



# **Gemeente Castricum**

## **Jaarstukken 2022**

**(definitieve versie raadsvergadering d.d. 6-7-2023)**

# Inhoudsopgave

Kengetallen	3
Jaarverslag 2022	
- Inleiding	6
- Programmaverantwoording 2022	
o Programma 1, een sociale en vitale gemeente	11
o Programma 2, een aantrekkelijke gemeente	31
o Programma 3, een leefbare gemeente	40
o Programma 4, een financieel gezonde gemeente	57
Paragrafen	
o A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	68
o B. Lokale heffingen	71
o C. Beheer en onderhoud kapitaalgoederen	78
o D. Financiering	82
o E. Bedrijfsvoering	85
o F. Verbonden partijen	87
o G. Grondbeleid	95
o H. Wet Open Overheid	97
o I. Oekraïne crisis	99
Jaarrekening 2022	
o Balans per 31 december	103
o Het overzicht van baten en lasten over 2022	105
o Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	107
o Toelichting op de balans per 31 december 2022	113
o Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2022 / WNT	126
Bijlage 1: Sisa-bijlage bij de jaarrekening	133
Bijlage 2: Baten en Lasten per taakveld	146
Bijlage 3: Horizontale verantwoording 2022	148
Controleverklaring	155
Raadsbesluit	159

# Kengetallen

STRUCTUURGEGEVENS 2022			
<b>Politieke structuur</b>			
De gemeenteraad van Castricum telt op 31-12-2022 25 leden afkomstig uit 8 politieke partijen. Voor de verkiezingen van 16 maart 2022 bestond de raad uit 25 leden afkomstig uit 11 politieke partijen.			
De zetelverdeling van de raad in 2022 was als volgt:			
	<b>31-12-'21</b>	<b>31-12-'22</b>	
	<u>Aantal</u>	<u>Aantal</u>	
	<u>zetels</u>	<u>zetels</u>	
<b>Partij</b>			
Lokaal Vitaal			6
VVD	5		4
GroenLinks	3		4
De VrijLijst	2		3
PvdA	1		2
D66	2		2
CDA	4		2
Forza!	1		2
CKenG (m.i.v. 16 maart 2022 Lokaal Vitaal)	3		
GDB (m.i.v. 16 maart 2022 Lokaal Vitaal)	2		
Lid Kooter (vanaf 28-10-2021)	1		
Fractie Van Schoonhoven	1		
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.			
Op 1 januari 2022 hadden drie wethouders zitting in het college. Afkomstig uit de fracties van VVD, CDA en De VrijLijst.			

	2021	2022
<b>Sociale structuur (per 31 december)</b>		
Aantal inwoners	36.263	36.349
Aantal personen met een uitkering op grond van de:		
- Participatiewet inkomen (incl. personen in instelling)	342	378
- IOAW/IOAZ	12	12
- Loonkostensubsidie	54	52
<b>Prestatie-indicatoren WSW (bron: jaarrekening WNK)</b>		
- gerealiseerde arbeidsplaatsen* voor geïndiceerde inwoners	21,71	19,69
- gerealiseerde Begeleid Werken-plaatsen* voor geïndiceerde inwoners	4,31	4,31
* uitgedrukt in arbeidsjaren		
<b>Aantallen leerlingen (per 1 oktober), bron: DUO</b>		
- basisonderwijs	2.825	2.797
- voortgezet speciaal onderwijs	8	16
- voortgezet onderwijs		
- J.P. Thijsscollege	1.830	1.771
- Bonhoeffercollege	1.577	1.512
- Clusiuscollege	1.075	1.079
<b>Fysieke structuur</b>		
1. Opperflakte gemeente (in hectaren):		
- land	4.953	4.953
- binnenwater	567	567
- buitenwater	520	520
2. Woonruimten (cbs-telling, gebruikt bij algemene uitkering)		
	16.490	16.567

# Jaarverslag 2022



Jaarverslag 2022

# Inleiding

Geachte leden van de raad,

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2022.

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 2022 zijn beleidsvoornemens verwoord en budgetten toegewezen. In deze Jaarstukken 2022 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 2022 zie Bijlage 3 "Horizontale verantwoording 2022".

Overzicht van resultaatsontwikkeling 2022 (van 2e FIRAP naar definitief rekeningresultaat)

<b>Saldo 2e FIRAP voor mutaties in de reserves:</b>				<b>€ -4.773.888</b>
				(negatief)
<b>Nadelen 2022</b>		<b>Voordelen 2022</b>	<b>Saldo voor- en</b>	
Totaal: € 4.010.410		Totaal: € 7.946.335	<b>nadelen:</b>	€ 3.935.925
				(positief)
<b>Saldo van baten en lasten 2022 voor mutaties in de reserves:</b>				<b>-€ 837.963</b>
				(negatief)

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

Samengevat is het rekeningresultaat 2022 VOOR mutaties in de reserve € 837.963 negatief.

### Mutaties in de reserves:

	naam reserve	
<u>Onttrekkingen</u>	Reserves i.v.m. dekking kapitaallasten	106.074
	Verplaatsing op strand	0
	Uitbreiding Bonhoeffer	51.200
	1e inrichting Vrije School/Kleurenorkest	33.781
	Huisvesting Supreme College	40.000
	Locatieonderzoek Cunera	25.505
	Verhuizing Montessori-school	0
	I.v.m. Eenzaamheidsbestrijding	0
	Aanvullend krediet locatiekeuze Cunera	22.631
	I.v.m. aanwending KEC	46.866
	Onderzoek Castricummerwerf	30.000
	Verkeers- en vervoersplan	0
	Kosten omgevingsvisie	4.830
	Bestemmingsplan Strand	0
	Bijdrage Task-force Wonen	142.000
	Duurzaamheid (restant 2021 + budget 2022)	286.693
	Bijdrage Parnassia i.v.m. soc.huurwoningen	380.000
	Natuurontwikkeling Zanderij Noord	70.650
	Kosten Fietsbeleidsplan	0
	Locatiegebonden kosten nw zwembad	25.678
	Extra kosten De Hoorne	140.342
	Herstelfonds Economie	96.400
	I.v.m. afschaffing precario kabels/leidingen	480.000
	i.v.m. Vpb 2020/2021 JR 2021 (uit AR GB naar A	194.900
	i.v.m. Vpb 2022	0
	I.v.m. In BR kap.last Helios (uit AR)	275.000
	I.v.m. In BR kap.last FC Castr. (uit AR)	650.000
	I.v.m. aanwending overloop 2021	595.159
	<b>totale onttrekkingen</b>	<b>3.697.709</b>

<u>Stortingen</u>		
	Reserves i.v.m. dekking kapitaallasten	30.070
	i.v.m. Duurzaamheidsprojecten	220.000
	i.v.m. Vpb 2020/2021 JR 2021 (uit AR GB naar A	194.900
	I.v.m. In BR kap.last Helios (uit AR)	275.000
	I.v.m. In BR kap.last FC Castr. (uit AR)	650.000
	I.v.m. bijdr. Parnassia (7e termijn)	104.644
	<b>totale stortingen</b>	<b>1.474.614</b>
<b>Saldo mutaties in reserves</b>		<b>2.223.094</b>
Saldo van baten en lasten 2022		-837.963
Saldo mutaties in reserves		2.223.094
<b>Gerealiseerd resultaat 2022</b>		<b>1.385.132</b>
<b>Verdeling gerealiseerd resultaat:</b>		
Gewenste overheveling van budgetten 2022		1.383.400
Storting in de Algemene Reserve		1.732
		<b>1.385.132</b>

### Overgehevelde budgetten 2017/2018/2019/2020/2021

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

Hierbij een kort overzicht van de verschillende budgetten.

Jaar	item	restant overloophbudget	kosten in 2022	Nog benodigd	vrijval
2017	Asielinstroom middelen (m.n. i.v.m. extra Algemer	181.956	181.956	0	
2018	Actualisering Bomenlijst	15.392	15.392	0	
2019	Pilot Wonen	154.558	51.808	102.750	
2019	Energietransitie	100.000	0	100.000	
2019	Zwembadonderhoud	64.000	1.700	62.300	
2019	Rekenkamerbudget	10.000	0	10.000	
2019	Klimaat-/bewonerstop	10.244	10.244	0	
2019	Verkeersonderzoek Zanderij	9.500	9.500	0	
2019	Vluchtelingen	55.000	0	55.000	
2019	Stedenbouwkundigonderzoek beeldkwaliteit	12.675	0	12.675	
2020	Nieuwe Wet Inburgering	58.297	22.297	36.000	
2020	Vluchtelingen (i.h.k.v. taalniveau)	12.750	0	12.750	
2020	Opstellen Onderwijsvisie	17.662	17.662	0	
2020	Ambulantisering GGZ (i.v.m. alg.uitkering)	27.500	0	27.500	
2020	Opstellen Kerkenvisie	7.500	7.500	0	
2021	Omgevingsplan	35.000	0	35.000	
2021	Maatregelen i.h.k.v. de corona-pandemie	104.700	104.700	0	
2021	Bijdrage werkorganisatie BUCH	160.400	160.400	0	
2021	Ambulantisering GGZ (i.v.m. alg.uitkering)	34.700	0	34.700	
2021	1e lijnsloket, onderzoek dure klanten	12.000	12.000	0	
		<b>1.083.834</b>	<b>595.159</b>	<b>488.675</b>	<b>0</b>

Wij stellen voor deze budgetten over te hevelen naar 2023 en het budget dat kan vrijvallen over te hevelen naar de algemene reserve.

### Overheveling budgetten 2022

Daarnaast zijn in 2022 budgetten overgebleven die beschikbaar waren gesteld maar door omstandigheden niet (volledig) zijn aangewend in het jaar 2022.

Storting in overloophreserve	restant budget 2022
Nog niet bestede algemene uitkeringsmiddelen i.v.m. energietoe	724.000
Vorbereiding herinrichting raadzaal	25.000
Vluchtelingenwerk	100.000
Versterking winkelgebied	35.900
Onderzoek exploitatie pontveren	40.000
IKC Oost	69.000
Invoering Omgevingswet / Omgevingswet Programmabreed	86.000
Omgevingsplan	50.000
Middelen Klimaat (niet besteed, met name meicirc.2022 middelen	253.500
	<b>1.383.400</b>

Wij stellen voor deze budgetten over te hevelen naar 2023.

### Beschikkingen uit bestemmingsreserves

Tenslotte is er in 2022 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 2022. Te weten:



Item	Reserve	Budget	kosten 2022	'vrijval'	restand benodigd
Duurzaamheid	Duurzaamheid	461.693	286.693		175.000
Verhuizing Montessori-school	Onderwijshuisvesting	16.301	0		16.301
Aanvullend onderz. Cunera	Algemene reserve	45.000	22.631		22.369
Eenzaamheidsbestrijding	Algemene reserve	160.476	0		160.476
Natuurontwikkeling Zanderij Noord	Algemene reserve	123.000	70.650		52.350
Locatiegebondenkosten nw zwembad	Algemene reserve	1.450.000	25.678		1.424.322
Taskforce Wonen	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	160.000	142.000		18.000
Verplaatsing Strand	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	20.000	0		20.000
Fietsbeleidsplan	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	71.830	0		71.830
Verkeers- en vervoersplan	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	106.595	0		106.595
Kosten Omgevingsvisie	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	40.000	4.830		35.170
Bestemmingsplan Strand	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	46.000	0		46.000

Wij stellen voor de kosten die na 2022 worden gemaakt ten laste te brengen van de aangegeven reserve, uiteraard tot maximaal het oorspronkelijk beschikbaar gestelde krediet.

### Coronacrisis

In voorgaande jaarrekeningen (2020 en 2021) is in een aparte paragraaf op hoofdlijnen verslag gedaan van effecten van de coronacrisis. Op 8 februari 2022 is de laatste (achtste) voortgangsrapportage Coronamaatregelen gemeente Castricum en eindrapportage lokaal Herstelfonds naar de gemeenteraad gestuurd. In 2022 zijn de eind 2021 overgebleven middelen besteed.

### 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 2022.

# Programmaverantwoording 2022



**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 2022
Onze dienstverlening is proactief, dichtbij en afgestemd met de inwoners, maatschappelijke organisaties, ondernemers en andere stakeholders. We maken onze dienstverlening voor iedereen toegankelijk, makkelijk en begrijpelijk.	We zetten wat betreft onze dienstverlening in op twee sporen, digitaal waar het kan, menselijk waar wenselijk, zoals vastgelegd in de notitie Nieuw Tij. Nieuw Tij is gericht op 4 thema's: Dienstverlening, Participatie, Communicatie en Informatie die onderling nauw verbonden zijn. We bieden meer producten digitaal aan (o.a. via het zaakstelsel) en bieden persoonlijke ondersteuning aan mensen die het zelf niet (digitaal) kunnen. Onze communicatie is begrijpelijk, we maken veel gebruik van beeldmateriaal. We onderzoeken de mogelijkheden van live chat en het gebruik van een chatbot. We zorgen dat we de juiste data verzamelen, analyseren en beschikbaar stellen voor maatschappelijke vraagstukken. De kennis die we hiervoor nodig hebben, halen we in huis. Tevens zijn er voldoende participatiemiddelen beschikbaar, zoals het online platform 'ikdenk meeoverCastricum.nl'. In 2022 worden de opgestarte ontwikkelingen verder uitgewerkt, zoals de dienstverlening waarbij gebruik wordt gemaakt van de burger-en ondernemerspeiling.				Toon Mans	We meten de dienstverlening na een bezoek aan de balie (8.9) en na contact met het KCC (7,7). Waardering blijft hoog. Er is geen extra budget beschikbaar gesteld voor de plustaken uit Nieuw Tij. Dus Castricum heeft geen aandeel geleverd aan het geworven data-team en voor o.a. het meten van het gebruik van de websites. Er is voor Castricum geen chatbot en de livechat beschikbaar. Communicatie brengt focus aan, gebruikt meer beeldmateriaal en gaat voor communicatie met impact. In 2022 is het beleidskader Participatie 2022 vastgesteld. En wat betreft de participatiemiddelen is er: de website 'ikdenk meeoverCastricum', die o.a. wordt ingezet voor enquêtes over klimaat en voor aandacht voor de omgevingsvisie. In het vierde kwartaal van 2022 is ook gestart met de organisatie van een bijeenkomst voor nieuwe inwoners. Voor deze bijeenkomst zijn inwoners uitgenodigd die in de eerste helft van 2022 (jan t/m juni) nieuw in de gemeente Castricum zijn komen wonen. Deze bijeenkomsten zetten we in 2023 door. Als uitwerking op het in 2022 vastgestelde Beleidskader Participatie wordt in januari 2023 gestart met het participatie-spreekuur. Er komt een wekelijks vast moment (vrijdagochtend) waarop de gebiedsregisseurs fysiek aanwezig zijn in de publiekshal van het gemeentehuis en aan inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen hulp kunnen bieden bij nieuwe initiatieven of zijn een vraagbaak bij lopende initiatieven. De laagdrempelige aanpak nodigt uit om al in een vroeg stadium met elkaar in overleg te gaan. Halverwege 2023 wordt gestart met het ontwikkelen van een participatie-kalender. De kalender geeft een overzicht van alle lopende en toekomstige participatieprocessen en geeft duidelijkheid over de mogelijkheden samen te werken met de gemeente (en externe partijen). Zodra de gemeentelijke processen in beeld zijn, kunnen ook de processen van andere initiatiefnemers toegevoegd worden. Deze kalender wordt via de website www.ikdenkmeeovertcastricum.nl met 'buiten' gedeeld en op de gemeentelijke pagina van de lokale krant gepubliceerd.

### Wat heeft het programma-onderdeel gekost?










programmaonderdeel	begroting 2022		begr. 2022 na wijz.		werkelijk 2022		Verschillen 2022		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	462	3.211	540	3.399	1.018	3.539	478 V	139 N	338 V
reserve mutaties	5	2	15	2	5	2	-10 N	0 V	-10 N
<b>resultaat na bestemmen</b>	<b>467</b>	<b>3.213</b>	<b>556</b>	<b>3.401</b>	<b>1.023</b>	<b>3.540</b>	<b>468 V</b>	<b>139 N</b>	<b>328 V</b>

Toelichting op de afwijkingen:

<b>Lasten</b>		
Ondersteuning raad (voordeel 33k); opleidingsbudget niet volledig benut.		
Budget Rekenkamer (voordeel 15k). De Rekenkamer heeft niet het volledige budget gebruikt. O.b.v. de samenwerkingsovereenkomst kan de Rekenkamer beschikken over het niet gebruikte deel. In de voorlopige begroting 2023 van de Rekenkamer houdt de Rekenkamer ook rekening met een hogere gemeentelijke bijdrage dan de reguliere jaarlijkse bijdrage. Voorgesteld wordt om het overloop-bedrag (10k) beschikbaar te houden voor de Rekenkamer (zie ook mutaties reserves).		
Voorzieningen wachtgelden wethouders (nadeel 176k); na de gemeenteraadsverkiezingen was het noodzakelijk een bedrag bij te storten in de voorziening wachtgelden wethouders ten einde de voorziening op voldoende niveau te houden.		
Verkiezingen (voordeel 10k);		
Budgetten publiekszaken (nadeel 27k; ook meer opbrengst). Meer aanvragen m.n. van reisdocumenten.	-139	N
<b>Baten</b>		
Fractievergoeding (voordeel 18k); m.b.t. de raadsperiode 2018-2022 is fractievergoeding terug ontvangen.		
Meer baten publiekszaken (voordeel 23k). Voordeel bij rijbewijzen (+15k) en reisdocumenten (+19k) is meer legesopbrengst gerealiseerd dan de bijgestelde begroting. Bij 'diverse leges' is iets minder leges gerealiseerd (-/-11k).		
Voorziening wethouderspensioenen (voordeel 437k); door een aanpassing naar boven van de gehanteerde rekenrente kan een deel van de voorziening wethouderspensioenen vrijvallen ten einde de voorziening op voldoende niveau te houden om aan alle pensioenverplichtingen te kunnen voldoen.	478	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	338	V
<b>Toelichting op mutaties reserves (baten)</b>		
Het bedrag dat via de overloopreserve beschikbaar was voor de Rekenkamer is niet aangewend. Geen kosten betekent geen onttrekking uit de reserve.	-10	N
Subtotaal mutaties reserves	-10	N
Resultaat na bestemming	328	V

## Programma-onderdeel 1.b: Samenleven

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2022
Inspectie gastouderopvang	Intensievere vorm van inspectie uit laten voeren door de GGD.				Falgun Binnendijk	Het betreft een wettelijk uit te voeren taak. Per 1-1-2023 is bij wet het percentage wettelijk uit te voeren inspecties verhoogd naar 50%. In de kadernota 2023 zijn de rijksmiddelen geoordeeld voor de uitvoering van deze taak. De GGD Hollands Noorden voert deze inspecties uit.
Het VVE beleid voor de jaren 2021-2022 uitvoeren	De samenwerking met de voorschoolse, schoolse partners en consultatiebureau wordt geïntensiveerd door het opzetten van een werkgroep VVE. De toeleiding van geïndiceerde peuters wordt versterkt door o.a. het opzetten van een nieuwe beslisboom. Zorgdragen voor een gemengd aanbod in alle kernen. Kwaliteitsiden mbt ouderenbetrokkenheid, doorgaande lijn, resultaatafspraken en kwaliteitszorg				Falgun Binnendijk	De VVE-werkgroepen hebben (weer) een structureel karakter gekregen. Overleggen vinden zowel op gemeentelijk niveau (hoe gaat het in de gemeente) als op BUCH niveau (meer beleids- en procesmatig) met elkaar plaats. Partijen rondom het jonge kind (kinderopvang, GGD, onderwijs, samenwerkingsverband en gemeente) sluiten bij dit overleg aan. Gezamenlijk zijn er themabijeenkomsten georganiseerd om elkaar te ontmoeten en kennis en informatie met elkaar uit te wisselen. Dit heeft in de samenwerking voor (nog) kortere lijnen gezorgd. De peutermonitor is aangeschaft en de implementatie wordt nu voorbereid. Over de ontwikkelingen zijn we met de inspectie in contact gebleven. Daarnaast is/wordt ambtelijke capaciteit ingezet op onderwijs en (nood)opvang voor onder andere Oekraïense kinderen en statushouders in de BUCH.
Nationaal programma onderwijs	Er wordt in samenwerking met scholen en partners een strategische uitvoeringsagenda opgesteld.				Falgun Binnendijk/Valentijn Brouwer	Het uitvoeringsprogramma NPO is in maart door het college aangenomen, gericht op het herstellen van de door corona veroorzaakte vertragingen op cognitief/sociaal/emotioneel gebied en op het gebied van welbevinden van jeugdigen. De activiteiten bestaan uit vnl. BUCH brede, preventieve programma's (deels in aanvulling op bestaande programma's) in de voorschoolse periode, het PO en VO, n.a.v. behoeftepeiling en in samenwerking met onderwijspartijen. Er is gestart met alle in het uitvoeringsprogramma opgenomen activiteiten, waarvan de meesten door lopen tot in schooljaar 2022/2023. De uitvoeringsperiode is door het Rijk verlengd van 2023 tot juli 2025. Een voorstel voor aanvullende preventieve activiteiten is akkoord bevonden door het college in oktober. Deze zijn deels geïmplementeerd deels in voorbereiding.
Leerlingenvervoer	In 2022 wordt het aangepast vervoer (taxibusjes) aanbesteed.				Valentijn Brouwer	In de laatste maanden van 2022 heeft WdK een aantal chauffeurs in de regio Alkmaar kunnen aannemen en contracten met onderaannemers afgesloten. Ondanks dit succes kampt WdK nog steeds met een chauffeurs tekort en levert WdK nog niet conform de contractafspraken. Vanuit contractmanagement RNO wordt actief gestuurd op het naleven van het contract.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2022
Onderwijsvisie	We gaan een onderwijsvisie opstellen die voor de toekomst richting geeft aan het onderwijsbeleid in Castricum in samenspraak met verschillende stakeholders.				Valentijn Brouwer	Op 23-4-2020 heeft de raad een motie aangenomen waarin de raad het college oproept te komen tot een gemeentelijke onderwijsvisie (0-18 jaar). Het college heeft Radar Advies de opdracht gegeven om dit proces te begeleiden. Radar heeft een onderzoek uitgevoerd. Het onderzoek bestond uit het ophalen van informatie bij onze partners in het onderwijs en uiteraard bij ons als gemeente. Waar zitten onze raakvlakken? Wat zijn de wensen van het onderwijs ten aanzien van de gemeente? Het onderzoek dient als onderlegger voor de visie en als startpunt voor verdere gesprekken met het onderwijs. De afgelopen periode hebben we te maken gehad met verminderde personele capaciteit. We hebben gekozen om met de beschikbare capaciteit te werken aan het (verder) versterken van de verbinding gemeente-onderwijs-zorg. Het vertalen van de resultaten van Radar naar een onderwijsvisie heeft daarom een lagere prioriteit gehad. Desalniettemin is de onderwijsvisie een belangrijk en noodzakelijk document dat we zo snel als mogelijk willen afronden. We streven ernaar om de onderwijsvisie voor de zomer 2023 in de gemeenteraad te behandelen.
Sport en bewegen	Het lokale sportakkoord wordt van rijkswege verlengd in 2022.				Roel Beems	Vanuit het kader dat er in het sportakkoord is gesteld, heeft de stuurgroep lokaal sportakkoord t/m 2022, 19 projecten goedgekeurd. De aanvragers hebben de projecten uitgevoerd. De projecten staan weergegeven op <a href="https://jouw.teamsportservice.nl/kennemerland/project/sportakkoord-castricum-beweegt/">https://jouw.teamsportservice.nl/kennemerland/project/sportakkoord-castricum-beweegt/</a>
Onderwijshuisvesting	Nieuwbouw kindcentrum Cunera en IKC-Oost				Valentijn Brouwer	<u>Kindcentrum Cunera</u> Op 1 december 2022 zijn de resultaten van het onderzoek naar de locatie Vondelstraat en Prof. Winklerlaan aan de gemeenteraad gepresenteerd. In het eerste kwartaal van 2023 heeft de gemeenteraad een voorstel inzake de locatiekeuze behandeld. <u>IKC-Oost</u> Het proces van de quick scan naar de locaties Rooseveltlaan en Kemphaan is stilgelegd omdat schoolbestuur ISOB niet akkoord gaat met de optie van locatie Kemphaan. Er wordt aan de gemeenteraad een vervolproces voorstel aangeboden zodra van de beide schoolbesturen de door de gemeenteraad in februari 2022 gevraagde risico analyse en samenwerkingsafspraken zijn ontvangen.



## Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 1b Samen Leven	begroting 2022		begr. 2022 na wijz.		werkelijk 2022		Verschillen 2022		
	batens	lasten	batens	lasten	batens	lasten	batens	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	5.989	32.811	9.100	40.938	8.650	38.403	-450 N	-2.535 V	2.085 V
reserve mutaties	1.212	23	3.228	948	1.399	948	-1.829 N	0 V	-1.829 N
<b>resultaat na bestemmen</b>	<b>7.202</b>	<b>32.835</b>	<b>12.328</b>	<b>41.886</b>	<b>10.049</b>	<b>39.351</b>	<b>-2.279 N</b>	<b>-2.535 V</b>	<b>256 V</b>

### Toelichting op de afwijkingen:

Laaten		
Onderwijshuisvesting (voordeel 93k); waaronder Verhuizing Montessori (16k). Schilderwerk aan de Maranthakerkis uitgesteld i.v.m. de onzekere toekomstvisie van het gebouw (36k).		
Onderwijsbeleid en leerlingzaken (nadeel 29k). De afwijking (extra kosten) betreft de afwikkeling van de bijdragen aan de gemeente Dijk en Waard voor de regionaal projectmanager Passend Onderwijs over de periode 2021 en 2022 voor ongeveer € 14.000. De resterende afwijking van ongeveer € 14.000 wordt veroorzaakt door de toename van het kinderen wat gebruikt maakt van de regeling voor voorschoolse educatie.		
Leerlingenvervoer (voordeel 125k). De afwijking wordt verklaard doordat volgens het nieuwe contract met de vervoerder alleen de werkelijk gereden ritten worden vergoed. Dit contract is op 1 augustus ingegaan en op dit moment blijkt dat er minder ritten gefactureerd zijn in het aangepast leerlingenvervoer.		
Nationaal Programma Onderwijs (voordeel 542k, ook minder opbrengst); Het Nationaal Programma Onderwijs betreft projecten waarvoor in de periode 2021 t/m 2023 middelen van het Rijk worden ontvangen die in de periode 2021 t/m juli 2025 mogen worden uitgegeven. De verantwoording gebeurt als onderdeel van de SiSa verantwoordingen. De begrote inkomsten en uitgaven betreffen het totale budget voor zowel lokale als regionale projecten voor de totale periode. Het verschil is de optelling van de nog te ontvangen bedragen in 2023 en het nog niet bestede deel (ontvangsten minus uitgaven) tot en met 2022.		
Sportbeleid- en activering (nadeel 24k, ook meer opbrengst); Het nadeel is grotendeels ontstaan door de verhoogde Rijksbijdrage (18k) inzake het lokale sportakkoord. Dit bedrag diende ook in 2022 te worden uitgegeven.		

Coronasteun sport (nadeel 29k); aan diverse verenigingen is in 2022 coronasteun gegeven.		
Meer energiekosten sport (nadeel 30k)		
Doorbetaalde specifieke uitkering coronasteun zwembaden (nadeel 17k, ook meer opbrengst 17k). Voor het zwembad is coronasteun aangevraagd bij het Rijk. Dit kon alleen via de gemeente.		
Zwembad De Witte Brug (voordeel 62k). Het extra beschikbare budget voor groot onderhoud (64k) is niet volledig aangewend (en blijft achter in de overloopreserve).		
Locatiegebondenkosten nieuw zwembad (voordeel 1.424k, ook geen onttrekking uit de reserve). Beschikbare middelen zijn niet aangewend en blijven beschikbaar.		
Bibliotheek (nadeel 14k); De afwijking wordt veroorzaakt doordat er in 2022 abusievelijk geen indexatie voor de bibliotheek begroot. daardoor is er nu een nadeel.		
Maatschappelijk werk (nadeel 22k). De overschrijding wordt veroorzaakt doordat per abuis de invulling van de taakstelling van € 34.000 (verlaging subsidie Stichting Welzijn Castricum) met ingang van 2022 is geëffectueerd in plaats van 2023.		
Budget eenzaamheidsbestrijding (voordeel 160k). Eind 2019 heeft de gemeenteraad het programma Bespreken en Doorbreken: een tegen eenzaamheid Castricum vastgesteld. In 2020, 2021 en 2022 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 2023 te gebruiken.		
Vluchtelingenwerk (voordeel 167k). De aan Castricum gekoppelde statushouders zijn in 2022 grotendeels op de Picassolaan in Alkmaar gehuistvest. Kosten voor de maatschappelijke begeleiding en pvt komen daarmee voor rekening van de gemeente Alkmaar. Het resterende bedrag wordt ingezet op het moment dat statushouders na twee jaar in Castricum gehuivest worden. Voorgesteld wordt om de middelen beschikbaar te houden voor aanwending in 2023.		
Leefgeld Opvang vluchtelingen Oekraïne (voordeel 138k, ook minder opbrengsten); De afwijkingen betreft het verschil tussen de verwachte kosten voor de opvang van Vluchtelingen Oekraïne en tot nu toe gemaakte kosten. Naast de kosten voor leefgeld zijn er ook kosten en opbrengsten voor voor tijdelijke huisvesting (ongeveer € 105.000).		
(Tijdelijke) huisvesting Oekraïners (nadeel 104k, ook meer opbrengsten);		
BUIG (voordeel 50k minder kosten en ook 143k minder opbrengst). De BUIG (Bijstandsuitkeringen) is ten opzichte van de begroting negatief afgesloten in 2022. De begrote inkomsten zijn bij de septembercirculaire naar beneden bijgesteld met €355.000 De negatieve uitkomst van ongeveer € 108.000 wordt veroorzaakt door lagere verhaalsopbrengsten en lagere terugvorderingen BBZ van ongeveer € 94.000 en hogere uitgaven van per saldo ongeveer € 14.000 aan uitkeringen. Het betreft met name levensonderhoud. Het tekort is dusdanig dat er een vangnetuitkering over 2022 wordt aangevraagd.		

Bijzondere bijstand (nadeel 25k, ook meer opbrengst 17k). Het verschil wordt veroorzaakt door extra verstrekkingen bijzondere bijstand.		
TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers) (voordeel 52k, ook 52k minder opbrengst); Betreft de afwikkeling van de TOZO regeling waarbij de verschillen met het Rijk worden afgerekend.		
Energietoeslag (voordeel 114k); De onderschrijding wordt veroorzaakt doordat er minder beroep op de energietoeslag is gedaan. Het voorstel zal worden gedaan om het restantbudget over te hevelen naar 2023 om een grotere doelgroep te kunnen bereiken.		
Sociale werkvoorziening (voordeel 31k); De overschrijding heeft te maken met de afrekening van het project bouwen aan Sora van ruim € 21.000, het resterende verschil van € 8.000 wordt veroorzaakt door hogere WSW bijdrage. Nota bene hiernaast is er een restant post salarissen en sociale lasten begroot van € 60.000 i.v.m. loonkostensubsidie waar geen kosten tegenover staan.		
Maatwerkvoorzieningen WMO (ondersteuning/waardering mantelzorg) (voordeel 38k). Er zijn net als vorig jaar minder mantelzorgcomplimenten aangevraagd dan begroot. In het kader van het vastgestelde Integraal Beleidskader dat inzet op het verstevigen van de sociale basis, wordt in 2023 goed bekeken hoe dit budget (beter) te besteden en/of wat er nodig is.		
Participatiebudget (inburgering) (voordeel 274k; ook minder baten en minder onttrekking uit de reserve). Conform het collegevoorstel komt 230 k verdeeld over twee jaar ten lasten van het Participatie Budget Inburgering, voor bijdrage van Castricum aan het Tijdelijk Regionaal Wooncentrum aan de Picassolaan in Alkmaar.		
Participatiebudget (reïntegratie) (nadeel 46k). De afwijking wordt veroorzaakt doordat er meer trajecten re-integratie ingezet.		
WMO begeleiding (zin + pgb) (voordeel 23k). Bij de 2e firap is de begroting met 76k opgehoogd op basis van de ontvangen prognose van de SVB voor geheel 2022 op dat moment. Deze prognose is inmiddels met 24k naar beneden bijgesteld. In 2021 was de trend dat de kosten het 2e halfjaar toenamen, dat is in 2022 niet het geval, de verwachting is dat de kosten van het 2e halfjaar vrijwel gelijk zijn aan het eerste halfjaar. Daarnaast bestaat het voordeel voor 6k uit een lagere eindafrekening 2021. Deze eindafrekening is pas eind juli 2022 ontvangen van de Sociale Verzekeringsbank.		
WMO huishoudelijke hulp (zin+pgb) (voordeel 40k); PGB (10k): Ten opzichte van vorig jaar zijn de kosten 5k lager. De verwachting was dat de kosten met circa 4k zouden stijgen. Per saldo een voordeel van 9k. Daarnaast is de eindafrekening van 2021 ruim 1k lager uitgevallen dan verwacht. ZIN (30k): De kosten zijn circa 1% lager uitgevallen dan van te voren verwacht, dit leidt tot een voordeel van 30k ten opzichte van het totale budget ad € 2,1 mln. De verwachting is dat dit geen structurele onderschrijding betreft, gezien de verwachting dat het aantal cliënten dat gebruik maakt van huishoudelijke hulp de komende jaren nog gaat stijgen (dit sluit ook aan op het landelijk beschikbaar gesteld Wmo voorspelmodel van de VNG).		

<p>WMO Hulpmiddelen (nadeel 46k).  Woningaanpassingen (-/- 107k); De overschrijding wordt veroorzaakt door een aantal dure woningaanpassingen in het 2e halfjaar. Het is niet mogelijk om deze incidentele kosten van te voren te begroten.  Trapliften +61k); Bij de 2e firap is de begroting met 70k opgehoogd, dit aangezien we een toename zagen van het aantal verstrekte trapliften in het eerste halfjaar. We zijn er in de prognose vanuit gegaan dat de kosten in het 2e halfjaar gelijk zouden zijn aan de kosten van het eerste halfjaar. Dit blijkt niet het geval te zijn, de kosten in het 2e halfjaar zijn lager dan het 1e halfjaar.  Rolstoelen (+30k) en scootmobielen (+15k); De werkelijke kosten zijn lager dan begroot doordat het aantal unieke cliënten met een rolstoel cq. scootmobiel is afgenomen ten opzichte van 2021.  Individuele vervoersvoorzieningen (-45k).</p>		
<p>Collectief vervoer (voordeel 36k). Ongeveer 70% van de ritten van voor corona is verreden. Landelijk is dezelfde trend te zien. Het is nog te vroeg om uit te gaan van een structurele afname.</p>		
<p>Budgetten Jeugd Zorg in Natura (opvoedhulp/veiligheid, jeugdreclassering en opvang) (nadeel 371k).  De kosten van geleverde zorg zijn 61k hoger dan begroot (minder dan 1% ten opzichte van de begroting jeugd zorg in natura). De kosten bij het gebruik van persoonsgebonden budgetten (pgb) is 84k lager dan begroot, mogelijk heeft hier een verschuiving plaatsgevonden van pgb naar geleverde zorg. Daarnaast hebben we te maken met overige kosten (niet zorg in natura) waar we in de begroting geen rekening mee hebben gehouden (91k) en/of van overige kosten (208k) die bekend waren bij de 2e firap, maar waarvan we bij de 2e firap dachten dit vooralsnog te kunnen dekken uit dit zorg in natura budget. Het beeld van de zorg in natura kosten over het eerste halfjaar 2022 blijkt bij nader inzien toen toch niet compleet te zijn geweest, de kosten komen in het 1e halfjaar hoger uit, daarnaast zijn de kosten in het 2e halfjaar ruim 4% hoger dan het eerste halfjaar. De overige kosten zoals benoemd in de 2e firap ad. 208k betreffen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tariefstijging Integrale Ambulante Jeugdhulp (IAJ) na bekendmaking Cao Jeugdzorg. Dit leidt voor onze gemeente tot circa 35k hogere kosten in 2022.</li> <li>- Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 was nog niet met alle zorgaanbieders afstemming bereikt over de eindverantwoording 2021. Inmiddels is dit wel het geval en leidt dit tot een nadelig resultaat over 2021 van 90k.</li> <li>- Afspraken contract JeugdzorgPlus:</li> </ul> <p>De zeventien gemeenten uit de drie NHN regio's hebben ten behoeve van het contract JeugdzorgPlus met Horizon afspraken gemaakt waarvan de financiële consequenties pas onlangs zichtbaar zijn. Het gaat om:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Financiering van de basiscapaciteit 2021: 71k</li> <li>- Aanpassing van de tarieven 2021 en 2022 als gevolg van de Cao Jeugdzorg, dit gaat om circa 12k</li> </ul>		

<p>Budgetten Jeugd Zorg in Natura (opvoedhulp/veiligheid, jeugdreclassering en opvang) (nadeel 371k). &lt;Vervolg&gt;  Daarnaast moeten voor het jaar 2022 nog afspraken worden gemaakt over de financiering van de basiscapaciteit 2022, voornamelijk is hier 69k betaald als voorschot. Er is voor het jaar 2022 aan een instelling compensatie verstrekt voor meerkosten naar aanleiding van Corona ad. 22k. Hier staan inkomsten tegenover als onderdeel van de algemene uitkering ontvangen bij de Decemercirculaire 2022.</p> <p>Een onderdeel van het budget jeugdreclassering/opvang jeugd betreft de vaste vergoeding voor de integrale crisisdienst en veilig thuis. Hier is de begroting 8k overschreden. Dit komt voor 4k door incidentele kosten in verband met de doorontwikkeling van de crisisdienst en deels doordat de begroting iets te laag is vastgesteld, onder andere mogelijk doordat de indexatie van de integrale crisisdienst ad. 2k niet in de begroting is verwerkt.</p>		
<p>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</p>		
<p>Opvang en beschermdwonen wmo (voordeel 26k); 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 consultants in de regio bij de indicatie. De kosten zijn daar lager uitgevallen dan begroot.</p>		
<p>Budgetten PGB jeugd (voordeel 84k); We zien dit jaar de kosten van het gebruik van persoonsgebonden budget (pgb) voor de Jeugddalen. Dit kan deels een effect zijn van de beheersmaatregelen, daarnaast zien we hogere kosten bij de geleverde zorg, mogelijk heeft hier een verschuiving plaatsgevonden.</p>		
<p>Jeugdzorgplus locatie Horizon (nadeel 296k, ook meer opbrengsten); Dit betreft de kosten die betaald zijn aan Ihub in het kader van de Regeling specifieke uitkering vastgoedtransactie gesloten jeugdhulp.</p>		
<p>Gezondheidszorg (algemeen, CJG en JGZ) (voordeel 25k). In de kadernota 2022 is een structureel bedrag opgenomen voor uitvoering lokaal gezondheidsbeleid. Door personele omstandigheden is er nog geen nieuw lokaal Gezondheidsbeleid gerealiseerd.</p>		
	2.535	V

Baten		
<p>Nationaal Programma Onderwijs (nadeel 542k); Het Nationaal Programma Onderwijs betreft projecten waarvoor in de periode 2021 t/m 2023 middelen van het Rijk worden ontvangen die in de periode 2021 t/m juli 2025 mogen worden uitgegeven. De verantwoording gebeurt als onderdeel van de SiSa verantwoordingen. De begrote inkomsten en uitgaven betreffen het totale budget voor zowel lokale als regionale projecten voor de totale periode. Het verschil is de optelling van de nog te ontvangen bedragen in 2023 en het nog niet bestede deel (ontvangsten minus uitgaven) tot en met 2022.</p>		
<p>Sportbeleid- en activering (voordeel 23k); Het voordeel is grotendeels ontstaan door de verhoogde Rijksbijdrage (18k) inzake het lokale sportakkoord.</p>		
<p>Specifieke uitkering (coronasteun) zwembad (voordeel 17k, ook meer kosten).</p>		
<p>BUIG (nadeel 143k baten en ook 50k minder lasten). De BUIG (Bijstandsuitkeringen) is ten opzichte van de begroting negatief afgesloten in 2022. De begrote inkomsten zijn bij de septembercirculaire naar beneden bijgesteld met €355.000 De negatieve uitkomst van ongeveer € 108.000 wordt veroorzaakt door lagere verhaalsopbrengsten en lagere terugvorderingen BBZ van ongeveer € 94.000 en hogere uitgaven van per saldo ongeveer € 14.000 aan uitkeringen. Het betreft met name levensonderhoud. Bij de opbrengsten wordt rekening gehouden met een vangnetuitkering van € 51.000.</p>		
<p>Bijzondere bijstand (voordeel 17k, ook 25k meer kosten). Er is meer teruggevorderd voor bijzondere bijstand dan in de begroting opgenomen.</p>		
<p>TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers) (nadeel 52k, ook 52k minder kosten); Betreft de afwikkeling van de TOZO regeling waarbij de verschillen met het Rijk worden afgerekend.</p>		
<p>Energietoeslag (voordeel 10k); Betreft de terugvordering van ten onrechte uitgekeerde energietoeslag.</p>		
<p>Leefgeld Opvang vluchtelingen Oekraïne (nadeel 135k); De afwijkingen betreft het verschil tussen de verwachte kosten voor de opvang van Vluchtelingen Oekraïne en tot nu toe gemaakte kosten. Naast de kosten voor leefgeld zijn er ook kosten en opbrengsten voor voor tijdelijke huisvesting (ongeveer € 105.000).</p>		
<p>(Tijdelijke) huisvesting Oekraïners (voordeel 105k, ook meer kosten);</p>		
<p>Nieuwe Wet Inburgering (nadeel 188k, ook minder kosten); In 2022 zijn in de gemeente Castricum zowel statushouders gehuisvest die onder de Wet inburgering 2013 vallen als statushouders die onder de Wet Inburgering 2021 vallen. Het Rijk heeft hier bij het voorschot geen rekening mee gehouden. Daarnaast heeft de gemeente Castricum een deel van de koppelde statushouders op de Picassolaan in Alkmaar gehuisvest. Middelen worden meegenomen naar 2023.</p>		

<p>Eigen bijdrage sociaal domein (nadeel 44k). De begroting is bij de 1e firap 2022 naar boven bijgesteld op basis van de realisatie 2021. In 2022 blijkt de eigen bijdrage lager dan verwacht. Wij hebben als gemeente onvoldoende zicht op de te verwachten eigen bijdrage. Het CAK berekent en int namelijk de eigen bijdrage / het abonnementstarief voor zorg vanuit de Wmo en de Wlz, een inwoner betaalt afhankelijk van het inkomen maximaal € 19,- per maand (onafhankelijk van het aantal ontvangen voorzieningen). De gemeente heeft geen inzicht in welke inwoners daadwerkelijk betalen. De gemeente meldt inwoners slechts aan bij het CAK zodra zij één of meerdere Wmo voorzieningen af gaan nemen. Het CAK doet een inkomens- en gezinstoets. Minima en meerpersoonshuishoudens onder de aow-leeftijd zijn vrijgesteld van eigen bijdragen. Wij begroten op basis van een rapportage en verwachting van het CAK. De realisatie kan hiervan afwijken.</p>		
<p>Spec.uitkering Rijk inzake Vastgoedtransitie gesloten Jeugdhulp 2020-2023 (voordeel 296k): Gemeente Castricum heeft deze uitkering ontvangen namens de 17 Bovenregionale NHN gemeenten. Hier staan in 2022 werkelijke kosten tegenover.</p>		
<p>Bijdrage regiogemeenten inzake Horizon (voordeel 176k). De verevening van de kosten 2020 en 2021 van de Voogdij kinderen in Jeugdzorgplus, die niet door het Rijk gecompenseerd worden, met de 17 NHN-gemeenten moet nog definitief plaatsvinden. Dit aangezien de gemeente Castricum in afwachting is van de door het Rijk toe te kennen compensatie naar aanleiding van de doorberekening financieringssysteem (in verband met het vernieuwde woonplaatsbeginsel). Het Rijk heeft aangekondigd pas bij de Meicirculaire 2023 aan te geven wel bedrag ontvangen gaat worden. De aanvraag is tijdig (voor 1 oktober 2022) ingediend. Naar verwachting wordt 80% van de aangevraagde compensatie van € 662.000 toegekend. In dat geval resteert een vereveningsbijdrage met de regio-gemeenten van € 1.007.000. In de begroting was rekening gehouden met een hogere bijdrage vanuit het Rijk en een lagere vereveningsbijdrage vanuit de bovenregionale gemeenten. Hier een voordeel op de begrote vereveningsbijdrage van de regio-gemeenten, zie verder de toelichting bij de algemene uitkering, waarin wordt aangegeven dat de bijdrage vanuit het Rijk pas volgt bij de meicirculaire</p>		-450 N
<p>Subtotaal resultaat voor bestemming</p>		2.085 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 1.424k). Geen kosten betekent geen onttrekking uit de reserve.		
Eenzaamheidsbestrijding (nadeel 160k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Onderhoud zwembad (nadeel 62k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Budget vluchtelingen meegenomen uit 2019 (nadeel 55k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Budget vluchtelingen (i.h.k.v. taalniveau) (nadeel 13k). 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.	-1.829	N
Subtotaal mutaties reserves	-1.829	N
Resultaat na bestemming	256	V


















Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
1b	1	Absoluut verzuim	1,3	0	1,8	2,3	2,7	2020	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
1b	2	Relatief verzuim	14	13	12	11	20	2021	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
1b	3	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	1,6	1,3	1,5	1,7	1,9	2021	%	DUO/Ingrado
1b	4	Niet-sporters	47,9	40,3	37,7	39,9	49,3	2020	%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
1b	5	Banen	649,9	447,7	491,1	505,8	805,5	2021	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research
1b	6	Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	1	1	1	2020	%	CBS Jeugd
1b	7	Netto arbeidsparticipatie	67,8	75,9	73,4	72,4	72,2	2022	%	CBS - Arbeidsdeelname
1b	9	Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	3	4	3	2	6	2021	%	CBS Jeugd
1b	10	Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	1	1	1	1	2	2021	%	CBS Jeugd
1b	11	Personen met een bijstandsuitkering	198,4	192,7	176,1	190,8	431,2	2021	per 10.000 inwoners	CBS - Participatiewet
1b	12	Lopende re-integratievoorzieningen	138,6	111,9	82,6	142,2	202	2020	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS - Participatiewet
1b	13	Jongeren met jeugdhulp	10,8	9,5	10,2	10,5	10,7	2022	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd
1b	14	Jongeren met jeugdbescherming	0,8	0,9	0,5	0,4	1,1	2022	%	CBS Jeugd
1b	15	Jongeren met jeugdreclassering	Geen data	Geen data	Geen data	Geen data	0,3	2022	%	CBS Jeugd
1b	16	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	690	420	550	560	640	2022	per 10.000 inwoners	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO

## Programma-onderdeel 1.c: Kerngericht en ondersteunend

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2022
We stimuleren onze inwoners om actief mee te doen en bevorderen de zelfredzaamheid in de samenleving.	We gaan transparant te werk, we zijn duidelijk en betrekken inwoners vanaf het begin bij (nieuwe) initiatieven.	✔	✔	✔	Falgun Binnendijk	Op 17 februari 2022 heeft de gemeenteraad ingestemd met nieuw beleid voor participatie. Dit beleid is in de organisatie onder de aandacht gebracht om daarmee de participatie verder te professionaliseren. Onderdeel van het beleid is onder andere een stappenplan voor participatie. Bij projecten kan de participatie daarmee volgens een vast stramien uitgevoerd worden. Dit stappenplan is bijvoorbeeld gebruikt bij de Maranathakerk en het IKC Bakkum. Daarnaast speelt bij de uitvoering van participatie ons meedenkplatform <a href="http://www.ikdenmeeovercastricum.nl">www.ikdenmeeovercastricum.nl</a> nog steeds een belangrijke rol. Bij veel projecten betreft het participatie van inwoners bij initiatieven van de gemeente. In 2022 is op initiatief van de Historische Vereniging Oud Akersloot ook uitbreiding van de werkrimte in samenwerking met de bibliotheek en de gemeente gerealiseerd. In 2022 is ook voor de eerste keer een bijeenkomst voor nieuwe inwoners van de gemeente georganiseerd. Doel van de bijeenkomst is om de nieuwe inwoners te ontmoeten, te informeren over onze mooie gemeente en te luisteren naar hun eerste ervaringen en vragen.

## Programma-onderdeel 1.d: Een veilige gemeente

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2022
De gemeente nog veiliger maken en daar waar mogelijk meer gaan inzetten op preventie	We gaan de door de raad vastgelegde speerpunten in het Integraal Veiligheidsbeleid gemeente Castricum 2019 – 2022 nader uitwerken en omzetten in concrete plannen, activiteiten en interventies. Ook gaan we deelnemen aan de relevantie projecten die vanuit het regionaal Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2019 – 2022 worden geïnitieerd.				Toon Mans	De laatste maatregelen voor Covid en het organiseren van de gemeentelijke Opvang van Oekrainers hebben in de eerste twee kwartalen van 2022 veel aandacht gevraagd van team OOV. In het derde en vierde kwartaal is het aan de hand van een uitvoeringsplan gelukt om een stuk in te lopen op de ontstane achterstanden in de uitvoering en in de beleidsdoelstellingen van het IVB. De IVB periode is verlengd tot en met 2023 hetgeen ruimte biedt om resultaat te behalen waar die nog niet zijn geboekt. Binnen het thema Ondernijning is in het vierde kwartaal gestart met het opstellen van een plan van aanpak Ondernijning aan de hand waarvan in 2023 verder wordt ingezet. De resultaten van de Veiligheidsmonitor laten zien dat inwoners Castricum in het algemeen duidelijk veiliger vinden dan het Nederlands gemiddelde. Verbeterpunt betreft het betrekken van de inwoners, bij het opstellen van een nieuw IVB is participatie (daarom) een belangrijke pijler.
	Persoons gericht aanpak: samen met veiligheidspartners onder regie van het Veiligheidshuis NHN. Geprioriteerde jongeren worden besproken om deze weer op het rechte pad te krijgen.				Toon Mans	De Persoonsgerichte Aanpak (PGA) komt 1 x per maand bijeen en daarin worden de geprioriteerde jongeren besproken. Deze aanpak wordt in 2023 geëvalueerd in het driehoeksoverleg van het Basisteam.
	Bestuurlijk toezicht prostitutie. Het gaat om toezicht en handhaving van gegunde en ongegunde prostitutie. Het inrichtingsplan wordt in het najaar aan het college voorgelegd.				Toon Mans	De gemeente Castricum neemt deel aan het aan de regionale inzet op toezicht en handhaving ten aanzien van prostitutie. De regionale teams monitoren online en voeren fysieke controles uit. Dat heeft er in Castricum al tot controles geleid en de beeindiging van onvergunde prostitutie.
	Inhuur beveiligers in het kader van toezicht coronamaatregelen.				Toon Mans	De inhuur van beveiligers voor toezicht op Coronamaatregelen heeft in 2022 niet meer plaatsgevonden. De inhuur van beveiligers als gastheren voor het beperken van overlast en vergroten van veiligheidsgevoel in het horeacaconcentratiegebied tijdens uitgaansnachten is voortgezet.
	Cybercrime: inwoners en ondernemers kennen de mogelijkheden om cybercrime te voorkomen				Toon Mans	Het project 'Slachtoffer spreekt' loopt nog door. Dit draagt bij aan de bewustwording van de gevaren van cybercrime voor de inwoners. Helaas laten de politiecijsers en de veiligheidsmonitor zien dat inwoners toch vaker slachtoffer worden van cybercrime.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2022
<vervolg> De gemeente nog veiliger maken en daar waar mogelijk meer gaan inzetten op preventie	Horeca, veilig uitgaan en veilige evenementen De huidige integrale werkwijze met horecaondernemers, politie en beveiliging in de uitgaansgebieden wordt voortgezet en heeft dit geleid tot vermindering van overlast en verbetering van de sfeer. Deze werkwijze draagt bij aan een veilig verloop van evenementen.				Toon Mans	In 2022 zijn het uitgaansleven en de evenementen weer op gang gekomen. Na 2 jaar waarin niets doorgang kon vinden, vergde dit de nodige aandacht en inzet van zowel de ondernemers en beveiligers als de gemeente en politie. Door de goede samenwerking is de herstart periode over het algemeen zonder grote incidenten verlopen. Ook is het cameratoezicht op basis van een nieuw besluit van de burgemeester voortgezet. Ondernemers, politie en jongerenwerkers hebben aandacht gevraagd voor signalen van drugsgebruik onder jongeren in het uitgaansgebied, er is in 2022 een start gemaakt met het opstellen van een plan van aanpak. Naar verwachting zal dit in de eerste helft van 2023 worden voorgelegd aan het college. Naast een raadsvoorstel over de benodigde middelen voor het voortzetten van cameratoezicht wordt het convenant veilig uitgaan herzien. De ontwikkeling van deze bouwstenen is in 2022 voortgezet door OOV en draagt bij tot de totstandkoming van een een compleet nieuw Horecabeleid in 2023.
	Het terugdringen van jeugdoverlast. Tijdens de coronacrisis is de overlast toegenomen. De gemeentelijke boa's en beveiligers hielden in de avonduren toezicht. Verminderen middelengebruik jeugd. Er vindt samenwerking plaats met partners zoals scholen, Brijder, Link, horeca, politie en jongerenwerk. . Daarnaast worden er regelmatig preventieve activiteiten georganiseerd, zoals het project Control of Alcohol&Drugs en Criminele aanwas om het bewustzijn van de gevaren van middelengebruik onder de jongeren te vergroten.				Toon Mans	De reguliere aanpak vanuit het overleg Jongeren op Tafel overleg is voortgezet. Daarnaast wordt in een extra project de aanpak van middelengebruik in Akersloot met partners uitgewerkt én is er een start gemaakt met het opstellen van een plan de aanpak gericht tegen drugs onder jongeren in het horecagebied van Castricum. Voor heel de gemeente Castricum is in de politiecijfers een duidelijke daling jeugdoverlast te zien in 2022.

### Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 1d Een veilige gemeente	begroting 2022		begr. 2022 na wijz.		werkelijk 2022		Verschillen 2022		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	14	3.194	59	3.300	73	3.337	13 V	37 N	-23 N
reserve mutaties	0	0	20	0	0	0	-20 N	0 N	-20 N
<b>resultaat na bestemmen</b>	<b>14</b>	<b>3.194</b>	<b>79</b>	<b>3.300</b>	<b>73</b>	<b>3.337</b>	<b>-7 N</b>	<b>37 N</b>	<b>-43 N</b>

Toelichting op de afwijkingen:

<b>Lasten</b>		
Verplaatsing strandpost (20k voordeel). Heeft niet plaatsgevonden. Onttrekking uit reserve vindt ook niet plaats.		
Meer kosten brandweer (39k nadeel); Met name als gevolg van de toegenomen energieprijzen.		
Meer kosten reddingsbrigade (16k nadeel); O.a. meer opleidingskosten omdat vrijwilligers na de corona-tijd cursussen inhalen.		
	-37	N
<b>Baten</b>		
Leges APV titel 1 (Winkeltijden, overige leges) (14k voordeel); Flinke toename aanvragen na afloop corona-tijd. Daarnaast zijn er diverse 5-jaarscontracten in 2022 afgesloten.		
	13	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	-23	N
<b>Toelichting op mutaties reserves (baten)</b>		
Verplaatsing strandpost (nadeel 20k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.		
	-20	N
Subtotaal mutaties reserves	-20	N
Resultaat na bestemming	-43	N

Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
1d	17	Verwijzingen Halt	5	8	7	5	8	2021	per 1.000 jongeren	Stichting Halt
1d	18	Misdrijven - Winkeldiefstallen	0,3	0,7	0,3	1,7	1,8	2021	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	19	Misdrijven - Geweldd misdrijven	2,4	1,8	2,1	3,1	4,3	2021	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit
1d	20	Misdrijven - Diefstallen uit woning	0,8	2,2	1,1	1,7	1,3	2021	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	21	Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	5,9	5,9	4,6	5,4	6	2021	per 1.000 inwoners	CBS - 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	Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland (tot 1-4-2022)
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 2022
Erfgoed	We werken aan een cultuurhistorische waardenkaart van de gemeente zodat erfgoed als waarde meegenomen kan worden bij ruimtelijke ontwikkelingen.				Valentijn Brouwer	In 2022 is er geen budget beschikbaar gesteld voor het opstellen van een cultuurhistorische waardenkaart. Uitvoering wordt nu gezocht op een later moment onder de omgevingswet. In 2023 wordt een uitvoeringsprogramma opgesteld bij de Erfgoednota 2020. De cultuurhistorische waardenkaart wordt hierbinnen onderzocht.
Recreatie en toerisme	Er wordt uitvoering gegeven aan het regionaal toeristisch recreatief actieplan.				Roel Beems	In 2022 is er uitvoering gegeven aan de volgende deelprojecten uit het regionaal toeristisch recreatief actieplan: 1. toeristisch netwerk; 2. promotie regionaal toeristisch profiel; 3. waardevol toerisme; 4. doorlopende regionale thema's: waterrecreatie, verblijfsrecreatie, destiniemmarketing.
	Op basis van het strategisch marketingplan worden reclamecampagnes georganiseerd.				Roel Beems	Hart van Noord Holland organiseert de bezoekersmarketing voor Castricum. In het voorjaar is de voorjaarscampagne georganiseerd en in het najaar de najaarscampagne. Daarnaast heeft Hart van Noord Holland in 2022 uitvoering gegeven aan het jaarplan.
Strand	Er gaat een actualisatie plaatsvinden van het strandvonderijbeleid.				Roel Beems	Bij gebrek aan capaciteit is de actualisatie van het strandvonderijbeleid een jaar verschoven.



Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Prog. 2a Cultuur, recreatie en toerisme	begroting 2022		begr. 2022 na wijz.		werkelijk 2022		Verschillen 2022		
	batens	lasten	batens	lasten	batens	lasten	batens	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	204	1.244	190	1.393	206	1.429	16 V	36 N	-20 N
reserve mutaties	0	0	195	0	195	0	0 N	0 N	0 N
<b>resultaat na bestemmen</b>	<b>204</b>	<b>1.244</b>	<b>385</b>	<b>1.393</b>	<b>401</b>	<b>1.429</b>	<b>16 V</b>	<b>36 N</b>	<b>-20 N</b>

Toelichting op de afwijkingen:

<b>Lasten</b>		
Budgetten Cultuur (nadeel 58k). O.a. 33k i.v.m. coronacompensatie die aan Geesterhage is gegeven voor hun schade in 2022 als gevolg van de coronamaatregelen. Ook 9k meer energiekosten bij kermisevenementen.		
Bijdrage RAUM (voordeel 17).		
		-36 N
<b>Baten</b>		
Provinciale subsidie Kustbus (voordeel 11k); In verband met de Kustbus is van de provincie een niet begrote subsidie ontvangen.		
		16 V
Subtotaal resultaat voor bestemming		-20 N
Subtotaal mutaties reserves		0 N
Resultaat na bestemming		-20 N

## Programma-onderdeel 2.b: Economische vitaliteit

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2022
Pilot autoluwe Dorpsstraat	In het najaar van 2021 is de Dorpsstraat in Castricum, ter hoogte van het Dorpsplein, als pilot gedurende zeven weken autovrij gemaakt. Vervolgens wordt de pilot geëvalueerd en wordt er in overleg met ondernemers, inwoners en andere belanghebbenden een besluit genomen over het vervolg.	✓	⚠	✓	Roel Beems	In december heeft er een raadsinformatiebijeenkomst plaatsvonden en is het dossier vervolgens behandeld in raad. Gezien de vele reacties vanuit de inwoners en ondernemers is de besluitvorming doorgeschoven naar 2023.
Toekomstbestendigheid Castricummerwef	Samen met de ondernemers wordt een visie en een uitvoeringsprogramma voor de Castricummerwef opgesteld.	✓	✓	✓	Roel Beems	In 2022 is een visie en uitvoeringsprogramma voor de Castricummerwef opgesteld. In 2023 wordt dit ter vaststelling aangeboden aan de raad.
Afwegingskader transformatie centrum Castricum	In overleg met ondernemers en vastgoedeigenaren wordt een afwegingskader opgesteld met als doel het winkelgebied in Castricum compacter te maken en te versterken.	✓	✓	✓	Roel Beems	Dit afwegingskader voor de kern Castricum is opgesteld.

### Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel	begroting 2022		begr. 2022 na wijz.		werkelijk 2022		Verschillen 2022		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
Program. 2b Economische vitaliteit									
resultaat voor bestemmen	22	511	22	735	15	480	-6 N	-254 V	248 V
reserve mutaties	0	0	231	0	231	0	0 N	0 N	0 N
<b>resultaat na bestemmen</b>	<b>22</b>	<b>511</b>	<b>253</b>	<b>735</b>	<b>247</b>	<b>480</b>	<b>-6 N</b>	<b>-254 V</b>	<b>248 V</b>













Toelichting op de afwijkingen:










<b>Lasten</b>		
Budget economische zaken (voordeel 121k). Vanwege capaciteitstekort en corona is er minder besteed aan Versterking winkelgebied. Voorgesteld wordt een deel door te schuiven naar 2023.		
Herstelfonds Economie (voordeel 131k). De overgehevelde middelen uit 2021 inzake corona zijn begroot op 'Economie'. Op diverse plekken hebben de uitgave plaatsgevonden. Bij Openbare orde en veiligheid (progr. 1d), Sport (progr. 1b) en Cultuur (progr. 2a). Per saldo zijn alle beschikbare middelen aangewend en gedekt worden.		
	254	V
<b>Baten</b>		
Geen afwijkingen groter dan 10k		
	-6	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	248	V
Subtotaal mutaties reserves	0	N
Resultaat na bestemming	248	V

Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
2b	22	Funcziemenging	41,1	41,1	39,7	39,6	53,3	2021	%	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research
2b	23	Vestigingen (van bedrijven)	212,6	125,7	156,3	161,3	165,1	2021	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 2022
Herinrichting Rijksweg Limmen	We gaan de Rijksweg Limmen herinrichten om de oversteekbaarheid, veiligheid en de doorstroming te verbeteren. Gelijktijdig wordt de openbare verlichting en riolering vervangen.				Valentijn Brouwer	Uitvoering Rijksweg is in 2022 nog niet van start gegaan. Wel is de aanbesteding voor dit werk geweest, waarbij een uitvoerende partij is geselecteerd. Energieproblemen in de omgeving van de projectgrenzen moeten eerst worden opgelost door Liander. Dit heeft als gevolg een forse vertraging in het werk. Verder bleek het nodig om een stikstofberekening te maken. Deze is uitgevoerd en geeft een positief resultaat, echter hiervoor dienen geplande omlidingsroutes te wijzigen. Start van de uitvoering is verschoven naar eerste helft 2023.
Uitbreiding fietsnetwerk	Er wordt aandacht besteed aan betere en verkeersveiligere fietspaden en het verbeteren van fietsverbindingen tussen kernen. Speciale aandacht daarbij krijgen bestaande fietsknelpunten. Ook wordt er aandacht besteed aan het fietsparkeren op drukke locaties.				Valentijn Brouwer	Regionale doorfietsroute: BDU-subsidie is verkregen voor aanpassing van de fietspaden langs de Soomerwegh voor 2023. Andere wegen die onderdeel zijn van de doorfietsroutenetwerk zijn ingepast in de integrale meerjarenplanning infrastructuur 2022-2027. Gemeentelijk fietsnetwerk: verbeteringen zijn ingepast in de integrale meerjarenplanning infrastructuur 2022-2027.
Beverwijkerstraatweg	Er vindt een verdiepend onderzoek plaats in samenwerking met het Ministerie van I&W/ProRail, provincie Noord-Holland en de Regio Alkmaar.				Valentijn Brouwer	De LVO-maatregelen worden gecombineerd met het autoluw maken van de Dorpsstraat. De maatregelen zijn gesimuleerd en de rapportage (variantenstudie) is opgeleverd. In september/oktober 2021 zijn de maatregelen getest als onderdeel van de pilot Dorpsstraat Autoluw. De combinatie van maatregelen geven een verbetering op de korte termijn, maar zijn verbonden met het onderzoek naar versterking van het winkel- en verblijfsgebied in het centrum (EZ). De rapportage is in het eerste kwartaal van 2022 afgerond en vervolgens voorgelegd aan het bestuur. Daarnaast wordt in overleg met ProRail, de provincie Noord-Holland en de regio Alkmaar gewerkt aan een verdiepend onderzoek naar maatregelen voor de lange termijn omdat gebleken is dat het effect van de maatregelen voor de korte termijn teniet wordt gedaan door invoering van Programma Hoogfrequent Spoor (PHS) en de autonome ontwikkeling. Aanleg lange termijn maatregelen zijn randvoorwaardelijk om PHS te kunnen invoeren. In december is het dossier behandeld in de raad.
Integraal verkeersplan	Op 13 februari 2020 heeft de raad besloten om een Integraal Verkeersplan (IVP) op te stellen voor de kernen Castricum en Bakkum. Om tot een gedragen plan te komen wordt een uitgebreid proces (inclusief participatie) doorlopen.				Valentijn Brouwer	Momenteel wordt het Verdiepend Onderzoek uitgevoerd. Na afronding van het onderzoek wordt de Bestuursopdracht aangepast en verder opgepakt

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2022
Visie stationsgebied	Wij stellen een visie op voor het gebied rondom het Station (inclusief Burgemeester Mooijstraat) op basis van de visie van de betreffende ondernemers.		 		Roel Beems	Het college heeft op 3 oktober 2019 verschillende plannen en projecten uit het Programma Versterking Winkel- en Verblijfsgebieden ter consultatie aan een Raadsklankbordgroep voorgelegd, waaronder de opknopbeurt hoek Burg Mooijstraat, transformatie Kerkplein Castricum en de pilot (knip) Dorpsstraat. Het college stelt voor om, gelet op de keuze van de Raad op 22 april 2021 om het Programma Versterking Winkel- en Verblijfsgebieden in meerjarenperspectief in stand te houden, in overleg met de raad tot uitvoering en prioritering van de projecten te komen. Het collegeakkoord is hier onder hoofdstuk 3.1 ook duidelijk over. In 2023 zal dit proces worden vervolgd mede op basis van amendement raad over participatie dat de raad heeft aangenomen.
Minimaal huidige bediening NS station houden	Wij dringen actief bij de provincie Noord-Holland aan om de busverbindingen te behouden en de dienstregeling uit te breiden c.q. te behouden.				Valentijn Brouwer	Het Openbaar Vervoer is, uitgezonderd Overall Flex, behouden gebleven. Uit onderzoek blijkt dat passagiersaantallen (nog) lager zijn dan in de periode voor Covid. Omdat Overall Flex vrijwel niet gebruikt wordt is deze dienst opgeheven. In 2022 is de kustbus succesvol ingezet in de zomermaanden. De mogelijkheden zijn onderzocht om in 2023 opnieuw een kustbusverbinding in te stellen.
Verkeersveiligheid N203	Op de provinciale weg N203, tussen Uitgeest en Castricum, gebeuren regelmatig ernstige ongevallen en deze weg wordt als meest onveilige provinciale weg van de provincie Noord-Holland ervaren. Wij dringen er bij de provincie op aan om deze weg met prioriteit in het IMPI (Integraal Meerjarenprogramma Infrastructuur) te krijgen. Binnen dit dossier trekken we samen op met de gemeente Uitgeest (en de rest van de regio).				Paul Slettenhaar	De gemeenten Castricum en Uitgeest hebben met succes bij de provincie aangedrongen op het opnemen van de N203 in het Integraal Meerjarenprogramma Infrastructuur (IMPI, voorheen PMI): de studiefase start in 2023, uitvoering is gepland in 2028. De colleges hebben ook (succesvol) aangedrongen op realisering van korte termijn maatregelen. Eind 2022 heeft PS dit formeel vastgesteld en budget beschikbaar gesteld voor de uitvoering.

### Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 2c Een bereikbare gemeente	begroting 2022		begr. 2022 na wijz.		werkelijk 2022		Verschillen 2022		
	batens	lasten	batens	lasten	batens	lasten	batens	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	338	1.512	338	1.603	329	1.524	-9 N	-79 V	69 V
reserve mutaties	0	0	107	0	0	0	-107 N	0 N	-107 N
<b>resultaat na bestemmen</b>	<b>338</b>	<b>1.512</b>	<b>445</b>	<b>1.603</b>	<b>329</b>	<b>1.524</b>	<b>-116 N</b>	<b>-79 V</b>	<b>-37 N</b>

Toelichting op de afwijkingen:

<b>Lasten</b>		
Verkeers- en vervoersplan (voordeel 107k). 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 2023.		
Meer kosten aan de pontveren (nadeel 57k). Door ziekte van de eigen formatie is de schipper extern ingehuurd. Daarnaast is er meer klein onderhoud geweest aan de veerpont waardoor het grote onderhoud later kan plaatsvinden.		
Onderzoek exploitatie veerponten (voordeel 40k). Dit onderzoek is door omstandigheden niet uitgevoerd in 2022. In 2023 wordt het onderzoek alsnog uitgevoerd. Voorgesteld wordt de niet aangewende middelen beschikbaar te stellen voor aanwending in 2023.		
		79 V
<b>Baten</b>		
Geen afwijkingen groter dan 10k		
		-9 N
Subtotaal resultaat voor bestemming		69 V
<b>Toelichting op mutaties reserves (baten)</b>		
Verkeers- en vervoersplan (nadeel 107k). Minder daadwerkelijke kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
		-107 N
Subtotaal mutaties reserves		-107 N
Resultaat na bestemming		-37 N

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 2022
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: <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.				Paul Slettenhaar	De invoering van de Omgevingswet is opnieuw uitgesteld. Met dit uitstel is er extra tijd en ruimte gekomen voor een goede invoering van de wet. We hebben de voorbereidingen onverminderd voort gezet, binnen de kaders zoals door de raad vastgesteld. Een groot deel van onze voorbereiding staat namelijk los van de datum van inwerkingtreding. We gebruiken de extra tijd om beter vertrouwd te raken met de nieuwe manier van werken en onze dienstverlening te verbeteren voordat de Omgevingswet in werking treedt. Het uitstel van de Omgevingswet heeft impact gehad op de planning van enkele activiteiten (zie onderstaande regels). De inwerkingtreding van de Omgevingswet is niet het eindpunt van de implementatie. De transitie en daarmee gemoeide budgetten lopen door tot en met 2024. Bij de toegelichte aanpassingen hebben we als uitgangspunt gehanteerd om de verdragingskosten op te vangen binnen het bestaande budget voor het programma Omgevingswet. Daarom wordt voorgesteld om het in 2022 niet uitgegeven budget opnieuw beschikbaar te stellen voor 2023. In 2022 is aangevangen met het opstellen van een plan van aanpak op basis waarvan in 2023 gestart kan worden met het opstellen van de omgevingsplannen.
	de processen optimaliseren en producten en diensten verbeteren naar de bedoeling van de Omgevingswet; <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;				Paul Slettenhaar	In 2022 zijn de processen rondom de Omgevingswet en de WABO verder uitgewerkt en ingericht. Ook hebben er ketentesten plaatsgevonden om de samenwerking tussen de ketenpartners middels het DSO te optimaliseren. Door het uitstel van wet zijn verdragingskosten ontstaan. Daarom wordt voorgesteld om het in 2022 niet uitgegeven budget opnieuw beschikbaar te stellen voor 2023.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2022
<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.				Paul Slettenhaar	in 2022 is het leertraject gestart en ook weer on hold gezet ivm verder uitstel van de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Zodra bekend is wanneer de wet in werking treedt, wordt dit weer opgepakt.
	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.				Paul Slettenhaar	Collega's worden middels BUCHmett en de nieuwsflits omgevingswet op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen. Raden zijn geïnformeerd middels raadsinformatiebijeenkomsten. Verder sluiten we aan bij de landelijke informatiecampaignedie drie maanden voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet start.
	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.				Paul Slettenhaar	De voortgang en risico's van het programma Omgevingswet zijn periodiek gemonitord en gerapporteerd.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2022
Wonen	<b>Afronden realisatiefase en oplevering 2021, 2022:</b>					
	Raadhuisweg 13-15 Akersloot, 8 appartementen huur, waarvan 2 sociale huur.	✓	✓	✓	Paul Slettenhaar	bouw is gereed
	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	✓	✓	✓	Paul Slettenhaar	bouw is gereed
	Limmen-Zandzoom: 1) Fase 2a, 31 vs bouw kavels 2) Fase 3b: 29 koopwoningen, waarvan 10 sociaal cat. 2.	✓	✓	✓	Paul Slettenhaar	Fase 2a is gereed. Fase 3b bijna gereed, oplevering Q1 2023
	Dusseldorperweg 20-22, 6 koopwoningen vs. (oplevering 2021-2025)	✓	✓	✓	Paul Slettenhaar	plan is in uitvoering
	47 tijdelijke woningen, locatie Puikman 1 Castricum, (procedure zomer 2021 - realisatie najaar 2021)	✓	✓	✓	Paul Slettenhaar	plan is gereed
	<b>Afronden van planprocedures (procedurefase) 2021 en start realisatiefase 2022 (oplevering 2022-23):</b>					
	Startingerweg fase 2a Akersloot, 73 woningen, 18 sociale huur, 7 sociale koop	✓	✓	✓	Paul Slettenhaar	bestemmingsplan is vastgesteld.
	Limmen-Zandzoom: 1) Fase 3a: 30 koopwoningen, waarvan 7-11 sociaal cat. 2. 2) Fase 3c: 8 vs koop woningen	✓	✓	✓	Paul Slettenhaar	Het beroep tegen dit deelplan is ongegrond verklaard en daarmee is dit plan onherroepelijk. De start van de bouw is voorzien in het voorjaar 2023
	Zanderij-deel 3 Castricum (Kaptein Kaas e.o.) 103 woningen en appartementen, waarvan 26 sociale huur cat. 1.	✓	✓	✓	Paul Slettenhaar	bestemmingsplan is vastgesteld
	Duin & Bosch Bakkum: 1) De Clinge, 48 sociale huurwoningen 2) Marelsdal, 11 koopwoningen vs. 3) Vlek I 48 servicewoningen vs	✓	✓	✓	Paul Slettenhaar	plan is in uitvoering
	Raadhuisplein Castricum, 24 appartementen, waarvan 7 koop cat. 2 en 17 koop cat. 3.	✓	✓	✓	Paul Slettenhaar	plan is in uitvoering
	't Stet/Ruigewaard Akersloot, 14 woningen, waarvan 8 appartementen koop cat. 3	✓	✓	✓	Paul Slettenhaar	Voor de vrije kavels zijn de laatste omgevingsvergunningen verleend. De bouw van het appartementencomplex is in volle gang.
	Dorpsstraat 70a Castricum (vm. bioscoop), 15 appartementen, programma koop / huur n.t.b.	!	!	!	Paul Slettenhaar	Plan is voor participatie gegaan in september. Ingekomen reacties worden beoordeeld. Nadere beoordeling en onderzoek vindt plaats op o.a. belemmerende aspecten geluid en parkeren.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2022
<vervolg> Wonen	Geesterweg/ Jachthaven Laamens Akersloot, 90 appartementen, waarvan 12 huur cat. 2, 12 koop cat. 2, 66 koop vs.				Paul Slettenhaar	Het bestemmingsplan is vastgesteld en onherroepelijk geworden. De omgevingsvergunning is aangevraagd en wordt beoordeeld.
	Brakersweg 19-21 Castricum, 13 woningen, waarvan 4 huur cat. 2, 9 koop cat. 3.				Paul Slettenhaar	Er is overeenstemming met initiatiefnemer bereikt over de te sluiten anterieure overeenkomst. Het concept bestemmingsplan is opgesteld en bijna alle benodigde onderzoeken zijn uitgevoerd. Uit de quick scan ecologie blijkt dat er veermuizen aanwezig zijn. Het benodigde vervolgonderzoek mag pas in het voorjaar gedaan worden.
	Schouw 1 Akersloot, 10 appartementen, waarvan minimaal 4 koop cat.2				Paul Slettenhaar	De omgevingsvergunning is verleend en onherroepelijk. Verwachting is dat in Q2 of Q3 zal worden gestart met de bouw.
	<b>Afronden planontwikkelingsfase 2021 en start procedurefase 2021-2022:</b>					
	Limmen-Zandzoom Fase 4, 138 woningen, waarvan 29 sociaal, koop/huur n.t.b.				Paul Slettenhaar	Binnen fase 4 zijn drie deelplannen. Fase 4a is in 2022 vastgesteld, Voor fase 4b en 4c is de procedure in 2022 gestart, afronding volgt in 2023
	RooiNap/Dusseldorperweg Limmen, ca 30/35 woningen, waarvan ca.30% sociaal.				Paul Slettenhaar	concept bestemmingsplan is in behandeling genomen. Ontwikkelaar en Kennemer Wonen zijn in onderhandeling getreden.
	Dusseldorperweg 58-60 Limmen, 6 appartementen, programma koop / huur n.t.b				Paul Slettenhaar	Plan is ontvangen en wordt momenteel getoetst aan haalbaarheid. Met name over het parkeren bestaat nog onduidelijkheid.
	Rijksweg 68 Limmen, 2 woningen koop vs				Paul Slettenhaar	Het bestemmingsplan is vastgesteld en onherroepelijk geworden.
	<b>Verkenningen, haalbaarheidsonderzoeken e.a. tot aan kaderstelling (definitiefase) 2021-2022:</b>					
	Volkstuinen Oude Haarlemmerweg Castricum: initiatief bouw ca 15 woningen.				Paul Slettenhaar	Stikstof en milieuzonering dienen akkoord te zijn alvorens we kunnen doorgaan met het plan. Stikstof lijkt, mede gezien de recente uitspraak van de Raad van State (bouw is niet meer vrijgesteld), het plan onuitvoerbaar te maken. Initiatiefnemer onderzoekt met specialisten naar eventuele mogelijkheden.
	Puikman 1, ca 67 appartementen, programma n.t.b, 30% soc huur.				Paul Slettenhaar	Ontwikkelaar en Kennemer Wonen hebben een aangepast plan opgesteld. Kaderstelling wordt voorbereid.
	De Santmark Castricum, initiatief bouw ca 40 sociale huur/zorgwoningen.				Paul Slettenhaar	Ruimtelijk kader vastgesteld op 24 november. Concept ontwerp bestemmingsplan in voorbereiding alsmede een concept AOK.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2022
<vervolg> Wonen	Stetweg Bakkum: programma supermarkt + woningen : haalbaarheidsonderzoek	✓	✓	✓	Roel Beems	In overleg met Dreefbeheer wordt gewerkt aan een visie voor het deel van de Schulpstet waar de beoogde nieuwe supermarkt komt. Hiervoor is nadrukkelijk afstemming nodig met de provincie Noord-Holland, daar het initiatief in strijd is met provinciaal beleid. Deze visie komt begin februari in het college. Daarnaast is gestart met de voorbereiding van een bestuursopdracht voor een totaalvisie voor de gehele Schulpstet inclusief Wouterland.
	Kooplein Castricum, woonprogramma zonder supermarkt nader te bepalen.	✓	!	✓	Paul Slettenhaar	Initiatiefnemers hebben middels brief aangegeven plan te temporiseren i.v.m. bouwkosten, rente, middenhuur eisen en stikstof. Raad reeds hierover geïnformeerd. Planvorming met gemeente gaat wel getemporeerd verder.
	Koekoeksbloem Castricum, huurwoningen sociaal en middelduur, mogelijk i.c.m. huisartsen/zorg. Programma nader te bepalen.	✓	!	✓	Paul Slettenhaar	Planvorming gestart, buurtcomité en raad geïnformeerd over 1e uitwerkingen, start participatie naar verwachting in Q1 2023. Stikstof onderzoek wacht op nieuwe AERIUS berekening.
	Dampegheest Limmen, initiatief hospice en woningen, programma nader te bepalen.	✓	!	✓	Paul Slettenhaar	Participatie is afgerond. Overleg provincie (BPL) is afgerond. Ruimtelijk kader, beeldkwaliteitsplan en grondstrategie is voorbereid, Besluitvorming ruimtelijk kader, grondstrategie en exploitatie in Q1 2023 naar raad.
	Koningsweg Akersloot (achter 74), initiatief ca. 10 woningen	✓	✓	✓	Paul Slettenhaar	Plan is meegenomen in het onderzoek naar de Motie Lokale Woondeal
	Maranathakerk Castricum: herontwikkeling locatie met woningbouw en/of filmtheater en/of gezondheidscentrum, haalbaarheidsonderzoek, programma nader te bepalen.	✓	!	✓	Paul Slettenhaar	De stedenbouwkundige uitgangspunten zijn vastgesteld en de participatie is gestart.

### Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 3a Wonen en leefomgeving	begroting 2022		begr. 2022 na wijz.		werkelijk 2022		Verschillen 2022		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	1.919	3.743	2.899	5.953	2.412	5.008	-488 N	-946 V	458 V
reserve mutaties	410	82	1.031	82	707	105	-324 N	23 N	-347 N
<b>resultaat na bestemmen</b>	<b>2.329</b>	<b>3.825</b>	<b>3.931</b>	<b>6.035</b>	<b>3.119</b>	<b>5.112</b>	<b>-812 N</b>	<b>-923 V</b>	<b>111 V</b>

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Ruimtelijke ordening (voordeel 109k), met name i.v.m. Stedenbouwkundig onderzoek Beeldkwaliteit (13k) en Locatieonderzoek Cunera (22k). Het is niet gelukt deze zaken in 2022 af te ronden en het budget blijft achter in de reserve. Voor de afronding in 2023 is het restantbudget noodzakelijk. Het college stelt voor het budget dan ook door te schuiven naar 2023. Ook het budget voor IKC-Oost is niet volledig aangewend (69k voordeel). Voorgesteld wordt om dit budget over te hevelen naar 2023.		
Taskforce Wonen (voordeel 18k; ook minder onttrekking uit de reserve). Voorgesteld wordt om het budget mee te nemen naar 2023.		
Bestemmingsplannen (voordeel 60k). Door beperkte capaciteit in 2022 niet volledig aangewend. O.a. bestemmingsplan Strand (46k), deze middelen blijven achter in de reserve. Voorgesteld wordt het in 2023 opnieuw beschikbaar te stellen.		
Pilot Wonen (voordeel 103k). Ook minder onttrekking uit de reserve.		
Kosten Omgevingswet/-visie (voordeel 369k). 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 2023.		
Kosten omgevingsplan (voordeel 85k). Budget is beperkt gebruikt i.v.m. het uitstel van de invoering van de Omgevingswet. Voorgesteld wordt om het overgebleven budget over te hevelen naar 2023.		
Natuurontwikkeling Zanderij Noord (voordeel 52k): dit budget is niet volledig aangewend en blijft achter in de reserve.		
Omgevingsvergunningen (voordeel 27k). Ook minder opbrengst.		
Handhaving (nadeel 30k). Ook 30k meer opbrengst. Extra kosten i.v.m. inhuur.		
Kadastrale informatie (voordeel 20k). Budget is bestemd voor doorvoeren van mutaties in de openbare ruimte. In 2022 zijn er minder mutaties doorgevoerd waardoor er een onderschrijding heeft plaatsgevonden op dit budget.		
Kostenverhaal (voordeel 186k) (ook minder opbrengst 177k); 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 52k) (ook 35k meer opbrengst). Zie paragraaf Grondbedrijf.		
	946	V







<b>Baten</b>		
Leges omgevingsvergunningen (nadeel 377k). In 2022 zijn minder leges ontvangen dan begroot. Dit komt met name door de niet vergunde projecten door o.a. de stikstof uitspraak of beroep bestemmingsplan. De grootste afwijkingen betreffen Marelsdal, Laamens, Startingerweg fase2. De verwachting is dat deze projecten doorschuiven naar 2023.		
Handhaving (voordeel 30k). Ook meer kosten (30k). Verbeurde dwangsommen 4e kwartaal ad. 29k zijn niet begroot.		
Kostenverhaal (nadeel 177k) (ook minder kosten 187k); 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 35k): (ook 52k meer kosten). Zie paragraaf Grondbedrijf.	-488	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	458	V
<b>Toelichting op mutaties reserves (lasten)</b>		
Storting sociale woningbouw (niet begroot) (nadeel 23k).		
	-23	N
<b>Toelichting op mutaties reserves (baten)</b>		
Natuurontwikkeling Zanderij Noord (nadeel 52k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Pilot Wonen (nadeel 103k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
I.v.m. Taskforce Wonen (nadeel 18k). Minder kosten betekent ook minder onttrekking uit de reserve.		
Omgevingsplan (nadeel 35k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.		
Omgevingsvisie (nadeel 35k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Stedenbouwkundigonderzoek beeldkwaliteit (nadeel 13k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.		
Bestemmingsplan Strand (nadeel 46k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.		
Locatieonderzoek Cunera (nadeel 22k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.	-324	N
Subtotaal mutaties reserves	-347	N
Resultaat na bestemming	111	V

Beleidsindicatoren:




PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
3a	24.1	Gemiddelde WOZ-waarde	381	287	313	337	250	2019	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.2	Gemiddelde WOZ-waarde	414	311	340	359	271	2020	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.3	Gemiddelde WOZ-waarde	439	333	370	385	290	2021	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.4	Gemiddelde WOZ-waarde	477	363	405	420	317	2022	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	25	Nieuw gebouwde woningen	1,4	0,7	3,2	13,3	8,9	2021	per 1.000 woningen	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research
3a	26	Demografische druk	102,5	70,8	86	90,9	70,3	2022	%	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 2022
Klimaat	Energietransitie: In aanvulling op het reguliere uitvoeringsprogramma, worden er drie projecten in gang gezet. Ten eerste vergt het ontwikkelen van een uitvoeringsprogramma voor zonnepanelen op grote daken in het kader van de Regionale Energiestrategie (RES) een extra inspanning in 2022. Ten tweede wordt het wijkuitvoeringsplan opgeleverd voor de wijken De Coninx en Beekhove en is de eerste fase van vergaande energiebesparing in deze wijken in gang gezet. Ten slotte wordt er aan draagvlak bij inwoners en ondernemers gewerkt door onder andere het faciliteren van lokale initiatieven.				Valentijn Brouwer	<p>De gemeente heeft een subsidieregeling voor energiebesparende maatregelen voor inwoners beschikbaar gesteld. In opdracht van de gemeente heeft energiecoöperatie CALorie 100 energiescans verricht bij inwoners. De gemeente heeft twee projecten van Stichting CALorie Businessclub Castricum gefinancierd: verduurzaming Castricummerwerv Fase 3 en verduurzaming Heemstedeweg/Stetweg. Deze twee projecten zijn succesvol afgerond. Verder heeft de gemeente aan kantoorpandeigenaren die naar verwachting per 1-1-2023 niet voldoen aan de Energielabel-C plicht een gratis energiescan aangeboden. Een aantal ondernemers heeft hiervan gebruik gemaakt.</p> <p>Het Plan van aanpak RES Regio Alkmaar is door het college vastgesteld als regionaal kader onder het uitvoeringsprogramma RES Noord-Holland Noord. De eerste RES-monitor Noord-Holland Noord is door college vastgesteld. De gemeente heeft de voorverkenningfase van het programma OER t.b.v. de Energieroute Noord-Holland afgerond en het plan van aanpak voor de verkenningfase vastgesteld. Daarnaast zijn er in samenwerking met andere gemeenten van de regio Alkmaar voorbereidingen getroffen voor de realisatie van het Centrum voor Verduurzaming t.b.v. de opwek van zonne-energie op grote bedrijfsdaken.</p> <p>Wijkuitvoeringsplan Noord-Oost Castricum: basisdocument startkansen warmtenet is in februari 2022 aangeboden aan gemeenteraad. Intern lopen de verkenningen hoe een collectief warmtesysteem binnen de gebiedsontwikkeling in Noord-Oost Castricum past. Daarnaast gaan we voor een wijkuitvoeringsplan bedenken hoe dit past in een gemeentebrede isolatieaanpak, in het licht van het Nationaal IsolatieProgramma. Isolatie in alle wijken is meegenomen in de BUCH-brede inkoopactie isolatie. Lokale initiatieven worden gefaciliteerd: in 2022 heeft CALorie ruim 150 energiescans uitgevoerd en 18 nieuwe energiecoaches opgeleid, met budget van de gemeente.</p>
	Duurzame mobiliteit: In 2022 wordt de Nationale Agenda Laadinfrastructuur uitgevoerd. In goede afstemming met de omwonenden worden laadpalen op strategische punten geplaatst om inwoners te faciliteren de overstap te maken naar elektrisch rijden. 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. Daarnaast wordt er een integraal duurzaam mobiliteitsplan aangeboden aan de raad waarin staat welke maatregelen het beste bijdragen aan CO2 reductie in onze gemeente.				Valentijn Brouwer	<p>Het participatietraject voor het bepalen van locaties met laadpalen is door technische problemen vertraagd. Begin 2023 start dit alsnog. Aanvragen voor een laadpaal door bewoners zijn ondertussen op de traditionele wijze (locatiekeuze per aanvraag) afgehandeld. Voor het participatietraject, het goed inrichten van locaties met laadpalen en het plaatsen van laadpalen op strategische locaties (zonder aanvraag) is extra budget nodig.</p> <p>Fietsbeleidsplan, incl. uitvoering: zie onder de kopjes 2B "Pilot autoluwe Dorpsstraat" en 2C "Bereikbaarheid". Andere in 2022 gerealiseerde maatregelen betreffen o.a. doortrappen (educatie senioren), overleg met basisscholen over inpassing van verkeerseducatie in het lesprogramma, het verwijderen van onnodige paaltjes op fietspaden en het verbeteren van fietsparkeren Castricum aan Zee.</p> <p>In de 2e helft van 2022 is gewerkt aan een Regionale uitvoeringsagenda mobiliteit (RAM). De RAM betreft de integrale Uitvoeringsagenda van de provincie en de regio Alkmaar (gemeenten) voor duurzame mobiliteit, verkeersveiligheid én bereikbaarheid t (incl. smart mobility, mobiliteits hubs en deelmobiliteit/MaaS), lagere parkeernormen bij deelmobiliteit/parkeren op afstand en woningbouw nabij OV-knooppunten;</p> <p>Concrete in 2022 gerealiseerde maatregelen zijn verder het inzetten van de kustbus, het aanbieden van elektrische deelauto's door CALorie en het realiseren van parkeren op afstand bij woningbouwproject jachthaven Laamens.</p>

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2022
<vervolg> Klimaat	3. Circulaire Economie: In 2022 wordt een beleidsdocument circulaire economie voorgelegd aan het college en de raad. Dit document wordt samen met inwoners en ondernemers opgesteld en gaat in op wat er voor nodig is om ons grondstoffen gebruik drastisch te verminderen. Tevens passen we de principes van circulaire economie zo veel mogelijk toe in de bedrijfsvoering van de gemeente. Bijvoorbeeld bij het inkopen van goederen en diensten en in het Handboek Inrichting Openbare Ruimte (HIOR).				Valentijn Brouwer	Het beleidsdocument circulair economie 2023-2026 + uitvoeringsprogramma 2023-2024 is in december ter vaststelling aangeboden. De haalbaarheidsstudie circulair centrum is afgerond, begin maart 2023 wordt hier een plan van aanpak aan gekoppeld. Daarnaast zijn er verschillende projecten in uitvoering geweest, zoals HIOR; op een aantal onderdelen is input verwerkt maar project staat nu stil ivm afwezigheid projectleide. In algemene zin is een start gemaakt om circulaire mindset te creëren in organisatie dmv presentaties (per afdeling, per team, BUCH breed )
	Op basis van de klimaatadaptatie 'stresstesten' is een regionaal en lokaal uitvoeringsprogramma opgesteld. Hieruit blijkt welke gebieden verhoogde risico's vormen voor wateroverlast, droogte of hitte. In deze gebieden wordt er bij natuurlijke momenten van herstructurering in de openbare ruimte sterk ingezet op het toevoegen van maatregelen om deze risico's te verkleinen. In 2022 zijn dit vier gebieden in de gemeente (Kerkedijk, Egmonderstraat/Hereweg, parkeerterrein Kennedyboulevard en Molenweidje). Verder gaat de gemeente samen met inwoners en ondernemers de particuliere ruimte klimaatadaptief maken.				Valentijn Brouwer	1. Het beleid en uitvoeringsprogramma "Op weg naar klimaatadaptieve en natuurinclusieve gemeenten" is afgerond en ter vaststelling aan geboden. 2. In projecten zijn klimaatadaptieve adviezen gegeven voor herinrichting en nieuwbouw. 3. De inwoners en ondernemers zijn gestimuleerd om de particuliere ruimte klimaatadaptief te maken d.m.v. campagnes als NK Tegelwippen 2022 en de tegelopaalservice. In het najaar zijn bij de tegelopaalservice bloembollen uitgedeeld. 4. Met groenbeheer zijn we op zoek gegaan naar mogelijkheden om onnodig versteende openbare ruimte te vergroenen. 5. Om een beter beeld te krijgen van de stand van zaken van de lokale biodiversiteit is geïnvesteerd in de Natuurpuntenkaart.
	Duurzame Bedrijfsvoering: De voorbeeldfunctie van de gemeente. Door middel van verschillende maatregelen zoals de CO2 prestatieladder wordt de gemeente een klimaatneutrale en circulaire opdrachtgever voor (zoveel mogelijk lokale) ondernemers. Ook geeft de gemeente het goede voorbeeld als het gaat om het verduurzamen van haar eigen vastgoed. De gemeente koopt groene elektriciteit in van Nederlandse bodem en zorgt dat de eigen klimaatambities worden vertaald in vergunningsprocedures en omgevingsplanologie. Ten slotte is er in dit jaar een fietsenplan voor medewerkers van de werkorganisatie gereed zodat de CO2 uitstoot door mobiliteit vermindert.				Valentijn Brouwer	In maart 2022 is de CO2-prestatieladder niveau 3 behaald. Nieuwe medewerkers krijgen training over wat duurzaamheid betekent binnen de BUCH, wat het Programma Klimaat is en hoe zij dit kunnen toepassen in hun werk. Er is een projectleider vastgesteld voor de Routekaart verduurzamen van het vastgoed. Er wordt groene biomassa elektriciteit ingekocht van Nederlandse bodem. Door onvoldoende capaciteit zijn het fietsplan, de klimaatambities in vergunningsprocedures en omgevingsplanologie nog in ontwikkeling. Met de ondertekening van het MVOI manifest (Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen) is weer een stap gezet naar een duurzamere bedrijfsvoering.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2022
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 uiteindelijk een zorgvuldige implementatie mogelijk te maken.				Valentijn Brouwer	<p>De verwachting is dat de Omgevingswet per 1 januari 2024 in werking zal treden. De Omgevingsdienst (hierna OD) is zich samen met de gemeenten aan het voorbereiden op de komst van deze wet. Deze voorbereidingen zijn momenteel met name gericht op interne processen, van waaruit afspraken zullen volgen voor externe advisering. De Omgevingswet zal gevolgen hebben voor het basistakenpakket. Meer taken moeten verplicht bij een OD worden ondergebracht). Naast de introductie van de milieubelastende activiteiten en daarmee verruiming van taken voor de OD, zullen gemeenten verantwoordelijk worden voor bodemtaken die nu door de provincies worden gedaan. Ook moeten er voor onderdeel geluid regels worden gemaakt voor basisgeluidemissie en geluidproductieplafonds. Omdat het vele ontwikkelingen betreft die zich niet goed laten voorspellen, is het ook -op voorhand- niet mogelijk om aan te geven wat de gevolgen zullen zijn voor de jaarlijkse bijdrage aan de OD. Wel is inmiddels duidelijk geworden dat er geen financiële bijdrage zal komen voor de extra bodemtaken, anders dan de bijdrage die wij ontvangen voor de implementatie van de Ow.</p> <p>De gemeenten zijn in overleg met de OD om tijdig helderheid te krijgen in de kosten. Er liggen al concepten van nieuwe DVO's, mandaatregister, takenlijsten en van de producten- en dienstencatalogus. Deze stukken zullen voor de in werking treding van de wet ter vaststelling worden aangeboden. Overigens zullen de bestaande afspraken en de nieuwe ontwikkelingen, in combinatie met de nog te maken bestuurlijke keuzes, de basis vormen voor de nieuwe DVO's.</p>

### Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 3b Duurzaamheid en milieu	begroting 2022		begr. 2022 na wijz.		werkelijk 2022		Verschillen 2022		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	8.546	7.303	8.810	8.052	9.079	7.725	268 V	-327 V	595 V
reserve mutaties	220	220	572	220	297	220	-275 N	0 N	-275 N
<b>resultaat na bestemmen</b>	<b>8.766</b>	<b>7.523</b>	<b>9.382</b>	<b>8.272</b>	<b>9.375</b>	<b>7.945</b>	<b>-7 N</b>	<b>-327 V</b>	<b>320 V</b>

Toelichting op de afwijkingen:

<b>Lasten</b>		
Riolering (nadeel 221k): zie paragraaf Lokale Heffingen		
Reiniging (nadeel 179k): zie paragraaf Lokale Heffingen		
Budget milieubeheer (voordeel 39k). Met name de extra bijdrage aan de Omgevingsdienst NHN van 26k was ten onrechte begroot (en niet uitgegeven).		
Budgetten klimaat (voordeel 261k); met name de bij de meicirculaire 2022 ontvangen middelen van het rijk (254k) die toegevoegd zijn aan het budget zijn niet aangewend in 2022. Kijkende naar de opgave waarvoor wij staan, wordt voorgesteld deze middelen beschikbaar te stellen voor aanwending in 2023.		
Duurzame bedrijfsvoering (voordeel 14)		
Energie/-warmtetransitie (voordeel 293k); Met name de middelen voor Energietransitie (110k) en Duurzaamheid (175k) die via de overloopreserve en reserve Duurzaamheid beschikbaar zijn gesteld zijn niet aangewend. Er wordt derhalve ook minder onttrokken aan deze reserves. Voorgesteld wordt de middelen beschikbaar te stellen voor aanwending in 2023.		
Kosten i.v.m. Energiearmoede en Nationaal isolatieprogramma (voordeel 120k)	327	V
<b>Baten</b>		
Riolering (voordeel 199k): zie paragraaf Lokale Heffingen		
Reiniging (voordeel 174k): zie paragraaf Lokale Heffingen		
Subsidie REP 2022 (voordeel 34k)		
Subsidie Energiearmoede / Nationaal isolatieprogramma (nadeel 138k)	268	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	595	V
<b>Toelichting op mutaties reserves (baten)</b>		
Onttrekking reserve Duurzaamheid (nadeel 175k). Minder kosten betekent ook minder onttrekking uit de reserve.		
Energietransitie (nadeel 100k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.		
	-275	N
Subtotaal mutaties reserves	-275	N
Resultaat na bestemming	320	V

Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B	U	C	H	NL	jaar	eenheid	bron
			score	score	score	score	score			
3b	27	Omvang huishoudelijk restafval	201	110	106	77	169	2021	kg per inwoner	CBS statistiek Huishoudelijk afval
3b	28	Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	14,7	12,1	15,7	16,6	26,8	2020	%	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 2022
versterken groene karakter	<input type="checkbox"/> Het versterken van de groen- en bomenstructuur. <input type="checkbox"/> Wij voorkomen ongehinderde kap van bomen bij bouwprojecten. <input type="checkbox"/> Werken aan meer biodiversiteit, in bijzonder het bieden van meer leefruimte voor bijen en vlinders. <input type="checkbox"/> Behoud van bestaand 'natuurpareltjes'. <input type="checkbox"/> Ontwikkeling van nieuwe 'natuurpareltjes' zoals de eendenkooi. <input type="checkbox"/> Planvorming per gebied vormgeven samen met inwoners en gebruikers. <input type="checkbox"/> Ontwikkeling van koeltegebieden. <input type="checkbox"/> Verbetering infiltratie door wegversmalling, doorlatende bestrating en aanleg wadi's.	✓	✓	✓	Valentijn Brouwer	Het Groenbeleidsplan en de Groenparels zijn beide lopende en breed uitgezet binnen diverse beleidsdiscipines. Hierbij kan gedacht worden aan wegen, riolering en klimaat. Het Groenbeleidsplan wordt omgezet naar een praktisch beheerplan waarmee de buitendienst uit de voeten kan. Eén van de natuurparels ligt aan de Walstro. Hier heeft overleg plaatsgevonden met de omwonenden en de realisatie van deze groenparel heeft plaatsgevonden. Daarnaast is er aangesloten bij de nationale boomfeestdag. Er wordt samengewerkt met Meer Bomen Nu en er is één schoolplein vergroend in combinatie met een natuurspeelplaats. Er is opdracht gegeven voor de ontwikkeling van een beheerplan. Een kansenkaart voor meer vergroening van de openbare ruimte zal in dit beheerplan worden meegenomen. Daarnaast is er uitvoering gegeven aan de kwaliteitsverbetering van het bomenbeheer waarbij het Handboek Bomen een centrale rol heeft.

### Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 3c Beheer en onderhoud	begroting 2022		begr. 2022 na wijz.		werkelijk 2022		Verschillen 2022		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	865	8.301	1.323	8.850	1.481	8.857	159 V	7 N	151 V
reserve mutaties	54	5	100	5	29	5	-72 N	0 N	-72 N
<b>resultaat na bestemmen</b>	<b>919</b>	<b>8.306</b>	<b>1.423</b>	<b>8.855</b>	<b>1.510</b>	<b>8.862</b>	<b>87 V</b>	<b>7 N</b>	<b>80 V</b>

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Straatreiniging (nadeel 49k, ook meer 40k opbrengst). Veegvuil wordt tegenwoordig afgevoerd waardoor hier kosten aan zijn verbonden. Voorheen werd dit als compost intern gestort. Dat wordt intern niet meer gedaan, i.v.m. teveel werkzaamheden. Aanschaf hondenpoepzakken en vuilniszakken zijn duurder geworden qua inkoop.		
Uitvoering fietsbeleidsplan (voordeel 72k, ook minder onttrekking uit de reserve). Het fietsbeleidsplan gaat verder vorm gegeven worden in 2023. Nadat er eerder geen formatie beschikbaar was, wordt het plan nu verder uitgewerkt. Voorgesteld wordt om het resterende budget over te dragen naar 2023.		
Wegenbudget (nadeel 84k, ook 160k meer opbrengst). Extra uitgaven vanwege structureel hogere waterschapsbelastingen (16k). Extra uitgaven veroorzaakt door buiten contractuele opdrachten die zijn uitgegeven op basis van marktconforme (hoge) dagprijzen. Extra werkzaamheden verricht in de wetenschap dat er extra inkomsten waren gerealiseerd.		
Openbare verlichting (nadeel 30k, ook 32k meer opbrengst). Extra kosten door schadeafhandeling (hier staan opbrengsten tegenover).		
Beschoeiingen, maaien en schouwen (voordeel 35k). Budget niet volledig aangewend i.v.m. vertraagde start vervanging beschoeiing Tolweid te Castricum (12k V) en omdat de uitvoerende aannemer bij maaien en schouwen niet de volledige indexatie heeft toegepast is een onderschrijding ontstaan (23k V).		
Budgetten groenonderhoud incl. kosten groenonderkomens (voordeel 32k, ook minder opbrengst 38k). In 2022 is het vernieuwde groenbeleidsplan van start gegaan. Hiermee zijn de budgetten flink verhoogd. De voorbereidingstijd is 2022 echter te kort geweest om alle werkzaamheden uit te kunnen voeren.		
Werken voor derden (voordeel 17k). Betreft het realiseren van inritten. Er zijn minder aanvragen geweest waardoor minder kosten zijn gemaakt. Ook minder opbrengst.		
		-7 N

<b>Baten</b>		
Streetreininging (voordeel 40k, ook 49k meer lasten). Van het rijk ontvangt de gemeente een vergoeding voor de bestrijding van zwerfafval. De vergoeding mag alleen bestemd worden voor de uitgaven hieraan. De opbrengsten zijn gelijk gemaakt aan de kosten.		
Wegenbudget (voordeel 160k, ook 84k meer kosten). Meer inkomsten vanuit samenwerkingsovereenkomst glasvezel geboekt dan begroot (65k V). Daarnaast meer reguliere straatwerkvergoedingen ontvangen vanwege meer dan begroot uitgevoerde werken door nutsbedrijven (30k V). En extra inkomsten a.g.v. verstrekte Provinciale subsidie reconstructie De Bloemen (65k V).		
Grondverkoppen (voordeel 15k). Er is door een paar verkopen aan het eind van het jaar iets meer ontvangen dan de bijgestelde begrote opbrengst van € 575.000.		
Leges kabels en leidingen (nadeel 54k). Extra opbrengsten van nutsbedrijven door meer werkzaamheden.		
Openbare verlichting (voordeel 32k, ook meer 30k kosten); inkomsten in verband met shadeafhandeling.		
Groenonderhoud (nadeel 38k, ook 32k minder kosten); De incidentele bijdrage van Parnassia voor het Stinzebos is uitgesteld naar 2023.		
	159	V
<b>Subtotaal resultaat voor bestemming</b>	<b>151</b>	<b>V</b>
<b>Toelichting op mutaties reserves (baten)</b>		
Fietsbeleidsplan (nadeel 72k). Door minder lasten is er minder onttrokken uit de reserve.		
	-72	N
<b>Subtotaal mutaties reserves</b>	<b>-72</b>	<b>N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>80</b>	<b>V</b>

### 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 2022
Wat willen we bereiken <input type="checkbox"/> Een duurzaam structurele balans tussen gemeentelijke lasten en baten en een lagere schuldenlast. <input type="checkbox"/> Een verantwoorde weerstandscapaciteit. <input type="checkbox"/> Verantwoorde gemeentelijke lasten.	Structurele lasten dekken door structurele baten, op verantwoorde wijze omgaan met mee- en tegenvallers, het verbeteren van de solvabiliteit door het verhogen van het eigen vermogen, (of) het verlagen van het vreemd vermogen.				Roel Beems	De schuldenlast neemt steeds verder af. Er zijn sinds 2011 geen nieuw langlopende leningen aangetrokken. De structurele lasten en baten zijn voor 2022 en 2023 in balans. Het blijft in deze financieel onzekere tijden een uitdaging om een structureel evenwicht te behouden. De middelen die wij van het rijk ontvangen via de algemene uitkering zijn daarbij met name bepalend. Dit omdat deze rijksmiddelen een groot deel uitmaken van de totale opbrengsten van een gemeente. Voor 2022 heeft de provincie besloten tot repressief toezicht. Ook de Begroting 2023 was voor het jaar 2023 structureel sluitend en heeft de provincie voor 2023 besloten tot repressief toezicht.
	Risico's regelmatig in beeld brengen, de kans dat deze risico's zich voordoen wegen, de financiële gevolgen hiervan inschatten, maatregelen tegen deze risico's nemen, en het intensiveren van (financiële) grip op verbonden partijen.				Roel Beems	De risico's zijn bij de Begroting 2022 en 2023 en de jaarrekening 2021 en 2022 bekeken en geactualiseerd. De risico's bij de verbonden partijen zijn daarbij meegewogen. De weerstandscapaciteit is goed.
	Rechten en heffingen kostendekkend(er) maken, tijdig(er) vaststellen van de rechten, heffingen en belastingen.				Roel Beems	De belastingtarieven zijn voor 2022 tijdig vastgesteld in de raad van 11 november 2021.

### Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 4a Algemene dekkingsmiddelen	begroting 2022		begr. 2022 na wijz.		werkelijk 2022		Verschillen 2022		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	55.760	528	61.906	732	62.399	530	493 V	-202 V	695 V
reserve mutaties	480	1.114	675	195	675	195	0 N	0 N	0 N
<b>resultaat na bestemmen</b>	<b>56.240</b>	<b>1.643</b>	<b>62.581</b>	<b>927</b>	<b>63.074</b>	<b>725</b>	<b>493 V</b>	<b>-202 V</b>	<b>695 V</b>

### Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Minder rentekosten (voordeel 216k). Het is niet noodzakelijk gebleken om een geldlening in 2022 aan te gaan.		
Uitgaven i.v.m. belastingen (voordeel 14k).		
Uitgaven i.v.m. uitvoering Wet Woz (nadeel 29k). Meer bezwaren NoCure-NoPay-bureaus dan voorzien in combinatie met voordeel door onderzoeken in eigen beheer + terugbetaling deel bijdrage vanwege positief resultaat Cocensus.		
		202 V

<b>Baten</b>		
Meer algemene uitkering (voordeel 209k). In de december-circulaire 2022 is aangegeven dat wij in 2022 nog 600k gingen ontvangen i.v.m. de energietoeslag. Hier staat tegenover dat wij (nog) geen compensatie van het rijk hebben toegezegd gekregen ter compensatie van de gewijzigde financieringsystematiek omtrent de zogenaamde 'Voogdij-kinderen' in Horizon. Dit is uitgesteld naar de meicirculaire 2023 (en betekent voor 2022 een nadeel van 675k). Wel zijn er via de decembercirculaire 2022 middelen ontvangen in het kader van de opvang van Oekraïners (51k) en inzake inkomstenderving 2021 a.g.v. corona (17k). Daarnaast is er ook m.b.t. oude jaren nog extra algemene uitkering ontvangen (35k). Tenslotte is er in 2022 meer algemene uitkering ontvangen als gevolg van een verdere actualisatie van de maatstaven.		
Ontvangen rente op de uitstaande middelen in 's-Rijkschatkist (voordeel 32k).		
Opbrengst ozb (voordeel 122k) . Combinatie van factoren. Extra opbrengsten uit 2020/2021 (75k). Daarom viel de grondslag van de ozb (de woz-waarde) ook hoger uit dan waarmee bij de tariefbepaling rekening is gehouden. Tevens meer grondslag door uitbreiding areaal.		
Precariobelasting (voordeel 15k). Meer opbrengst door toename areaal precariobelasting Kabels en leidingen.		
Toeristenbelasting (voordeel 87k); Met name door naheffingen over de jaren 2020 (17k) en 2021 (70k). Door corona was de opbrengst 2020 in de jaarrekening 2020 aanzienlijk minder. In 2022 is alsnog 17k ontvangen over 2020. Het nadeel 2020 t.o.v. de oorspronkelijke begroting 2020 is hiermee uitgekomen op 208k). Over 2022 is de werkelijke opbrengst gelijk aan de begrote opbrengst.		
Aanmaningskosten (voordeel 30k); er is in 2022 bijna 55k aan aanmaningskosten ontvangen. 30k meer dan begroot.	493	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	695	V
Subtotaal mutaties reserves	0	N
Resultaat na bestemming	695	V

#### Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
4a	29	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	1023	843	783	810	823	2022	€	COELO, Groningen
4a	30	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1117	970	877	945	905	2022	€	COELO, Groningen

programmaonderdeel Progr. 4c Een financieel gezonde gemeente	begroting 2022		begr. 2022 na wijz.		werkelijk 2022		Verschillen 2022		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	0	56	0	1.155	56	1.016	56 V	-139 V	195 V
reserve mutaties	0	0	0	0	0	0	0 N	0 N	0 N
<b>resultaat na bestemmen</b>	<b>0</b>	<b>56</b>	<b>0</b>	<b>1.155</b>	<b>56</b>	<b>1.016</b>	<b>56 V</b>	<b>-139 V</b>	<b>195 V</b>

Toelichting op de afwijkingen:

<b>Lasten</b>		
Algemene lasten (voordeel 139k), zie overzicht Overige baten en lasten op pagina 126		
		139 V
<b>Baten</b>		
Algemene baten (voordeel 56k), zie overzicht Overige baten en lasten op pagina 126		
		56 V
Subtotaal resultaat voor bestemming		195 V
Resultaat na bestemming		195 V

programmaonderdeel Progr. 4d Onvoorzien	begroting 2022		begr. 2022 na wijz.		werkelijk 2022		Verschillen 2022		
	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
<b>resultaat na bestemmen</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 N</b>	<b>-10 V</b>	<b>10 V</b>

Het budget Onvoorzien is niet aangewend.

programmaonderdeel Progr. 4e Vpb	begroting 2022		begr. 2022 na wijz.		werkelijk 2022		Verschillen 2022		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	0	38	0	138	0	38	0 N	-100 V	<b>100 V</b>
reserve mutaties	0	0	100	0	0	0	-100 N	0 N	<b>-100 N</b>
<b>resultaat na bestemmen</b>	<b>0</b>	<b>38</b>	<b>100</b>	<b>138</b>	<b>0</b>	<b>38</b>	<b>-100 N</b>	<b>-100 V</b>	<b>0 N</b>

De aangifte Vennootschapsbelasting (Vpb) 2021 (definitief) en 2022 (voorlopig) zijn verstuurd. Uit de berekening kwam naar voren dat – na verrekening van de voorlopige aangifte 2021 er geen bedrag aan Vpb betaald moet worden. Het begrote bedrag (€ 100.000) is niet noodzakelijk en ook de onttrekking uit de algemene reserve grondbedrijf blijft achterwege. Nog niet duidelijk is of over 2023 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 2022		begr. 2022 na wijz.		werkelijk 2022		Verschillen 2022		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	0	12.570	0	13.703	0	14.670	0 N	967 N	-967 N
reserve mutaties	0	0	160	0	160	0	0 N	0 N	0 N
<b>resultaat na bestemmen</b>	<b>0</b>	<b>12.570</b>	<b>160</b>	<b>13.703</b>	<b>160</b>	<b>14.670</b>	<b>0 N</b>	<b>967 N</b>	<b>-967 N</b>

Toelichting op de afwijkingen:

<b>Lasten</b>		
Overige overhead (nadeel 964k), met name door de hogere bijdrage aan de werkorganisatie BUCH als gevolg van het moeten opnemen van een voorziening voor bovenwettelijke verlofuren.		
		-967 N
<b>Baten</b>		
Geen afwijkingen groter dan 10k		0 N
Subtotaal resultaat voor bestemming		-967 N
		0 N
Subtotaal mutaties reserves		0 N
Resultaat na bestemming		-967 N

Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B U C H NL					jaar	eenheid	bron
			score	score	score	score	score			
4b	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
4b	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
4b	33	Apparaatskosten / Kosten per inwoner	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		euro	Gemeente
4b	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
4b	35	Overhead in % van totale lasten	n.b.	n.b.	16,2	n.b.	n.b.	B 2023	%	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 2022 voor wijziging			Raming begrotingsjaar 2022 na wijziging			Realisatie begrotingsjaar 2022			Realisatie vorig begrotingsjaar (2021)		
	Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten
Lokale heffingen	8.104	484	7.620	8.104	485	7.619	8.356	499	7.856	9.301	557	8.744
Algemene uitkeringen	47.141	16	47.126	53.272	0	53.272	53.480	0	53.480	47.269	13	47.256
Dividend	92	0	92	113	0	113	114	0	114	192	0	192
Saldo financieringsfunctie	59	-19	78	26	208	-182	57	-13	70	59	123	-64
Saldo comp. BTW / uitk. BCF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige alg. dekkingsmidd.	363	48	315	390	40	350	391	44	347	403	44	359
<b>subtotaal alg. dekkingsmidd.</b>	<b>55.760</b>	<b>528</b>	<b>55.232</b>	<b>61.906</b>	<b>732</b>	<b>61.173</b>	<b>62.399</b>	<b>530</b>	<b>61.868</b>	<b>57.224</b>	<b>737</b>	<b>56.487</b>
Onvoorzien	0	10	-10	0	10	-10	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal domeinen</b>	<b>55.760</b>	<b>538</b>	<b>55.222</b>	<b>61.906</b>	<b>742</b>	<b>61.163</b>	<b>62.399</b>	<b>530</b>	<b>61.868</b>	<b>57.224</b>	<b>737</b>	<b>56.487</b>

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 2023) kan het volgende overzicht worden verstrekt t.b.v. de Jaarrekening 2022:

**Totaal grote risico's: € 19.950.000**

**Overige risico's: € 19.068.200**

**Totaal alle risico's: € 39.018.200**

Uitgaande van een zekerheidspercentage van 90% is de benodigde weerstandscapaciteit te berekenen op € 6.466.858.

Tevens dient rekening te worden gehouden met de bedrijfsvoering-risico's. Deze zijn opgenomen in de Jaarrekening 2022 van de werkorganisatie BUCH. Voor Castricum is daarin een benodigde weerstandscapaciteit weergegeven van € 732.000. Daarnaast nemen we deel in nog een aantal andere gemeenschappelijke regelingen. Op basis van de laatste begrotingen moeten we rekening houden met circa € 72.000.

De totale benodigde weerstandscapaciteit komt daarmee op € 7.270.858.

## 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 2022:

Ad 1 : stand van de algemene reserve (incl. Grondbedrijf) ad € 34,902 mln

Ad 2 : stille reserves \*) uit hoofde van woningbezit per 1-1-2022 ad € 1,173 mln (waardepeildatum 1-1-2022)

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

**De totale weerstandscapaciteit bedraagt hiermee € 38.575.000.**

### \*) Stille reserves

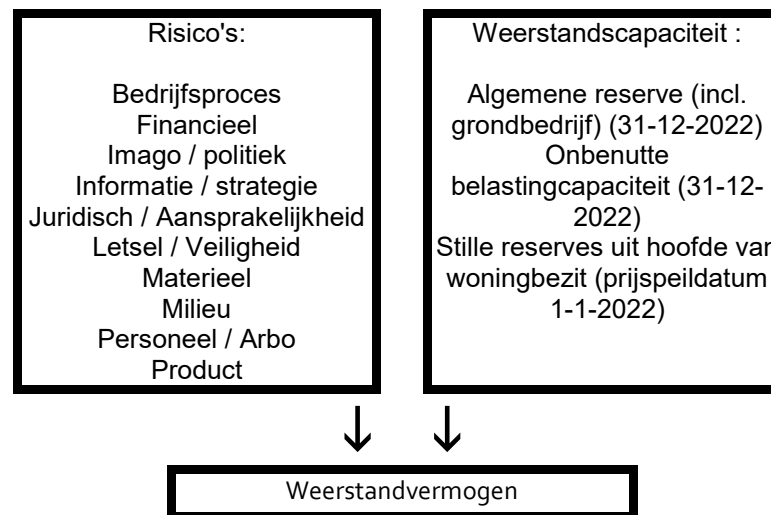
In de gemeente Castricum is er sprake van diverse woningen die niet bedrijfsgebonden zijn en niet behoren tot het grondbedrijf. De getaxeerde WOZ-waarde bedraagt naar het prijspeil van 1 januari 2022 circa € 1.173.000 (marktwaarde bij vrije oplevering). Herwaardering vindt op dit moment plaats t.b.v. waarde op peildatum 1-1-2023.

### \*\*) 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.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 38.575.000}{€ 7.270.858} = 5,31$$

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.

<b>KENGETALLEN:</b>	<b>Rek. 2021</b>	<b>Begr. 2022</b>	<b>Rek. 2022</b>
netto schuldquote	21%	45%	20%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	18%	41%	17%
solvabiliteitsratio	42%	35%	42%
structurele exploitatieruimte	0%	1%	0%
grondexploitatie	6%	5%	6%
belastingcapaciteit	105%	102%	100%

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. 2021 iets gedaald. Dit komt omdat vaste schuld is afgenomen door reguliere aflossingen en de exploitatiebaten 2022 t.o.v. 2021 zijn gestegen met bijna 5%. 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 2022 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 Castricumse 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 in duizend euro*

Grootboek nummer	Programma onderdeel	Belastingsoort	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
6730100	3b	Afvalstoffenheffing	4.354	4.436	4.320
6720100	3b	Rioolheffing	3.529	3.732	3.486
6061100	4	OZB woningen	4.983	5.129	4.991
6062100	4	OZB bedrijven	1.843	1.819	1.824
divers	1a	Leges titel 1 algemene dienstverlening	620	664	490
6830500	3a	Leges titel 2 omgevingsvergunningen	1.408	1.032	1.783
6020060	1a	Leges titel 3 Europese dienstenrichtlijn	22	15	12
6340200	4	Toeristenbelasting	1.140	1.227	1.242
6340100	4	Forensenbelasting	22	28	22
6064200	4	Precariobelasting	27	42	1.116
6064300	4	Reclamebelasting	65	55	57
6750100	3c	Grafrechten	230	233	222
6330100	2b	Marktgelden	19	13	14
6630150	1b	Kwijtscheldingen	168	168	174

## 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.

<b>Vaste heffing</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Alleenstaande	€ 204,12	€ 204,12	€ 222,12
2-persoonshuishouden	€ 227,52	€ 227,52	€ 247,68
3- of meerpersoonshuish.	€ 269,40	€ 269,40	€ 293,16
<b>Variabele heffing</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Per lediging container 240 liter	€ 6,25	€ 6,25	n.v.t.
Per lediging container 140 liter	€ 3,64	€ 3,64	n.v.t.
Bij inwerptrommel van 60 liter	€ 1,10	€ 1,10	n.v.t.
Bij inwerptrommel van 30 liter	€ 0,55	€ 0,55	n.v.t.

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.

<b>Kostendekkendheid afvalstoffenheffing</b> (bedragen x € 1.000)	<b>2022</b> <i>Raming</i>	<b>2022</b> <i>Aangepaste raming</i>	<b>2022</b> <i>Werkelijk</i>
Kosten taakveld afval, incl. storting in voorz.	3.494	3.574	3.754
Inkomsten, excl. heffingen	-409	-530	-621
<b>Netto kosten</b>	<b>3.085</b>	<b>3.044</b>	<b>3.132</b>
<i>Toe te rekenen kosten:</i>			
Overhead incl. (omslag)rente	875	875	875
BTW	409	394	340
<b>Totale kosten</b>	<b>4.369</b>	<b>4.313</b>	<b>4.347</b>
Opbrengst heffingen	4.354	4.354	4.436
Kwijtschelding	0	0	-89
<b>Totale opbrengsten</b>	<b>4.354</b>	<b>4.354</b>	<b>4.347</b>
Verschil, excl. storting in voorziening	-16	41	0
Mutatie voorziening (-/- = toevoeging)	n.v.t.	-49	-451
Dekkingspercentage	100%	101%	100%

De belangrijkste afwijkingen zijn: de onderhoudskosten en meer 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 2022 (€ 450.791) is gestort in de voorziening Afvalstoffenheffing.



## 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 2022 zijn de tarieven geïndexeerd op basis van de inflatiecorrectie van 1,5% 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	2022	2021	2020	2019	2018
Tarief	€ 204,84	€ 201,84	€ 198,72	€ 191,88	€ 187,44

Kostendeckendheid rioolheffing (bedragen x € 1.000)	Begroot 2022	Werkelijk 2022
Kosten taakveld riolering, incl. stort. Voorz.	2.791	2.995
Inkomsten, excl. heffingen	-4	0
<b>Netto kosten taakveld</b>	<b>2.788</b>	<b>2.995</b>
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead	414	414
BTW	252	243
<b>Totale kosten</b>	<b>3.454</b>	<b>3.653</b>
Opbrengst heffingen	3.529	3.732
Kwijtschelding	75	79
<b>Totale opbrengsten</b>	<b>3.454</b>	<b>3.653</b>
Verschil	0	0
Dotatie voorziening	612	903
<b>Dekkingspercentage</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Met de rioolheffing worden onderhoud en investeringen in het rioolstelsel bekostigd. In 2022 is er een bedrag van € 902.548 gestort in de voorziening egalisatie riolering, waardoor het saldo van de voorziening op 31 december 2022 € 8.290.640 bedraagt.

## Onroerende zaakbelastingen (OZB)

De hoogte van de onroerende-zaakbelastingen voor 2022 is vastgesteld op basis van de waarde in het economisch verkeer van een onroerende zaak per 1 januari 2021 (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
<b>Totaal OZB opbrengsten</b>	<b>6.826</b>	<b>6.948</b>	<b>6.814</b>

Het werkelijk op aanslag gebrachte totaal aan OZB woningen en niet-woningen is € 122.406 hoger dan de begrote totale OZB opbrengst.

## Kostendekkendheid leges

Belastingsoort bedragen x € 1.000	Kosten	Opbrengsten begroot	Opbrengsten werkelijk	Kostendekking
Leges titel 1 algemene dienstverlening	789	620	664	84,15%
Leges titel 2 omgevingsvergunningen	910	1.408	1.032	113,32%
Leges titel 3 Europese dienstenrichtlijn	14	22	15	105,86%
<b>Kostendekking totale tarieventabel</b>	<b>1.714</b>	<b>1.714</b>	<b>1.711</b>	<b>99,83%</b>

De kostendekkendheid komt in 2022 iets uit onder de 100%.

## Overige belastingen

De aanslagen forensenbelasting, toeristenbelasting en precariobelasting 2022 worden in 2023 opgelegd, hiervoor zijn reserveringen opgenomen. De reclamebelasting is in 2022 opgelegd en in de opbrengst verwerkt.

Belastingsoort (bedragen x € 1.000)	Begroot 2022	Werkelijk 2022
Toeristenbelasting	1.140	1.227
Forensenbelasting	22	28
Precariobelasting	27	42
Reclamebelasting	65	55

## Grafrechten

Basis voor deze opbrengsten is de verordening op de lijkbezorgingsrechten en de bijbehorende tarieventabel die op 11 november 2021 door de raad zijn vastgesteld.

Kostendekkendheid grafrechten	Primitieve begroting 2022	Aangepaste begroting 2022	Werkelijk 2022
Kosten taakveld, incl. (omslag)rente	286.821	326.235	328.820
Inkomsten, excl. heffingen	0	0	0
<b>Netto kosten</b>	<b>286.821</b>	<b>326.235</b>	<b>328.820</b>
Toe te rekenen kosten:			
Overhead	214.714	214.714	214.714
<b>Totale kosten</b>	<b>501.536</b>	<b>540.950</b>	<b>543.534</b>
Opbrengst heffingen	230.000	230.000	232.971
<b>Totale opbrengsten</b>	<b>230.000</b>	<b>230.000</b>	<b>232.971</b>
<b>Dekkingspercentage</b>	46%	43%	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	Primitieve begroting 2022	Aangepaste begroting 2022	Werkelijk 2022
Kosten, incl. (omslag)rente	26.976	49.076	46.455
Inkomsten, excl. heffingen	<u>-3.000</u>	<u>-3.000</u>	<u>-2.062</u>
<b>Netto kosten</b>	<b>23.976</b>	<b>46.076</b>	<b>44.393</b>
Toe te rekenen kosten:			
Overhead incl. (omslag) rente	13.080	13.080	13.080
<b>Totale kosten</b>	<b>37.056</b>	<b>59.156</b>	<b>57.473</b>
Opbrengst heffingen	18.500	18.500	13.159
<b>Dekkingspercentage</b>	50%	31%	23%

## 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 2022 plaats door de GR Cocensus. In totaal is in 2022 € 168.000 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 containerledigingen of;
- afvalstoffenheffing (variabele heffing) tot 54 inworpen afvalzakken

In 2022 is voor € 88.648 aan afvalstoffenheffing kwijtgescholden en € 79.345 aan rioolheffing, tezamen € 167.993. Ter informatie in 2021: € 173.756, 2020: € 145.764, 2019: € 173.709, 2018: € 176.662, 2017: € 174.829, 2016: € 156.795, 2015: € 149.016, 2014: € 140.101, 2013: € 131.830, 2012: € 134.718, 2011: € 115.098 en in 2010: € 127.741.

## 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 € 783 en voor een meerpersoonshuishouden € 877. Castricum bezet daarmee in de landelijke ranglijst van de gemeenten met de laagste woonlasten in 2022 plaats 132 (nummer 1 heeft de laagste woonlasten, nummer 349 de hoogste), in 2021 was dat plaats 202. Wat de plaats op de ranglijst wordt in 2023, hangt mede af van de besluitvorming van de andere gemeenten over hun tarieven 2023.

In onderstaande tabel zijn de tarieven opgenomen waarop de lokale lastendruk 2022 is gebaseerd ten opzichte van het landelijk gemiddelde en de andere BUCH gemeenten.

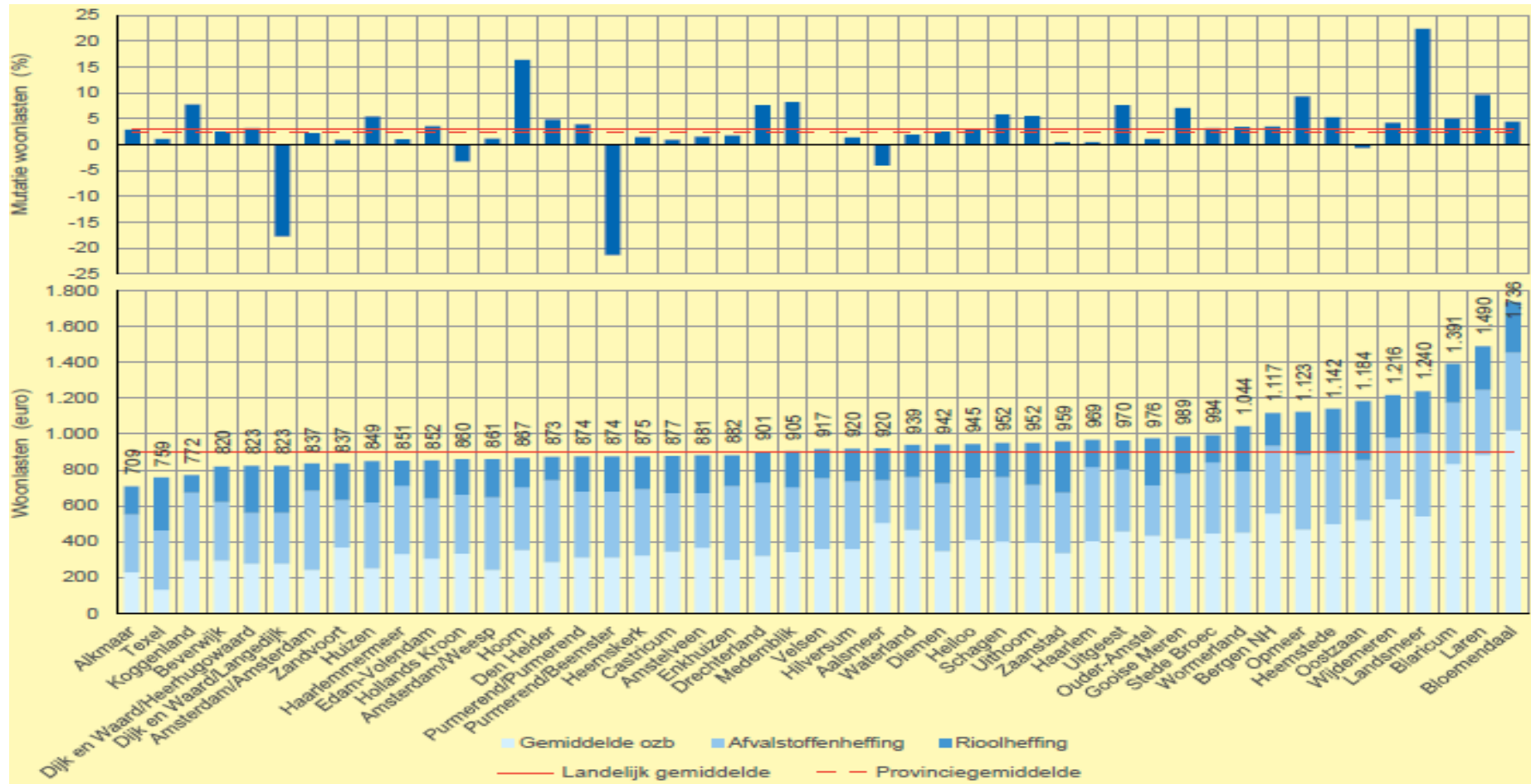
Gemeente	WOZ waarde woning gemiddeld	Tarief OZB woningen	Afvalstoffenheffing 1 pers huishouden	Afvalstoffenheffing meerpers huish.	Rioolheffing
Castricum	€ 405.000	0,07554%	€ 234,12*	€277,52* €319,40*	€ 204,84
Bergen	€ 477.000	0,09910%	€ 284,00	€ 378,00	€ 181,00
Uitgeest	€ 363.000	0,11185%	€ 224,25*	€ 342,00*	€ 161,50
Heiloo	€ 420.000	0,08631%	€ 217,50*	€ 345,40*	€ 187,00
Landelijk	€ 315.000	0,09780%	€ 256,00	€ 317,00	€ 207,00

\* basistarief + € 50 (meerpers.hh) of € 30 (1pers.hh) voor lediging container of inworp verzamelcontainer

### Benchmark woonlasten Noord-Holland 2022

In de volgende tabel (bron COELO) zijn de gemiddelde woonlasten van de Noord-Hollandse gemeenten opgenomen. Het bovenste deel geeft de mutatie aan ten opzichte van 2021, de stippellijn het provinciale gemiddelde en de doorgetrokken rode lijn het landelijk

gemiddelde. De gemeente op plaats 1 in het overzicht van 47 Noord-Hollandse gemeenten kent de laagste gemiddelde woonlasten. Castricum neemt met een gemiddelde lastendruk van € 877 voor meerpersoonshuishouders met een eigen woning de 19<sup>de</sup> plaats in. In 2021 nam Castricum de 24<sup>ste</sup> plaats in.



## 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 2023 wordt aan de hand van een nieuwe kwaliteitsopname het beleidsplan wegbeheer geactualiseerd voor de planperiode 2023-2027

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 2023 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) is voor de gemeente Castricum aan herziening toe. De termijn loopt af in 2023 en ook het beleid moet herzien worden vanwege nieuwe maatschappelijke ontwikkelingen, met name rond klimaatverandering, klimaatadaptatie en de omgevingswet. In 2023 wordt 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 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**

et 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 2022 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	GRP 2019 - 2023	volledig ingevulde verbrede zorgplicht	2019-2023	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 20	Rek 21	Rek 22
Stand per 01-01	37.349	34.667	32.120
Nieuwe leningen	11.321	0	0
Reguliere aflossingen	2.587	2.546	2.538
Vervroegde aflossingen	11.417	0	0
<b>Stand per 31-12</b>	<b>34.667</b>	<b>32.120</b>	<b>29.583</b>
Rentekosten	1.592	1.480	1.345

In 2019 is de lening die verband houdt met het swap-contract geherfinancierd en in 2020 is de lening omgezet naar een reguliere geldlening.

### Liquiditeitsontwikkeling

Het saldo liquide middelen is afgenomen met € 375.000.

## 3. Risicobeheer

### Renterisico 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	6.501	-5.924	12.425
2	6.501	-9.997	16.498
3	6.501	-15.980	22.481
4	6.501	-9.004	15.505

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:

<b>Bepaling rente risiconorm</b>	<b>2022</b>
Rente risiconorm	15.296
Afgeleste leningen	2.538
Renteherziening	0
Ruimte onder rente risiconorm	12.758

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:

<b>Verstrekte leningen (x € 1.000)</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2022</b>
- Woningbouwvereniging	1.534	1.427	1.114
- St. Buurt- en Biljartcentrum Cast.	80	72	64
- Oud Castricum	15	13	10
- Subtotaal verstrekte geldleningen	1.629	1.511	1.188
- Startersleningen	693	702	858
- Totaal verstrekte geldleningen	2.321	2.213	2.046

### 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.

<b>Omschrijving</b> (bedragen x € 1.000)	<b>Oorspronkelijk bedrag</b>	<b>% borgstelling</b>	<b>Boekwaarde 31-12-21</b>	<b>Boekwaarde 31-12-22</b>	<b>Garantiebedrag 31-12-22</b>
Diverse instellingen en verenigingen	6.732	100,00%	2.647	2.427	2.427
WSW leningen	96.515	50,00%	90.352	89.675	44.837
WSW leningen	35.500	100,00%	35.500	35.500	35.500
WSW leningen nieuwe verdeling	311.718	div.	0	10.974	10.974
Waarborgfonds sport	470	50,00%	187	162	81
HVC	0	spec.	9.713	9.160	9.160
Hypotheek particulieren	2.826	100,00%	247	172	172
<b>Totaal</b>	<b>453.760</b>		<b>138.646</b>	<b>148.069</b>	<b>103.151</b>

## 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.

<b>Renteschema conform Notitie Rente</b>			
<b>(bedragen x € 1.000)</b>			
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		1.350
b	De externe rentebaten (idem)	-/-	57
	Saldo rentelasten en rentebaten		<b>1.293</b>
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	128
c2	De rente van project-financiering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	9
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering)	+	9
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	-/-	<b>128</b>
			<b>1.165</b>
d1	Rente over eigen vermogen		293
d2	Rente over voorzieningen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		<b>1.458</b>
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	1.746
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury		<b>-288</b>

De gemeente Castricum hanteerde in 2022 een omslagrente (rekenrente) van 2,5% 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 2022 wordt naar de jaarrekening 2022 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 2022 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 2022 is 34,64%. Uiteindelijk waren de kosten voor de werkorganisatie BUCH over 2022 € 2,4 mln. hoger dan in de begroting is opgenomen. Deze hogere lasten zijn verwerkt in deze jaarrekening 2022. Een toelichting op de afwijking van de lasten vindt u in de jaarrekening 2022 van de werkorganisatie BUCH.

### *Personeel en organisatie*

Per 31 december 2022 zijn er 862 (2021: 818) personen in dienst (excl. inhuur) bij de werkorganisatie. Dit zijn 775 (2020: 728) fte. Deze personen werken voor de vier gemeenten en de werkorganisatie zelf.

### **Stand van zaken Zaffier**

Op 1 januari 2022 is WNK statutair omgevormd in de Gemeenschappelijke regeling SORA. Hoewel Zaffier pas op 1

januari 2023 als organisatie operationeel van start is gegaan, heeft de nieuwe organisatie op 1 april 2022 formeel de bestuurlijke bevoegdheid gekregen om de Participatiewet, Wet Inburgering, Wet Schuldhulpverlening en het gemeentelijke minimabeleid uit te voeren en is tevens de organisatiernaam gewijzigd in Zaffier. Vanaf dit moment is het Algemeen Bestuur (AB) (en niet langer de colleges) bevoegd om besluiten te nemen over het beleid en uitvoering van de taken van Zaffier. Als gevolg hiervan is op beleidsniveau al intensief samengewerkt. De dienstverlening is tot 1 januari 2023 vanuit de bestaande organisaties gehandhaafd, zij hebben dit uitgevoerd in mandaat namens Zaffier. Er zijn per 1 januari 2023 circa 40 medewerkers vanuit de BUCH overgegaan naar Zaffier.

### **Inkoop**

De werkorganisatie wordt voor inkoop en aanbesteding ondersteund en geadviseerd door een eigen team van inkopers binnen de werkorganisatie en door Stichting Rijk (voor Uitgeest). Per 31 december 2022 is Uitgeest uit Stichting RIJK getreden. In 2022 heeft de BUCH een nieuwe Inkoopadviseur geworven, waarmee vanaf 2023 de volledige inkoopfunctie ondergebracht is binnen de BUCH.

### **ICT**

In 2022 zijn in het kader van doorontwikkeling Informatie en Automatisering onder meer de volgende resultaten behaald:

- Een I-visie 2022-2025 is vastgesteld;
- De uitgangspunten voor een sourcing-strategie zijn vastgesteld;
- Start van een interne denktank 'op weg met Sourcing' (strategie) waarmee wij onder meer inzetten op het slim vervangen van een substantieel deel van onze huidige ICT-omgeving die aan vervanging toe is;

- Een keuze is gemaakt voor een toekomstbestendige tool om data-gedreven werken te faciliteren;
- ICT technische verbeteringen zijn doorgevoerd en het applicatielandschap is generationaliseerd.

Om de verdere doorontwikkeling vorm te geven is een chieff information officer (CIO) aangesteld die het management op strategisch niveau adviezen geeft en de koers bewaakt.

### **Informatiebeveiliging en privacy**

In 2022 is op het gebied informatiebeveiliging en privacy gewerkt aan het verhogen van het volwassenheidsniveau. Hierbij hebben wij ook gekeken naar de landelijke trend op deze vakgebieden en het gepubliceerde dreigingsbeeld 2021 door de Informatiebeveiligingsdienst (IBD).

### **Rechtmatigheidsverantwoording**

Vanaf het verslagjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording door het college een feit. Met de rechtmatigheidsverantwoording legt het college en de directie verantwoording af over de naleving van de regels, die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente. Over de naleving van de voorwaarden voor subsidies en Europese aanbestedingen bijvoorbeeld, maar ook over misbruik en oneigenlijk gebruik en lasten, waarvoor geen voorafgaande dekking opgenomen was in de begroting.

Nu toetst de accountant de rechtmatigheid en geeft een oordeel hierover af in de controleverklaring. Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording geeft de accountant geen afzonderlijk oordeel meer over de rechtmatigheid maar is dit onderdeel van zijn oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening waarvan de rechtmatigheidsverantwoording een onderdeel is.

### **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 zou op 1 juli 2022 in werking treden. In 2022 is bekend gemaakt dat de invoering is uitgesteld naar 1 januari 2024. Nog steeds worden de voorbereidingen onverminderd voortgezet Dit binnen de kaders zoals die zijn vastgesteld. Een groot deel van de voorbereiding staat namelijk los van de datum van inwerkingtreding. De extra tijd wordt gebruikt om beter vertrouwd te raken met de nieuwe manier van werken en de dienstverlening te verbeteren voordat de Omgevingswet in werking treedt.

## 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

Op 15 oktober 2015 is de nota Verbonden Partijen door de raad vastgesteld. In deze nota zijn de uitgangspunten opgenomen voor sturing, beheersing en evaluatie van de samenwerkingsverbanden. Ook zijn de rollen van en verantwoordelijkheden van de raad en het college benoemd.

Begin 2018 hebben de vier gemeenteraden 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 wordt 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 wetswijziging 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 8 december 2022 heeft de raad ingestemd met het plan van aanpak van de regietafel.

### 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 2022 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 2022.

Verbonden partij (bedragen x € 1.000)	Aandelenkapitaal / ledenbewijzen		Exploitatiebijdrage		Betrokken bestuurders / lid Algemeen Bestuur
	2021	2022	2021	2022	
BUCH	0	0	26.319	28.989	A. Mans R. Beems F. Binnendijk (pv) P.P.J Slettenhaar (pv)
GGD NHN	0	0	1.305	1.543	R. Beems F. Binnendijk (pv)
VRNHN	0	0	2.014	2.089	A. Mans R. Beems (pv)
ODNHN	0	0	615	558	V.P. Brouwer P.P.J Slettenhaar (pv)
RHCA	0	0	158	164	A. Mans V.P. Brouwer (pv)
Zaffier (per 1-4-'22) Tot 1-4-'22 WNK	0	0	634	675	F. Binnendijk R. Beems V.P. Brouwer (pv) A. Mans (pv)
RAUM	0	0	44	46	R. Beems V.P. Brouwer (pv)
VVI*	0	0	-110	-97	V.P. Brouwer R. Beems (pv)
Cocensus	0	0	613	564	R. Beems P.P.J Slettenhaar (pv)
DECRA	35	35	0	0	V.P Brouwer F. Binnendijk (pv)
ONHN	1	1	78	81	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 A. Mans (pv)
Limmer Strandwal	1.112	1.645	0	0	R. Beems A. Mans (pv)
Zandzoom	9	9	0	0	R. Beems A. Mans (pv)
* van de VVI wordt een zogenaamde garantstellingprovisie ontvangen.					
** 'gewone' en cumulatief preferente aandelen.					



Verbonden partij (bedragen x € 1.000)	Eigen	Eigen	Vreemd	Vreemd	Exploitatie-	Exploitatie-
	vermogen 1-1-2022	vermogen 31-12-2022	vermogen 1-1-2022	vermogen 31-12-2022	resultaat 2021	resultaat 2022
Werkorganisatie BUCH	0	0	16.722	18.467	0	0
GGD NHN	1.659	-1.954	26.602	25.056	90	-3.691
VRNHN	7.988	6.756	38.246	41.948	3.145	798
ODNHN	5.978	4.841	5.326	5.495	2.112	1.110
RHCA	389	392	1.000	941	102	118
WNK / Zaffier*	0	61	5.700	8.431	-118	61
RAUM	1.761	1.473	907	1.094	354	-288
VVI	24	24	918	925	0	0
Cocensus	804	740	15.895	16.228	554	490
DECRA**	407	n.n.b.	5	n.n.b.	-14	n.n.b.
ONHN **	1.239	n.n.b.	2.748	n.n.b.	70	n.n.b.
Stedin	3.270.000	3.342.000	4.912.000	5.178.000	21.000	44.000
BNG	5.062.000	4.615.000	143.995.000	107.459.000	236.000	300.000
Limmer Strandwal CV **	3.500	n.n.b.	8.774	n.n.b.	1.134	n.n.b.
Zandzoom BV**	126	n.n.b.	379	n.n.b.	35	n.n.b.
* Was tot 1-4-2022 Werkvoorzieningschap Noord-Kennemerland (WNK)						
** Jaarrekeningen over 2022 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.

Naast de reguliere taken heeft de werkorganisatie zich in 2022 gericht op de opgave om Oekraïners op te vangen en de gevolgen van de energiecrisis. Daarnaast zijn stappen gezet naar verdere professionalisering van de samenwerking met de colleges en van de organisatie. Het bestuur heeft de opdracht gekregen een voorstel voor de aansturing en topstructuur van de werkorganisatie te maken. Het voorstel wordt in het voorjaar van 2023 verwacht. De besluitvorming in het voorjaar 2023 over deze bestuursopdracht, vormt het kader voor verdere noodzakelijke doorontwikkeling van de werkorganisatie.

De Werkorganisatie is binnen de begroting gebleven met een overschot van € 1 miljoen. Als gevolg van twee externe ontwikkelingen is er een extra bijdrage benodigd van de gemeenten van € 2,4 mln. Het gaat over het wettelijke verplicht treffen van een voorziening voor bovenwettelijke verlofuren en het opnemen van een verplichting, op basis van juridische uitspraken voor ontslag- en transitievergoedingen.

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 voert de taken uit de Wet Publieke Gezondheid uit. Het jaar 2022 heeft voor de organisatie grotendeels in het teken gestaan van de bestrijding van Covid-19, Monkeypoxvirus en de komst van Oekraïens vluchtelingen. Dit heeft impact gehad op de GGD HN-organisatie, zowel organisatorisch als financieel. Daarnaast is besloten om te stoppen met het verder ontwikkelen van het digitaal dossier voor de Jeugdgezondheidszorg (GGiD). Dit besluit resulteert in een negatief resultaat dat ten laste wordt gelegd van de algemene reserves. Het weerstandsvermogen komt daarmee negatief uit en voldoet niet aan de minimum streefwaarde van 1,0. Het provinciaal toezicht geeft aan dat de negatieve algemene reserve binnen een periode van vier jaar moet worden aangezuiverd. GGD HN heeft hier eind 2022 een financieel herstelplan GGiD voor opgesteld waarmee het algemeen bestuur mee heeft ingestemd.

## 3. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)

De veiligheidsregio behartigt gezamenlijk belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.

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

De belangrijkste risico's die in de programmabegroting 2022 werden voorzien hebben betrekking op:

- Brandweervrijwilligers die van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst;
- BTW plicht over de activiteiten van de meldkamer Noord-Holland aan VRNHN;
- Langdurige uitval;

- Materiële- en personele schade bij omvangrijke incidenten;
- Tekort aan ambulanceverpleegkundigen;
- IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.).

Terugkijkend naar 2022 kan worden geconcludeerd dat bovengenoemde risico's geen consequenties hebben gehad in het verantwoordingsjaar. Wel blijven dit belangrijke risico's, welke ook in de programmabegroting 2023 van de VRNHN zijn opgenomen

## 4. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (ODNHN)

Vestigingsplaats is Hoorn

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.

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.

De ODNHN zet zich in om de kennis t.a.v. energie en warmtetransitie binnen de regio te bundelen. De dossiers Stikstof en Circulaire Economie hebben de volle aandacht. De ODNHN heeft zich verder voorbereid op de invoering van de Omgevingswet.

De jaarrekening 2022 sluit af met een positief resultaat van € 1.488.000.

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. Een ander risico is het vergrijzende personeelsbestand van de ODNHN waardoor de bestaande kennis en ervaring op termijn kan verdwijnen. De ODNHN heeft een op verjonging gericht personeelsbeleid waarin o.a. wordt gewerkt met trainees.

### **5. Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)**

Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar is gevestigd in Alkmaar en heeft een Algemeen Bestuur (AB) 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 is een regionaal kennis- en informatiecentrum met een zo breed mogelijke collectie die actief aan een breed publiek beschikbaar wordt gesteld. Het RHCA beheert ook de oudere archieven van de aangesloten gemeenten en houdt toezicht op en adviseert de gemeente voor de uitvoering van taken in het kader van de Archiefwet- en regelgeving.

In 2022 heeft het RHCA verder geïnvesteerd in kennis, expertise en de digitalisering van de collectie en beheer van digitale archieven. Zo is het E-loket Bouwdossiers uitgebreid, een web-portaal waarmee de bouwvergunningen (o.a. tekeningen en berekeningen) makkelijk digitaal kunnen worden aangevraagd en online worden ingezien door zowel de ambtenaar als de inwoner. De belangrijkste tactische doelstelling is dat de integriteit, authenticiteit, bruikbaarheid en representativiteit van de collectie tot in lengte van jaren gegarandeerd moeten zijn.

### **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 aankomende periode komen er mogelijk een aantal taken bij.

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.

Het jaar 2022 stond in het teken van de oprichting van Zaffier. In 2022 is het eindrapport "Bouwen aan SORA" vastgesteld door colleges en raden. SORA is de werknaam voor het latere Zaffier. Er zijn geen financiële resultaten van Zaffier in 2022, aangezien de organisatie pas per 1 januari 2023 volledig operationeel is. De bekostiging van Zaffier is gevonden in de reeds bestaande uitvoeringsmiddelen van de WNK en Haltewerk.

### **7. Recreatieschap Alkmaarder en Uitgeestermeer (RAUM)**

Het hoofdkantoor van het RAUM is gevestigd in Uitgeest. Het doel van het recreatieschap, als geformuleerd in de Gemeenschappelijke Regeling RAUM, is binnen een vastgesteld gebied:

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

De gemeente heeft stemrecht in het Algemeen Bestuur (AB) van het RAUM. Het bestuur bestaat uit 8 zetels. De stemwaarde van alle zetels is gelijk.

In 2022 is vooral ingezet op:

- het uitwerken van een structureel sluitende meerjarenbegroting;
- de start van een aantal uitvoeringsplannen in het kader het gebied IJ-Z;
- het vergroten van het gebruik van het gebied;
- het vergroten van de duurzaamheid;
- Inzetten op het versterken van het omgevingsmanagement.

De jaarrekening van Recreatieschap Alkmaarder- Uitgeestermeer laat over 2022 een negatief resultaat zien van € 288.000, terwijl een negatief resultaat van € 664.000 was begroot. Voor een groot deel kan dat verklaard worden door vertraging van een aantal projecten die financieel doorgeschoven worden. Daarnaast was het maaien van de waterplanten in 2022 niet nodig.

De omvang van de huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is € 45.392 en ligt onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen van € 704.550. Het RAUM sluit aan bij het uitgangspunt van de regio Noord-Holland Noord om slechts een beperkte algemene reserve aan te houden voor de GR. Het uitgangspunt is namelijk dat de algemene reserve maximaal 2,5% van de lasten mag bedragen. Er wordt een beroep gedaan op de participanten indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

### **8. Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)**

De VVI verwerkt de door de deelnemende gemeenten aangeleverde afvalstoffen. Hiermee wordt invulling gegeven aan de gemeentelijke taken genoemd in de Wet milieubeheer. De VVI heeft als speerpunten onder meer bronscheiding met een verlaging van de hoeveelheid restafval en de optimalisatie van de benutting van energie die vrijkomt bij het verbranden van restafval. Zij besteedt

ook aandacht aan de productie van duurzame energie en de afzet van secundaire grondstoffen (circulaire economie).

### **9. Cocensus**

Vestigingsplaats is Hoofddorp

Het algemeen bestuur kent vanuit iedere gemeente één lid vanuit het college. De stemverhouding is afhankelijk van de hoogte van de jaarlijkse bijdrage. Castricum heeft 2 van de 28 stemmen.

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 kwijscheldingsverzoeken voor riool- en afvalstoffenheffing.

In het belastingjaar 2022 is aan (te realiseren) belastingopbrengsten door de deelnemende gemeenten een totaalbedrag van ruim € 454 miljoen aan Cocensus overgedragen. Vanaf 2021 tot eind 2022 heeft Cocensus met gemeenten overleg gehad met als resultaat dat begin 2023 alle aangesloten gemeenten de WOZ oppervlakten gaan overnemen in de BAG. Naar aanleiding van positieve ervaringen met diverse gemeenten heeft Cocensus ingestemd om voor alle deelnemende gemeenten de KCC-belastingen uit te voeren met ingang van 1 januari 2023.

Over 2022 heeft Cocensus de exploitatie afgesloten met een overschot van € 489.745.

Risico's genoemd door Cocensus:

- Het aantal bezwaren dat is ingediend door no cure no pay bureaus neemt toe. Door deze toename ontstaat er mogelijk een capaciteitstekort.
- Cocensus blijft investeren in Cybersecurity maar wereldwijd nemen de risico's 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.

De financiële omvang van de hierboven genoemde risico's tezamen is bepaald op € 505.000. Het huidige weerstandsvermogen van Cocensus van € 250.000 kan daarom worden gekwalificeerd als onvoldoende.

## Privaatrechtelijke verbonden partijen

### 10. Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)

Het stimuleringsfonds heeft ook in 2022 gewerkt aan haar doelstellingen op het gebied van duurzaamheid. Daarbij wordt bij de financiering van en participatie in projecten een ruime definitie van het begrip duurzaamheid gehanteerd. Aspecten zoals regionale werkgelegenheid en innovatie worden nadrukkelijk in de afweging meegenomen. Hierdoor kan een diversiteit aan duurzame projecten worden ontwikkeld. Het fonds is een revolverend fonds 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.

Er is nog geen jaarverslag 2022 opgemaakt.

### 11. Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)

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.

In 2017 is Holland boven Amsterdam als plusopdracht ondergebracht bij het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN). Holland boven Amsterdam promoot de hele regio Noord-Holland Noord om bezoekers van buiten de regio te verleiden om naar de regio te komen.

Er is nog geen jaarverslag 2022 opgemaakt.

### 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 2022 is de nettowinst gestegen naar € 31,1 mln (was € 1,1 mln). Wij hebben 28.483 gewone aandelen in bezit en 2.384 cumulatief preferente aandelen. In 2023 is over het jaarresultaat 2022 een dividenduitkering vastgesteld van € 3,20 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. We hebben 40.800 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.

In het kader van de strategie "Ons Kompas Naar Impact" heeft de BNG Bank in 2022 de bedrijfsvoering verder geoptimaliseerd. In het belang van de klant is er geïnvesteerd in systemen en mensen. Daarnaast is het "Klimaatplan Goinig Green" gepresenteerd. Met dit plan zet de BNG Bank een volgende stap in de energietransitie en CO2 reductie. Samen met haar klanten wil de bank Nederland duurzamer, toekomstbestendiger en groener maken.

De nettowinst is 2022 gestegen met ruim 27% naar € 300 mln. tegen € 236 mln. in 2021. In 2022 is over het jaarresultaat 2021 een dividenduitkering vastgesteld van € 2,28 per aandeel. Over het jaar 2022 zal het dividend € 2,50 per aandeel bedragen.

Risico's voor de financiële positie van de gemeente  
Gevoeligheid van het renteresultaat voor politieke en economische ontwikkelingen binnen de Europese Unie.

### **14. C.V. Ontwikkelingsbedrijf De Limmer Strandwal en**

### **15. Zandzoom B.V.**

Beide ondernemingen zijn gevestigd in Limmen. Het doel van deze verbonden partij is, c.q. het openbaar belang van deze partij 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 2022 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 en wordt gebruikt als sturingsinstrument 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 geprognostiseerde 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 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 2021 is de Limmen-Zandzoom het enige actieve grondbedrijfcomplex in de gemeente Castricum. Binnen de Limmen-Zandzoom is voortgang geboekt in meerdere deelplannen.

## Vastgestelde grondexploitaties (BIE)

### **Limmen-Zandzoom**

Limmen	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente	
<b>Ontwikkelingen</b>			
Limmen-Zandzoom betreft een bouwplan van 566 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 2022 betreft voornamelijk plan- en rentekosten alsmede een bijdrage aan de reconstructie van de Visweg. Daarnaast zowel anterieure- als posterieure exploitatiebijdragen ontvangen. De boekwaarde per m2 per 31-12-2022 is lager dan de afgesproken inbrengwaarde en exploitatiebijdrage met de GEM.			
<b>Kengetallen</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Nominaal jaarsaldo	€ 425.952	€ 864.353	-€ 1.209.836
Boekwaarde 31-12	€ 5.557.467	€ 6.421.820	€ 5.211.984
Voorziening 31-12	€ 0		
Exploitatieresultaat NCW	€ 1,0 miljoen		
Exploitatieresultaat EV	€ 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.

## Nog vast te stellen grondexploitaties (MVA)

### **Plan Dampegheest**

Betreft de herontwikkeling van het voormalige openlucht zwembad van Limmen. De actuele boekwaarde is met € 0,1 miljoen beperkt. De inbrengwaarde zal worden bepaald ter inbreng in de grondexploitatie. Het resultaat is afhankelijk van het nog vast te stellen ruimtelijk kader.

### 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.

De immateriële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Castricum	IMVA	Programma 3: Een leefbare gemeente	
<b>Immateriele vaste activa</b>			
<b>Deelgebied</b>	<b>Boekwaarde</b>		<b>Boekwaarde</b>
	<b>1-1-2022</b>	<b>Mutatie 2022</b>	<b>31-12-2022</b>
Locatie DAMPEGHEEST	-€ 12.471	-€ 38.225	-€ 50.696
Locatie KOEKOEKSBLOEM	€ 0	-€ 52.221	-€ 52.221



## Paragraaf H Wet Open Overheid

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (hierna Woo) gedeeltelijk ingegaan. Deze wet vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Er is nog geen verplichting tot actieve openbaarmaking. Wel vereist de wet op dit moment het volgende;

- Een inspanningsverplichting tot actieve openbaarmaking betreffende alle informatie omtrent beleid
- Van Wob naar Woo regels omzetten
- Woo-contactpersoon aanstellen om vragen over de Woo of een inhoudelijke vraag over Woo-verzoek te kunnen beantwoorden
- Artikel 3.5 van de Woo vereist dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo – ook wel openbaarheidsparagraaf genoemd.
- Informatiehuishouding op orde brengen
- Woo-informatie categorieën actief openbaar maken

Dit is de eerste openbaarheidsparagraaf van de gemeente Castricum. 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 2022 per thema:

- Verbetering van de informatiehuishouding
- Actieve openbaarmaking
- Passieve openbaarmaking

### Verbetering van de informatiehuishouding

Informatie moet (veilig) vindbaar en bruikbaar zijn op het juiste moment, voor de juiste persoon in de juiste vorm. Er mag geen twijfel zijn over de juistheid en echtheid ervan, zodat wij ons handelen voor, tijdens en na afloop van het maken van beleid en

wetgeving altijd onderbouwd kunnen verantwoorden. Juiste en toegankelijke informatie is ook nodig voor onze dagelijkse bedrijfsvoering/dienstverlening. Goede informatiehuishouding is een randvoorwaarde voor een goede informatievoorziening en een noodzakelijk element in onze democratische rechtsstaat. Met een goede informatiehuishouding heb je een stevig fundament om een professionele en transparante overheid te zijn.

### In 2022 hebben we het volgende gerealiseerd:

Er is gewerkt aan de verbetering van de informatiehuishouding aan de hand van de aanbevelingen van de archiefinspecties van het Regionaal Archief Alkmaar, het Noord-Hollands Archief en het Interbestuurlijk Toezicht van de provincie Noord-Holland. Op grond van deze aanbevelingen zijn in 2022 verbeteracties ingezet. Deze aanbevelingen zijn vertaald in het voorbereiden van het project “Informatie op orde” met als nadruk inzicht en overzicht te krijgen van alle informatie die wij in onze organisatie(s) hebben en beheren. Daarbij wordt er een methodiek ontwikkeld die de kwaliteit van onze informatie gaat meten en verbeteren. Tegelijkertijd is er gewerkt aan de voortzetting van de implementatie van het zaakstelsel en het uitfasen van oude documentmanagementsystemen.

### Actieve openbaarmaking

Actieve openbaarmaking houdt in dat overheden informatie uit eigen beweging openbaar maken en voor iedereen in de samenleving toegankelijk maken. Wij maken (op grond van andere wetgevingen) reeds informatie uit eigen beweging actief openbaar dat (deels) voldoet aan de Woo:

1. Wet- en regelgeving: verordeningen, nadere regels, beleidsregels, overige besluiten van algemene strekking zoals aanwijzingsbesluiten, verkeersbesluiten etc.\*

2. Raadstukken (agenda, vergaderstukken, ingekomen stukken, verslagen en besluitenlijst)
3. Bestuursstukken (agenda en besluitenlijst)
4. Inzicht in de organisatie en de werkwijze van de verschillende bestuursorganen
5. Bereikbaarheid van de organisatie en de wijze waarop een verzoek om informatie kan worden ingediend
6. Jaarplannen en jaarverslagen van bestuursorganen inzake de voorgenomen uitvoering van de taak of de verantwoording van die uitvoering

\*Deze wet- en regelgeving worden momenteel gepubliceerd in het elektronisch gemeenteblad, officiële bekendmakingen.nl (overheid.nl) / Lokale wet- en regelgeving (overheid.nl) via DROP. In de toekomst zal landelijk een online platform worden ingericht voor de actieve opbaring van informatie. Momenteel is het nog onduidelijk hoe en wanneer dit landelijke publicatieplatform gereed is.

In 2022 hebben we het volgende gerealiseerd:

In juli 2022 hebben de vier colleges binnen de BUCH een bestuurlijke opdracht gegeven om te starten met de implementatie van de Woo. Het uitgangspunt is in te zetten op het voldoen aan de wettelijke verplichtingen en in 2024 te komen tot een gelijklopend ambitieniveau voor de Woo. Daarnaast is er een begrotingswijziging vastgesteld waarin de beschikbaar gestelde middelen vanuit het Rijk voor implementatie van de Woo volledig en meerjarig zijn overgeheveld naar de Werkorganisatie BUCH. Om bovenstaande in goede banen te leiden, is er geworven voor een vaste projectleider met als opdracht de implementatie Woo.

Aangezien wij ons in de voorbereidende fase bevinden van de implementatie van de WOO, is er in 2022 een gedeelte van het budget niet benut.

**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 2022 hebben we het volgende gerealiseerd:

Om aan de wettelijke verplichtingen te kunnen voldoen is er een tijdelijke Woo-contactpersoon/coördinator ingehuurd en geworven voor een vaste Woo-contactpersoon/coördinator. Daarnaast zijn alle websites over de Wob aangepast naar de Woo en de wijze waarop een verzoek om informatie kan worden ingediend. Om de organisatie goed te kunnen ondersteunen in het afhandelen van Woo-verzoeken, is er een Woo-team actief. Voorafgaand hebben alle leden van het Woo-team een training Woo in de praktijk gevolgd.

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

- In 2022 18 Wob- en/of Woo-verzoeken ingediend, waarvan er negen zijn toegekend, vier afgewezen en één buiten behandeling is gesteld.
- De gemiddelde doorlooptijd is acht weken. Dat is vier weken meer dan de wettelijke afhandeltermijn.

## Paragraaf H Oekraïne crisis

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. Het is duidelijk dat de opvang van vluchtelingen langduriger zal zijn. In 2022 heeft dit eerst geresulteerd in de eerste crisisopvang en crisismaartregelen en vanaf september hebben we de organisatie structureel ingericht voor de duurzame opvang.

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. De werkelijke kosten verdeelt de BUCH (op basis van de bestuursopdracht) conform de verdeelsleutel. Vanaf 1 september 2022 is een projectorganisatie ingericht waarmee de opgave voor de BUCH-gemeenten wordt gerealiseerd.

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 € 100 per dag per gerealiseerde opvangplek in gemeentelijke opvangvoorziening (GOO) tot 15 oktober 2022. Daarna is het bedrag € 83 per dag. Dit betreffen o.a. de kosten die de gemeenten maken voor de opvangvoorzieningen, het leefgeld voor de ontheemden in die voorziening en de uitvoeringskosten. Dit bedrag wordt achteraf eventueel opwaarts bijgesteld op basis van een monitoronderzoek. Basis voor deze vergoeding is de geregistreerde opvangplekken bij het Knooppunt Coördinatie Informatie Oekraïne (KCIO);
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 28 februari 2023 wat de financiering voor heel 2023 nog onzeker maakt. De verwachting is wel dat deze regeling verlengd zal worden als deze niet is omgezet naar een wet. In tegenstelling tot de eerste versie van de bekostigingsregeling lijkt de aangepaste regeling (vanaf 15 oktober 2022) wel iets van een "terugvorderingsgrond" te bevatten, al is die wel vaag: Omdat het in de praktijk ook voorkomt dat de werkelijke kosten ruim onder de normbedragen blijven, voorziet dit onderdeel ook in de mogelijkheid voor gemeenten die in betekenende mate lagere kosten hebben gemaakt voor een opvangvoorziening dan het normbedrag om te kiezen voor het declareren van de werkelijke kosten.

Voor de jaarrekening hebben we ervoor gekozen om de baten gelijk te laten zijn met de werkelijke lasten over 2022. Op basis van de systematiek van financiering zijn de verwachte opbrengsten hoger, echter op basis van het voorzichtigheidsprincipe hebben we de hogere baten als terugbetalingsverplichting opgenomen.

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

Omschrijving kosten	Castricum
Pachten en huren	183
Leerlingvervoer	2
Leefgeld	247
Transitiekosten	121
Kosten BUCH	303
Overige kosten	2
<b>Totaal</b>	<b>859</b>

# Jaarrekening 2022



## Balans per 31 december

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2022	2021	PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2022	2021
<b>VASTE ACTIVA</b>			<b>VASTE PASSIVA</b>		
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>2.003</b>	<b>1.694</b>	<b>Eigen vermogen</b>	<b>40.439</b>	<b>41.277</b>
Kosten van onderzoek en ontwikk. voor een bepaald actief	140	86	Algemene reserve	34.902	35.039
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.863	1.608	Bestemmingsreserves	4.152	4.667
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>59.334</b>	<b>59.433</b>	Gerealiseerd resultaat	1.385	1.571
Investerings met een economisch nut					
- overige investeringen met economisch nut	35.973	36.002	<b>Voorzieningen</b>	<b>12.956</b>	<b>11.704</b>
- waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	16.325	16.616	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.170	2.334
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	7.037	6.815	Egalisatievoorzieningen	281	234
			Van derden verkregen midd. die specifiek besteed moeten worden	10.505	9.135
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>3.742</b>	<b>4.054</b>	<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>	<b>29.848</b>	<b>32.141</b>
Kapitaalverstrekingen aan:					
- deelnemingen	1.352	1.352	Onderhandse leningen van:		
Leningen aan:			- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	29.583	32.120
- woningbouwcorporaties	1.114	1.427			
Overige langlopende geldleningen	1.276	1.276	Waarborgsommen	265	21
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>65.080</b>	<b>65.181</b>	<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>83.243</b>	<b>85.122</b>

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2022	2021	PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2022	2021
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>		
<b>Vorraden</b>	<b>5.557</b>	<b>5.132</b>	<b>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>3.021</b>	<b>3.067</b>
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	5.557	5.132	Kasgeldleningen	0	0
			Banksaldi	0	0
			Overige schulden	3.021	3.067
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>19.394</b>	<b>21.924</b>			
Vorderingen op openbare lichamen	8.648	8.860			
Uitzettingen in 's Rijksschatkist	8.955	8.946			
Overige vorderingen	1.791	4.118			
<b>Liquide middelen</b>	<b>161</b>	<b>536</b>	<b>Overlopende passiva</b>	<b>10.469</b>	<b>9.421</b>
Kassaldi	4	3	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	5.883	3.537
Banksaldi	157	533	De van 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:		
			- Het Rijk	4.206	5.034
<b>Overlopende activa</b>	<b>6.541</b>	<b>4.836</b>	- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:			Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	380	850
- Het Rijk	446	1.240			
- Overige Nederlandse overheidslichamen	21	56			
Overige nog te ontvangen bedragen, en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.074	3.541			
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>31.653</b>	<b>32.428</b>	<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>13.490</b>	<b>12.487</b>
<b>TOTAAL GENERAAL</b>	<b>96.733</b>	<b>97.609</b>	<b>TOTAAL GENERAAL</b>	<b>96.733</b>	<b>97.609</b>
			<b>Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen</b>	<b>103.151</b>	<b>93.377</b>



# OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

## 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 (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2022			Aangepaste begroting 2022			Werkelijk 2022			Verschillen 2022		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Progr. 1 a. Inw oners en bestuur	462	3.211	-2.749	540	3.399	-2.859	1.018	3.539	-2.521	478 V	-139 N	338 V
Progr. 1 b. Samen Leven	5.989	32.811	-26.822	9.100	40.938	-31.838	8.650	38.403	-29.753	-450 N	2.535 V	2.085 V
Progr. 1 d. Een veilige gemeente	14	3.194	-3.179	59	3.300	-3.241	73	3.337	-3.264	13 V	-37 N	-23 N
<b>Totaal programma 1</b>	<b>6.465</b>	<b>39.217</b>	<b>-32.751</b>	<b>9.699</b>	<b>47.637</b>	<b>-37.938</b>	<b>9.741</b>	<b>45.278</b>	<b>-35.538</b>	<b>42 V</b>	<b>2.359 V</b>	<b>2.400 V</b>
Progr. 2 a. Cultuur, Recreatie en toerisme	204	1.244	-1.040	190	1.393	-1.203	206	1.429	-1.223	16 V	-36 N	-20 N
Progr. 2 b. Economische vitaliteit	22	511	-490	22	735	-713	15	480	-465	-6 N	254 V	248 V
Progr. 2 c. Een bereikbare gemeente	338	1.512	-1.173	338	1.603	-1.265	329	1.524	-1.196	-9 N	79 V	69 V
<b>Totaal programma 2</b>	<b>564</b>	<b>3.267</b>	<b>-2.703</b>	<b>550</b>	<b>3.731</b>	<b>-3.181</b>	<b>550</b>	<b>3.434</b>	<b>-2.884</b>	<b>0 V</b>	<b>297 V</b>	<b>297 V</b>
Progr. 3 a. Wonen en leefomgeving	1.919	3.743	-1.823	2.899	5.953	-3.054	2.412	5.008	-2.596	-488 N	946 V	458 V
Progr. 3 b. Duurzaamheid en milieu	8.546	7.303	1.242	8.810	8.052	758	9.079	7.725	1.354	268 V	327 V	595 V
Progr. 3 c. Beheer en Onderhoud	865	8.301	-7.436	1.323	8.850	-7.527	1.481	8.857	-7.376	159 V	-7 N	151 V
<b>Totaal programma 3</b>	<b>11.330</b>	<b>19.347</b>	<b>-8.017</b>	<b>13.032</b>	<b>22.855</b>	<b>-9.823</b>	<b>12.971</b>	<b>21.589</b>	<b>-8.618</b>	<b>-61 N</b>	<b>1.266 V</b>	<b>1.205 V</b>
Overige programma 4	0	56	-56	0	1.155	-1.155	56	1.016	-960	56 V	139 V	195 V
Algemene dekkingsmiddelen	55.760	528	55.232	61.906	732	61.173	62.399	530	61.868	493 V	202 V	695 V
Overhead	0	12.570	-12.570	0	13.703	-13.703	0	14.670	-14.670	0 V	-967 N	-967 N
Heffing VPB	0	38	-38	0	138	-138	0	38	-38	0 V	100 V	100 V
Bedrag Onvoorzien	0	10	-10	0	10	-10	0	0	0	0 V	10 V	10 V
<b>Totaal programma 4</b>	<b>55.760</b>	<b>13.202</b>	<b>42.558</b>	<b>61.906</b>	<b>15.738</b>	<b>46.168</b>	<b>62.455</b>	<b>16.254</b>	<b>46.201</b>	<b>549 V</b>	<b>-516 N</b>	<b>33 V</b>
<b>saldo van baten en lasten</b>	<b>74.119</b>	<b>75.032</b>	<b>-913</b>	<b>85.187</b>	<b>89.961</b>	<b>-4.774</b>	<b>85.718</b>	<b>86.556</b>	<b>-838</b>	<b>530 V</b>	<b>3.406 V</b>	<b>3.936 V</b>

### Mutaties reserves:

Omschrijving Programma-onderdeel (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2022			Aangepaste begroting 2022			Werkelijk 2022			Verschillen 2022					
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo			
Progr. 1 a. Inwoners en bestuur	5	2	3	15	2	13	5	2	3	-10	N	0	V	-10	N
Progr. 1 b. Samen Leven	1.212	23	1.189	3.228	948	2.280	1.399	948	450	-1.829	N	0	V	-1.829	N
Progr. 1 d. Een veilige gemeente	0	0	0	20	0	20	0	0	0	-20	N	0	V	-20	N
<b>Totaal programma 1</b>	<b>1.218</b>	<b>25</b>	<b>1.193</b>	<b>3.264</b>	<b>950</b>	<b>2.313</b>	<b>1.404</b>	<b>950</b>	<b>454</b>	<b>-1.859</b>	<b>N</b>	<b>0</b>	<b>V</b>	<b>-1.859</b>	<b>N</b>
Progr. 2 a. Cultuur, Recreatie en toerisme	0	0	0	195	0	195	195	0	195	0	V	0	V	0	V
Progr. 2 b. Economische vitaliteit	0	0	0	231	0	231	231	0	231	0	V	0	V	0	V
Progr. 2 c. Een bereikbare gemeente	0	0	0	107	0	107	0	0	0	-107	N	0	V	-107	N
<b>Totaal programma 2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>532</b>	<b>0</b>	<b>532</b>	<b>426</b>	<b>0</b>	<b>426</b>	<b>-107</b>	<b>N</b>	<b>0</b>	<b>V</b>	<b>-107</b>	<b>N</b>
Progr. 3 a. Wonen en leefomgeving	410	82	328	1.031	82	949	707	105	602	-324	N	-23	N	-347	N
Progr. 3 b. Duurzaamheid en milieu	220	220	0	572	220	352	297	220	77	-275	N	0	V	-275	N
Progr. 3 c. Beheer en Onderhoud	54	5	49	100	5	96	29	5	24	-72	N	0	N	-72	N
<b>Totaal programma 3</b>	<b>684</b>	<b>307</b>	<b>377</b>	<b>1.704</b>	<b>307</b>	<b>1.397</b>	<b>1.032</b>	<b>329</b>	<b>703</b>	<b>-671</b>	<b>N</b>	<b>-23</b>	<b>N</b>	<b>-694</b>	<b>N</b>
Algemene dekkingsmiddelen	480	1.114	-634	675	195	480	675	195	480	0	V	0	V	0	V
Overhead	0	0	0	160	0	160	160	0	160	0	V	0	V	0	V
Heffing VPB	0	0	0	100	0	100	0	0	0	-100	N	0	V	-100	N
<b>Totaal programma 4</b>	<b>480</b>	<b>1.114</b>	<b>-634</b>	<b>935</b>	<b>195</b>	<b>740</b>	<b>835</b>	<b>195</b>	<b>640</b>	<b>-100</b>	<b>N</b>	<b>0</b>	<b>V</b>	<b>-100</b>	<b>N</b>
<b>saldo van baten en lasten</b>	<b>2.382</b>	<b>1.447</b>	<b>935</b>	<b>6.435</b>	<b>1.452</b>	<b>4.983</b>	<b>3.698</b>	<b>1.475</b>	<b>2.223</b>	<b>-2.737</b>	<b>N</b>	<b>-22</b>	<b>N</b>	<b>-2.760</b>	<b>N</b>

Omschrijving Programma-onderdeel (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2022			Aangepaste begroting 2022			Werkelijk 2022			Verschillen 2022					
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo			
Totaal saldo baten en lasten	74.119	75.032	-913	85.187	89.961	-4.774	85.718	86.556	-838	530	V	3.406	V	3.936	V
Totaal mutatie reserves	2.382	1.447	935	6.435	1.452	4.983	3.698	1.475	2.223	-2.737	N	-22	N	-2.760	N
<b>gerealiseerd resultaat</b>	<b>76.501</b>	<b>76.479</b>	<b>22</b>	<b>91.622</b>	<b>91.413</b>	<b>209</b>	<b>89.415</b>	<b>88.030</b>	<b>1.385</b>	<b>-2.207</b>	<b>N</b>	<b>3.383</b>	<b>V</b>	<b>1.176</b>	<b>V</b>

Het totaal van baten en lasten voor bestemmen betreft een nadelig resultaat van € 837.963. Het totaal mutaties reserves is € 2.223.094 voordelig. Per saldo betekent dit een voordelig resultaat van € 1.385.132. Ten opzichte van het begrote voordelige resultaat van € 208.791 is het een voordelig verschil van € 1.176.341.

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 2017**

Bij besluit van 15 september 2016 heeft uw raad de nota Activabeleid vastgesteld. Hierna volgt de afschrijvingstabel (im)materiële vaste activa:

Nr.	Omschrijving	Soort	Nut	Max. Termijn
<b>1</b>	<b>RIOLERING *)</b>			
	- Drukriolering/persleiding	30	ENh	60
	- Aanleg IBA's (individuele behandeling afvalwatersysteem)	30	ENh	60
	- Bergbezinkbassin (bouwkundig)	30	ENh	45
	- Gemalen (bouwkundige voorzieningen)	20	ENh	45
	- Elektrisch/mechanisch gedeelte gemalen en bergbezinkbassins	50	ENh	15
<b>2</b>	<b>WEGEN EN VOORZIENINGEN IN DE OPENBARE RUIMTE</b>			
	- Stalen masten	50	MN	40
	- Wegen, fietspaden, parkeerplaatsen 1 <sup>e</sup> aanleg en reconstructies	30	MN	20**)
	- Verlichtingsarmaturen	50	MN	20
	- Groenvoorzieningen	30	MN	15
	- Abri's	50	MN	15
	- Parkeermeters, -automaat	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 gemeente Bergen en Uitgeest hanteren hier een afschrijvingstermijn van 25 jaar. De gemeente Heiloo 30 jaar. Afschrijvingstermijnen van wegen zijn bijvoorbeeld afhankelijk van het gekozen onderhoudsniveau en ondergrond.

Nr.	Omschrijving	Soort	Nut	Termijn
<b>3</b>	<b>MATERIEEL (TRACTIE EN AANVERWANTE MATERIALEN)</b>			
	- Aanhangwagens	60	EN	15
	- Combiwagen gladheid en onkruidbestrijding (groundmaster)	40	EN	15
	- Snippermachine/takkenbreker	60	EN	15
	- Shovels	40	EN	15
	- Heftruck	40	EN	15
	- Vrachtwagens	40	EN	10
	- Tractoren	40	EN	10
	- Sneeuwplougen	60	EN	10
	- Zoutstrooiers	40	EN	10
	- (Motor)walsen	60	EN	10
	- Landmeetkundige apparatuur	60	EN	10
	- Tekentechnische apparatuur	60	EN	10
	- Pick-ups/4 wheeldrive's/bestelauto's	40	EN	7
	- (Elektrische) dienst(personen)auto's	40	EN	7
	- Maaimachines	40	EN	6
	- Veegmachines	40	EN	6
<b>4</b>	<b>AUTOMATISERING</b>			
	- Bekabeling	50	EN	10
	- Hardware	60	EN	5
	- Software	60	EN	5
<b>5</b>	<b>OVERIGE VASTE ACTIVA</b>			
<b>A</b>	<b>Gronden ten terreinen</b>			<b>n.v.t.</b>
<b>B</b>	<b>Gebouwen</b>			
	- Permanente bebouwing	20	EN	40
	- Renovatie investeringen	20	EN	25
	- Semipermanente bebouwing	20	EN	20
<b>C</b>	<b>Installaties gebouwen</b>			
	- Liften	50	EN	20
	- CV	50	EN	10
	- Elektronische installaties	50	EN	10
	- Energiebesparende maatregelen/klimaatbeheersing	50	EN	10
<b>D</b>	<b>Inrichting gebouwen</b>			
	- Inventaris	60	EN	10

Nr.	Omschrijving	Soort	Nut	Termijn
<b>E</b>	<b>Reddingsbrigade</b>			
-	Polyester Metten (boten)	40	EN	15
-	Wegtrailer vaarttuig	60	EN	10
-	Redgereedschap	60	EN	8
-	Rubberboten met vaste bodem	40	EN	8
-	Strandtrailer boot	60	EN	8
-	Quad (off the road)	40	EN	7
-	Waterscooters	40	EN	7
-	Redpakken/redvesten	60	EN	5
-	Strandtrailer waterscooter	60	EN	5
-	Buitenboordmotoren	60	EN	4
<b>F</b>	<b>Sportaccommodaties</b>			
-	Kunstgrasvelden:			
-	Onderlaag	10	EN	30
-	Toplaag	10	EN	15
-	Veldverlichting	50	EN	30
-	Afrastering/veldmeubilair	50	EN	30
-	Drainage	30	EN	25
-	Grasvelden	10	EN	15
-	Beregening	50	EN	15
<b>G</b>	<b>Reiniging</b>			
-	Milieustraat / afvalbrenghstation	50	ENh	20
-	Containers en dergelijke	50	ENh	10
<b>H</b>	<b>Begraafplaatsen</b>			
-	Uitbreiding/aanleg	10	ENh	40
-	Urmentuin en muur	10	ENh	40
-	Facilitaire voorzieningen, grafiften en dergelijke	50	ENh	15
<b>6</b>	<b>IMMATERIELE ACTIVA</b>			
<b>A</b>	<b>Kosten geldleningen en disagio</b>			n.v.t.
<b>B</b>	<b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b>			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.

## **Viottende activa**

### **Voorraden**

#### ***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.

## **Vlottende passiva**

De vlottende 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.



## TOELICHTING OP DE BALANS (bedragen x € 1.000)

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa bestaat uit:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	140	86
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.863	1.608
<b>Totaal</b>	<b>2.003</b>	<b>1.694</b>

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2022:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaard- eringen	Boekwaarde 31-12-2022
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	86	91		37			140
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.608	423		168			1.863
<b>Totaal</b>	<b>1.694</b>	<b>514</b>	<b>0</b>	<b>205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.003</b>

De investeringen aan kosten voor onderzoek en ontwikkeling betreffen Dampgheest 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 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Investeringen met een economisch nut	35.973	36.002
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	16.325	16.616
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	7.037	6.815
<b>Totaal</b>	<b>59.335</b>	<b>59.433</b>

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	3.822	3.831
Bedrijfsgebouwen	29.333	30.212
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.999	1.044
Vervoermiddelen	0	4
Machines, apparaten en installaties	364	384
Overige materiële vaste activa	455	527
<b>Totaal</b>	<b>35.973</b>	<b>36.002</b>

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met een economisch nut gedurende het jaar 2022:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Investeren	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	3.831			9			3.822
Bedrijfsgebouwen	30.212	405		1.284			29.333
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.044	1.069		114			1.999
Vervoermiddelen	4			4			0
Machines, apparaten en installaties	384	47		67			364
Overige materiële vaste activa	527	5		77			455
<b>Totaal</b>	<b>36.002</b>	<b>1.526</b>	<b>0</b>	<b>1.555</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35.973</b>

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Cluster Openbare ruimte	209	34	34
Cluster Recreatie	14.489	1.168	1.440
Cluster Materieel	630	253	253
Cluster Overige	2.105	71	90
<b>Totaal</b>	<b>17.433</b>	<b>1.525</b>	<b>1.817</b>

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	148	148
Bedrijfsgebouwen	32	8
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	14.217	14.439
Machines, apparaten en installaties	1.873	1.956
Overige materiële vaste activa	55	65
<b>Totaal</b>	<b>16.325</b>	<b>16.616</b>

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 31-12-2021	Investeren	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	148						148
Bedrijfsgebouwen	8	25		1			32
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	14.439	378		600			14.217
Machines, apparaten en installaties	1.956	56		139			1.873
Overige materiële vaste activa	65			10			55
<b>Totaal</b>	<b>16.616</b>	<b>459</b>	<b>0</b>	<b>750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.325</b>

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Cluster Openbare ruimte	25	25	25
Cluster Afval	270	56	223
Cluster Riolering	2.051	378	409
<b>Totaal</b>	<b>2.346</b>	<b>459</b>	<b>657</b>

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7.037	6.815
<b>Totaal</b>	<b>7.037</b>	<b>6.815</b>

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Investeren	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.815	1.270		552	496		7.037
<b>Totaal</b>	<b>6.815</b>	<b>1.270</b>	<b>0</b>	<b>552</b>	<b>496</b>	<b>0</b>	<b>7.037</b>

De belangrijkste investeringen staan in het volgende overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Cluster Openbare ruimte	6.208	767	2.356
Cluster Recreatie	68	6	22
<b>Totaal</b>	<b>6.275</b>	<b>774</b>	<b>2.378</b>

### Financiële vaste activa

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2022:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen/Aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	1.352					1.352
Leningen aan woningcorporaties	1.427			313		1.114
Overige langlopende leningen	1.276	143	132	11		1.276
<b>Totaal</b>	<b>4.055</b>	<b>143</b>	<b>132</b>	<b>324</b>	<b>0</b>	<b>3.742</b>

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 31-12-2022	Balanswaarde 31-12-2021
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	5.557	5.132
<b>Totaal</b>	<b>5.557</b>	<b>5.132</b>

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de bouwgronden in exploitatie gedurende het jaar 2022:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Opbrengsten	Winst	Boekwaarde 31-12-2022	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2022
Plan Zandzoom	5.132	681	256		5.557		5.557
<b>Totaal</b>	<b>5.132</b>	<b>681</b>	<b>256</b>	<b>0</b>	<b>5.557</b>	<b>0</b>	<b>5.557</b>

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 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2022	Balanswaarde 31-12-2021
Vordering op openbare lichamen	8.648		8.648	8.860
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	8.955		8.955	8.946
Overige vorderingen	3.038	1.247	1.791	4.118
<b>Totaal</b>	<b>20.641</b>	<b>1.247</b>	<b>19.394</b>	<b>21.924</b>

De vorderingen op openbare lichamen betreffen nog te ontvangen BCF gelden van het Rijk, deze wordt medio 2023 afgerekend.

## Buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	104	93	179	186
Drempelbedrag	1.530	1.530	1.530	1.530
Ruimte onder drempelbedrag	1.426	1.437	1.351	1.344
Overschrijding van het drempelbedrag				

Het drempelbedrag is per 1 juli 2021 gewijzigd van 0,75% naar 2% van het begrotingstotaal.

## Liquide middelen

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Kassaldi	4	3
Banksaldi	157	533
<b>Totaal</b>	<b>161</b>	<b>536</b>

## Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	467	1.295
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.074	3.541
<b>Totaal</b>	<b>6.541</b>	<b>4.836</b>

Overige nog te ontvangen bedragen bestaat grotendeels uit algemene uitkering € 757.000, verevening kosten Horizon met regiogemeenten € 984.000 en nog op te leggen belastingen van € 2.118.000.

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 31-12-2021	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2022
<b>Rijk:</b>				
RUD ISV3	17		17	0
Subsidie RREW	0	1		1
Subsidie RRE	1.222		777	445
<b>Overige Nederlandse overheidslichamen:</b>				
ISV2/IV3 energiebesparing	35		35	0
Woningmarktonderzoek	21			21
<b>Totaal</b>	<b>1.295</b>	<b>1</b>	<b>829</b>	<b>467</b>

### Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969

De aangifte Vennootschapsbelasting (Vpb) 2021 (aangepast) en 2022 zijn verstuurd. Uit de berekening komt naar voren dat in totaal over deze jaren € 0 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 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve	34.902	35.039
Bestemmingsreserves	4.152	4.667
Gerealiseerd resultaat	1.383	1.571
<b>Totaal</b>	<b>40.437</b>	<b>41.277</b>

Het verloop in 2022 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

Omschrijving	Boek- waarde 31-12-2020	Toevoe- ging	Onttrek- king	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrij- vingen	Boek- waarde 31-12-2021
Algemene reserve	31.410		1.361	1.419		31.468
Reserve opbrengst Bouwfonds	2.530					2.530
Algemene reserve grondbedrijf	1.099			195-		904
<b>Algemene reserve</b>	<b>35.039</b>	<b>-</b>	<b>1.361</b>	<b>1.225</b>		<b>34.902</b>
Reserve Afvalstoffenheffing	16					16
Reserve Participatie	142					142
Reserve Museum Limmen (dek.kap.last)	16				3	13
Reserve Verbouw.Rembrandtschool (dek.kap.last)	63	2			6	59
Reserve Gem. taak onderwijshuisv.	244		150			94
Reserve Invest. Helmgras (dek.kap.last)	601	15			53	563
Reserve Fonds sociale woningbouw	595	105	380			319
Reserve Uitgaven kunstgras	267	7			26	248
Reserve Gebouw brandweer Limmen (dek.kap.last)	78	2			5	75
Reserve Gebouw gem.werken Limmen (dek.kap.last)	193	5			13	185
Reserve Duurzaamheidsprojecten	244	220	287			177
Reserve Behoud Voorzieningen	127		-			127
Reserve KEC 2014-2018	47		47			-
Reserve i.v.m. afschaffing Precariobelasting	1.200	-	480			720
Reserve Herstelfonds	96	-	96			-
Reserve kunstgras Helios (dek.kap.last)		275				275
Reserve kunstgras FC Castricum (dek.kap.last)		650				650
Reserve overloophudgetten	737		595	347		489
<b>Bestemmingsreserves</b>	<b>4.667</b>	<b>1.280</b>	<b>2.036</b>	<b>347</b>	<b>106</b>	<b>4.152</b>
<b>Totaal</b>	<b>39.706</b>	<b>1.280</b>	<b>3.397</b>	<b>1.571</b>	<b>106</b>	<b>39.054</b>

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: De vennootschapsbelasting tot en met 2021 die is meegenomen in de jaarrekening 2021 wordt overgeheveld uit de Algemene reserve grondbedrijf (conform besluit resultaatverdeling jaarrekening 2021). Onttrokken: Overheveling naar bestemmingsreserve kunstgrasvelden Helios en FC Castricum, i.v.m. kosten dagrecreatie Alkmaarder-meer/De Hoorne, locatiegebondenkosten zwembad, onderzoek Castricummerwerf, kosten omgevingsvisie, Natuurontwikkeling Zanderij Noord, Taskforce Wonen en tenslotte i.v.m. 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: De vennootschapsbelasting tot en met 2021 die is meegenomen in de jaarrekening 2021 wordt overgeheveld naar de algemene reserve (conform besluit resultaatverdeling jaarrekening 2021).

### **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: egalisereserve 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: Tijdelijke huisvesting Bonhoeffer, huisvesting Supreme College, locatieonderzoek Cunera en 1<sup>e</sup> inrichting Vrije School/Kleurenorkest.

**Investering 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: Toegevoegd zijn twee ontvangen bijdragen voor sociale woningbouw. Onttrokken is een terugbetaling aan Parnassia in verband met de realisatie van sociale woningen op het Duin & Bosch terrein.

**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 de 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: kosten m.b.t. recreatie en toerisme die ten laste zijn gebracht van deze reserve.

### **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.

### **Herstel economie**

Doel: Ingesteld om snel uitgaven te kunnen doen zoals huurderiving of die noodzakelijk zijn in het publieke domein (ten behoeve van maatregelen om de lokale economie te stimuleren tijdens/na de coronapandemie). Raadsbesluit 14-5-2020.

Mutatie: Onttrokken is het restantsaldo.

### **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: Storting van uit de algemene reserve.

### **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: Storting van uit de algemene reserve.

### **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 zeven 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 2022 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoe- ging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2022
<b>Voor verplichtingen, verliezen en risico's</b>					
Pensioenen wethouders	1.966	-	437	48	1.482
Wachtgeld wethouders	368	386		67	688
	<b>2.334</b>	<b>386</b>	<b>437</b>	<b>114</b>	<b>2.170</b>
<b>Ter egalisering van kosten</b>					
Parkeren	1				1
Watercompensatie	22				22
Groot onderhoud pontveren	82	35		4	112
Voorziening Groot onderhoud gebouwen	92	439		385	146
Beheersnotitie onderh sportcomplex	38		38		0
	<b>234</b>	<b>474</b>	<b>38</b>	<b>389</b>	<b>281</b>
<b>Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is</b>					
Bovenwijken	72				72
Uitbreiding Het Kruispunt	116		6		111
Afkoopsommen graven	1.390	22			1.413
Zwerfafval	29				29
Afval	140	451			591
Riolering	7.388	903			8.291
	<b>9.135</b>	<b>1.376</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>10.505</b>
<b>Totaal</b>	<b>11.704</b>	<b>2.236</b>	<b>480</b>	<b>503</b>	<b>12.956</b>

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 0,528% naar 2,472%) is een bedrag van € 436.533 vrijgevallen.

Er is in 2022 voor € 47.568 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 2022 is € 386.471 gestort en er is in 2022 voor € 66.887 uitgekeerd.

### **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: aanvullende werkzaamheden pontveer Akersloot.

### **Groot onderhoud Gebouwen**

Doel: Groot onderhoudswerkzaamheden gemeentelijke gebouwen

Mutatie: Storting/onttrekking conform onderhoudsplan.

### **Beheersnotitie onderhoud sportcomplex**

Doel: uitvoering van de beheersnotitie onderhoud sportcomplexen

Mutatie: De kosten in verband met de sportcomplexen zijn opgenomen in de exploitatie. De voorziening kan daarmee vrijvallen.

### **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: n.v.t.

### **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 2022 met betrekking tot toekomstige jaren. Onttrekking het in het verleden gestort bedrag met betrekking tot het dienstjaar 2022.

### **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 Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP).

Mutatie: Saldo van het product riolering is toegevoegd aan de voorziening e.e.a. conform GRP.

## 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 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhandse leningen:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	29.583	32.120
	<b>29.583</b>	<b>32.120</b>
Waarborgsommen	265	21
<b>Totaal</b>	<b>29.848</b>	<b>32.141</b>

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2022:

Omschrijving	Saldo 31-12-2021	Vermeerde- ringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2022
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	32.120		2.537	29.583
Waarborgsommen	21	244		265
<b>Totaal</b>	<b>32.141</b>	<b>244</b>	<b>2.537</b>	<b>29.848</b>

De totale rentelast langlopende leningen 2022 is € 1.345.000.

## VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.021	3.067
Overlopende passiva	10.469	9.421
<b>Totaal</b>	<b>13.490</b>	<b>12.487</b>

### 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 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Banksaldi	0	0
Overige schulden	3.021	3.067
<b>Totaal</b>	<b>3.021</b>	<b>3.067</b>

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 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	5.883	3.537
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedings-doel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	4.206	5.034
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	380	850
<b>Totaal</b>	<b>10.469</b>	<b>9.421</b>

De opgenomen verplichtingen betreft grotendeels afrekeningen domein samenleven (WMO, jeugd, etc.) € 3,3 mln, afrekening 2022 werkorganisatie BUCH € 1.671.900 en transitorische rente € 560.600.

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 31-12-2021	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2022
<b>Rijk:</b>				
SPUK	1.714		636	2.350
J&V handhavingssubsidie	40	40		0
TOZO	984	984		0
Subsidie binnenklimaat	107	15	300	392
Energiebesparing	0		13	13
Energiearmoede	0		356	356
Corona	0	18	138	120
Subsidie woningbouwonderzoek	21			21
Subsidie DUO - NPO	178	178		0
ISV Subsidie Geesterhage	391			391
Subsidie RRE	981	981		0
Subsidie RREW	237	237		0
Subsidie Beverwijkerstraatweg	29		182	211
Subsidie Geluidsanering woningen	32			32
Geluidsanering Rijksweg	320			320
<b>Totaal</b>	<b>5.034</b>	<b>2.453</b>	<b>1.625</b>	<b>4.206</b>

## Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

### Waarborgen en garanties

Onderstaand een specificatie van de gewaarborgde geldleningen en garantstellingen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Oorspron- kelijk bedrag	% borg- stelling	Boek- waarde 31-12-21	Boek- waarde 31-12-22	Garantie- bedrag 31-12-22
Diverse instellingen en verenigingen	6.732	100,00%	2.647	2.427	2.427
WSW leningen	96.515	50,00%	90.352	89.675	44.837
WSW leningen	35.500	100,00%	35.500	35.500	35.500
WSW leningen nieuwe verdeling	311.718	div.	0	10.974	10.974
Waarborgfonds sport	470	50,00%	187	162	81
HVC	0	spec.	9.713	9.160	9.160
Hypotheken particulieren	2.826	100,00%	247	172	172
<b>Totaal</b>	<b>453.760</b>		<b>138.646</b>	<b>148.069</b>	<b>103.151</b>

In 2022 is geen bedrag betaald uit hoofde van aanspraken op de verleende borg- en garantstellingen.

## TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 / 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
<b>Overige (incidentele) baten:</b>		
Vaststelling Spec.uitkering Sport 2021	0	52.951
Diverse zaken (per saldo)	0	3.515
	<b>0</b>	<b>56.466</b>
<b>Overige (incidentele) lasten:</b>		
Salarissen vm personeel	55.000	51.604
Koepelvrijstelling 2018-2022	1.000.000	943.732
Mutatie (voorziening dubieuze) debiteuren	0	19.765
Lasten i.v.m. corona	60.600	0
Overige (incidentele) lasten	39.600	1.346
	<b>1.155.200</b>	<b>1.016.446</b>
<b>Totaal</b>	<b>-1.155.200</b>	<b>-959.980</b>
<b>Vershil begroting vs werkelijk</b>		<b>195.220</b>

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	0,00		
1a	Ontvangen fractievergoed.				17.944
1a	Extra storting voorz. wachtgeld weth.	0	276.471		
1a	Extra vrijval voorz. Pensioen wethouders				436.533
1b	BR Helios/FCC	925.000,00	925.000,00		
1b	Asielinstroom (jr 2018)	181.956,00	181.956,00		
1b	Zwembad onderhoud	64.000,00	1.700,00		
1b	Vluchtelingen	55.000,00	0,00		
1b	Nieuwe Wet Inburgering	58.297,00	22.297,00		
1b	Vluchtelingen (ihkv taalniveau)	12.750,00	0,00		
1b	Opstellen Onderwijsvisie	17.662,00	17.662,00		
1b	Ambulantisering GGZ	27.500,00	0,00		
1b	Ambulantisering GGZ	34.700,00	0,00		
1b	1e lijnsloket, onderz.dure cliënten	12.000,00	12.000,00		
1b	Verhuiz. Montessori	16.301,00	0,00		
1b	1e inricht Vrije Sch/Kleurenorkest	33.781,00	33.781,00		
1b	Eenzaamheidsbestrijding	160.476,00	0,00		
1b	Locatiegebond.kst zwembad	1.450.000,00	25.678,00		
1b	Huisvest. Supreme College	40.000,00	40.000,00		
1b	Bonhoeffer (tijd. HV)	51.200,00	51.200,00		
1d	Verplaatsing Strandpost	20.000,00	0,00		
2a	Dagrecreat. Alkmaardermeer	140.342,00	140.342,00		
2a	Overschot toerisme (jr 2018-19)	46.866,00	46.866,00		
2a	Opstellen Kerkenvisie	7.500,00	7.500,00		
2a	Provinciale subsidie Kustbus				10.695
2b	Onderz. Castricumwerf	30.000,00	30.000,00		
2b	Maatreg. Ihkv corona	104.700,00	104.700,00		
2b	Herstelfonds Economie	96.400,00	96.400,00		
2c	Verkeer- en Vervoersplan	106.595,00	0,00		
3a	Pilot Wonen	154.558,00	51.808,00		
3a	Verkeersonderzoek Zanderij	9.500,00	9.500,00		
3a	Task force Wonen	160.000,00	142.000,00		
3a	Aanvull.krediet loc.keuze Cunera	45.000,00	22.631,00		
3a	Omgevingsplan	35.000,00	0,00		
3a	Natuurontwik. Zanderij Noord	123.000,00	70.650,00		
3a	Locatieonderz. Cunera	25.505,00	25.505,00		
3a	Stedenbouwkundigonderzoek beeldkwalit	12.675,00	0,00		
3a	Omgevingsvisie	40.000,00	4.830,00		
3a	Best.plan Strand	46.000,00	0,00		
3a	Fonds Soc.wb Ludwigstraat			0,00	22.500,00
3a	Bijdr. Parnassia ivm soc.huurwon.	380.000	380.000	82.144	82.144

Incidentele baten en lasten		Lasten		Baten	
		begr	werk	begr	werk
3b	Duurzaamheid	461.693,00	286.693,00	220.000	220.000
3b	Energietransitie	100.000,00	0,00		
3b	Afvalstoffenheffing	0,00	0,00		
3b	Klimaat/bewonerstop	10.244,00	10.244,00		
3c	Actual. Bomenlijst (jr 2019)	15.392,00	15.392,00		
3c	Fietsbeleidsplan	71.830,00	0,00		
4	VPB 2021 uit AR GB	194.900,00	194.900,00	194.900,00	194.900,00
4	Vpb 2022	100.000,00	0,00		
4	Storting Precarioreserve	480.000,00	480.000,00		
4	Bijdr. Werkorg. BUCH (jr 2021)	160.400,00	160.400,00		
4	Inc. ontvangen AU i.v.m. energietoelag			0	600.000
4	Extra bijdrage BUCH ivm bovenwett. Uren		900.640		
		<b>6.328.723</b>	<b>4.768.746</b>	<b>497.044</b>	<b>1.584.716</b>
	<b>Reserves (dekking)</b>				
1a	Progr. 1 a. Inwoners en bestuur			10.000	0
1b	Progr. 1 b. Samen Leven			3.140.623	1.311.274
1d	Progr. 1 d. Een veilige gemeente			20.000	0
2a	Progr. 2 a. Cultuur, Recreatie en toerisme			194.708	194.708
2b	Progr. 2 b. Economische vitaliteit			231.100	231.100
2c	Progr. 2 c. Een bereikbare gemeente			106.595	0
3a	Progr. 3 a. Wonen en leefomgeving	82.144	104.644	1.031.238	706.924
3b	Progr. 3 b. Duurzaamheid en milieu	220.000	220.000	571.937	296.937
3c	Progr. 3 c. Beheer en Onderhoud			87.222	15.392
4	Progr. 4 b. Overhead	194.900	194.900	935.300	835.300
	<b>Totalen</b>	<b>6.825.767</b>	<b>5.288.290</b>	<b>6.825.767</b>	<b>5.176.351</b>
	<b>Incidentele baten en lasten (saldo)</b>			<b>0</b>	<b>111.940</b>

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 2022	Werkelijk 2022	Primitieve Begroting 2022
Saldo van baten en lasten	-4.773.888	-839.677	-913.154
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	4.982.679	2.223.094	935.464
Begrotingssaldo na bestemming	<b>208.791</b>	<b>1.383.417</b>	<b>22.310</b>
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	111.940	574.300
<b>Structureel begrotings-/rekeningsaldo</b>	<b>208.791</b>	<b>1.495.357</b>	<b>596.610</b>

### 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 € 216.000 in 2022). 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	R. Slootweg
<b>Funcitiegegevens</b>	<b>Gemeentesecretaris</b>	<b>Griffier</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-30/6	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	62.397	80.522
Beloningen betaalbaar op termijn	10.128	13.357
<i>Subtotaal</i>	72.525	93.879
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	108.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging 2022</b>	<b>72.525</b>	<b>93.879</b>
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.
<b>Gegevens 2021</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.167	73.663
Beloningen betaalbaar op termijn	20.374	12.937
<i>Subtotaal</i>	128.541	86.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
<b>Totale bezoldiging 2021</b>	<b>128.541</b>	<b>86.600</b>

### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 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	
<b>Functiegegevens</b>	<b>Gemeentesecretaris</b>	
Kalenderjaar	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	24/6-31/12	nvt
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	739	
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	206	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	193.300	
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 1 t/m 12</i>	301.800	
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja, namelijk 150	
Bezoldiging in de betreffende periode	111.396	
<b>Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12</b>	<b>111.396</b>	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	n.v.t.	
<b>Totale bezoldiging, exclusief BTW</b>	<b>111.396</b>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	

# Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

## Algemeen

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Bado (*Bedrijfsvoering, Auditing Decentrale Overheden*) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als:

*“Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma’s (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn.”*

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

Begrotingsafwijkingen en -overschrijdingen (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.

Indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is voorgelegd zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Toch kan voor de accountant bij de controle vaststaan dat een aantal (begrotings)overschrijdingen binnen de beleidskaders van de gemeenteraad vallen.

De toelichting van het Bado zegt hierover:

*Strikt genomen gaat het hier om onrechtmatige uitgaven (ook wel begrotingsonrechtmatigheid genoemd), omdat de overschrijding strijd oplevert met artikel 189, vierde lid van de Gemeentewet.*

*Volgens artikel 28, eerste lid van het Besluit comptabiliteitsvoorschriften dienen deze overschrijdingen (en onderschrijdingen) goed herkenbaar in de jaarrekening te worden opgenomen. Door het vaststellen van de rekening door de raad waarin die uitgaven wel zijn opgenomen worden de desbetreffende uitgaven alsnog geautoriseerd.*

*Het gaat om overschrijdingen waarbij het college bij het doen van de uitgaven binnen het door de raad uitgezette beleid is gebleven. Het is in zijn algemeenheid niet de bedoeling dat de accountant deze overschrijdingen betreft bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden gegeven. Wel moet de accountant in het verslag van bevindingen de bedragen, waarvan het college in de jaarrekening heeft aangegeven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen. De accountant dient in dat kader in ieder geval aan te geven of het overzicht ex artikel 28, eerste lid, van het Besluit comptabiliteitsvoorschriften 1995 volledig is of niet.*

Begrotingsoverschrijdingen binnen bestaand beleid worden door de accountant dus niet in de overweging, om al of niet tot een

goedkeurende verklaring te geven, betrokken. Het wel of niet vaststellen van de rekening door de Raad heeft overigens geen invloed op de strekking van de rechtmatigheidsverklaring van de accountant. De verklaring wordt immers afgegeven bij de door het College van B&W opgemaakte jaarrekening.

#### Verschillende typen begrotingsoverschrijdingen

De algemene lijn is dus dat begrotingsoverschrijdingen die binnen de beleidskaders van de raad passen niet meegewogen worden in het accountantsoordeel. Er kunnen zeven verschillende begrotingsoverschrijdingen worden onderscheiden.

1. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.
2. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.
3. Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendeekkende omzet.
4. Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.
5. Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.
6. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.
7. Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.

### Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid staat hieronder een overzicht van de programma's waarbij de lasten in 2021 zijn overschreden. Dit betreffen lasten die passen binnen het door de raad vastgestelde beleid. De onderschrijding van de baten en de saldi per programma hoeven in dit kader niet afzonderlijk gepresenteerd te worden.

### Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid

<b>Programma-onderdeel</b>	<b>Overschrijding lasten x € 1.000</b>	<b>Begrotingsrechtmatigheid categorisering</b>
1a. Inwoners en bestuur	139	Kostenoverschrijding past binnen beleid
1d. Een veilige gemeente	37	Kostenoverschrijding past binnen beleid
2a. Cultuur, recreatie en toerisme	36	Kostenoverschrijding past binnen beleid
3c. Beheer en onderhoud	7	Kostenoverschrijding past binnen beleid
4b. Overhead	967	Kostenoverschrijding past binnen beleid

# Bijlage 1: SISA



Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
JenV	A13	<b>Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen</b>  Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: A13/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A13/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: A13/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: A13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05</i>	
			€ 17.995 Ja		€ 0	€ 17.995 Ja		
JenV	A16	<b>Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne</b>  Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			<i>Aard controle R Indicator: A16/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/06</i>
			€ 576.700	€ 239.538	€ 0	€ 121.212	€ 0	€ 216.450
		Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)  Som indicatoren 01 t/m 08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
		<i>Aard controle R Indicator: A16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11</i>		
		€ 0	€ 73.080	€ 1.226.980	€ 1.226.980	Nee		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2023								
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
			23	23	0	0	Ja	Nee
		Eindverantwoording (Ja/Nee)		<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>			
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	<b>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)</b> <b>Keuze werkelijke kosten</b> Aard controle R Indicator: B2/08	<b>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)</b> <b>Keuze werkelijke kosten</b> Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09			
		Nee						
		<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>
		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
		<b>Werkelijke kosten</b> Aard controle R Indicator: B2/10	<b>Werkelijke kosten</b> Aard controle R Indicator: B2/11	<b>Keuze werkelijke kosten</b> Aard controle R Indicator: B2/12	<b>Keuze werkelijke kosten</b> Aard controle R Indicator: B2/13	<b>Keuze werkelijke kosten</b> Aard controle R Indicator: B2/14	<b>Keuze werkelijke kosten</b> Aard controle R Indicator: B2/15	
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>
		Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
		<b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/16	<b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/17	<b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/18	<b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/19	<b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/20	<b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/21	
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Reeks 2</b>	<b>Totaal</b>	<b>Totaal</b>	
		Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
		<b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/22	<b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/23	<b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/24	<b>Keuze normbedragen</b> Aard controle R Indicator: B2/25	<b>Keuze normbedragen</b> Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26	<b>Keuze normbedragen</b> Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26	
					€ 0		€ 0	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2023									
BZK	C7C	<b>Investing stedelijke vernieuwing (ISV) II</b>  <b>Provinciale beschikking en/of verordening</b>  Project-gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen emast de verantwoordingsinformatie  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen  <i>Aard controle R Indicator: C7C/02</i>	Overige bestedingen (jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: C7C/03</i>	Cumulatieve bestedingen ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/04</i>	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/05</i>	Toelichting afwijking  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/06</i>	
			1	2009-66691	€ 603.500	€ 15.582.668	€ 603.500	€ 15.582.668	Vastgesteld middels beschikking 72710/1969807 d.d. 27-02-2023. Vaststelling subsidie voor een bedrag van € 603.500. Verantwoording totale projectkosten € 21.271.487. Projectkosten ISVII € 16.186.168.
			1	2009-66691	Nee				
			Kopie beschikingsnummer  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/07</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/08</i>	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen) <b>Afspraak</b> Alleen in te vullen na afloop project  <i>Aard controle D1 Indicator: C7C/09</i>	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen) <b>Realisatie</b> Alleen in te vullen na afloop project  <i>Aard controle D1 Indicator: C7C/10</i>	Activiteiten stedelijke vernieuwing  <b>Toelichting afwijking</b> Alleen in te vullen na afloop project  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/11</i>		
			100						
BZK	C32	<b>Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen</b>  Gemeenten	Beschikingsnummer /naam  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01</i>	Besteding (jaar T)  <i>Aard controle R Indicator: C32/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03</i>	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)  <i>Aard controle D2 Indicator: C32/04</i>	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06</i>	
			1	SUVIS21-00772841 Bonhoeffer	€ 249.085	€ 260.126	Ja		Nee
			2	SUVIS21-00772849 Jac P Thijssse	€ 112.714	€ 228.454	Ja		Nee
			3	SUVIS21-00743621 Kleurenorkerst	€ 0	€ 819.472	Ja		Ja
			4	SUVIS21-2-0303374 Rembrandt	€ 0	€ 0	Nee		Tot op heden geen kosten
			5	SUVIS21-2-03033562 JvStolberg	€ 0	€ 0	Nee		Tot op heden geen kosten
			50						
					Kopie Beschikingsnummer/Naam  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07</i>	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)  <i>Aard controle D2 Indicator: C32/08</i>	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09</i>		
			1	SUVIS21-00772841 Bonhoeffer	Ja	Uitvoeringsperiode tm 14 mei 2023			
			2	SUVIS21-00772849 Jac P Thijssse	Ja	Uitvoeringsperiode tm 10 oktober 2023			
3	SUVIS21-00743621 Kleurenorkerst	Ja	Afgerond						
4	SUVIS21-2-0303374 Rembrandt	N.v.t.	Tot op heden geen kosten gemaakt						
5	SUVIS21-2-03033562 JvStolberg	N.v.t.	Tot op heden geen kosten gemaakt						
50									

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2023

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	€ 128.629	€ 230.817	2.521		Ja
		Totaal aantal bereikte huurwoningen	Aard controle D1 Indicator: C43/07	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)? Aard controle n.v.t. Indicator: C43/08				
			1.500	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 Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten Aard controle R Indicator: C55/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten Aard controle R Indicator: C55/05	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06
			0	€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0
		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. Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten Aard controle R Indicator: C55/08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09				
			0	€ 0	€ 0			
		Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, voerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15	
			0	0	0	0	0	0



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2023							
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: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04			
			€ 0	Ja			
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (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 voegschoolse 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
			€ 129.822	€ 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 <b>Bedrag</b>	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 <b>Bedrag</b>	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode <b>Bedrag</b>
			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	Aard controle R Indicator: D8/10
			1				
			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
			€ 311.629	€ 0	€ 0	€ 0	€ 177.866
			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	Aan 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				
			2				
			10				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa - d.d. 7-2-2023								
lenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaai	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast 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 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
		Subsidieregeling 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 lenW/BSK-2020/71780	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 lenW/BSK-2020/71802	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 lenW/BSK-2021/221075	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 lenW/BSK-2020/00103	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5					
			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 4 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 lenW/BSK-2020/71780	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
			2 lenW/BSK-2020/71802	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
			3 lenW/BSK-2021/221075	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
			4 lenW/BSK-2020/00103	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
			100					
lenW	E20	Regeling stimuleringsmaatregelen 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		
			€ 0	€ 91.749	€ 53.589	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	0	Eind maart 2023 wordt project gestart		
			2 110 Aanleg van een uitritconstructie van zijstraat GOW naar 30 km/uur-zone   aantal in st	Nee	0	Eind maart 2023 wordt project gestart		
			3 115 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom   aantal in st	Nee	0	Eind maart 2023 wordt project gestart		
			4 207 Aanleg van een wijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg   aantal in meters	Nee	0	Eind maart 2023 wordt project gestart		
			50					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2023								
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	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)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle R Indicator: E44B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/03	Aard controle R Indicator: E44B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
		1	060398 Gemeente Heerhugowaard	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
		2						
		10	Kopie CBS(code)	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
		1	060398 Gemeente Heerhugowaard	11718135/1741762	Nee			
		2						
		10						
lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	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)		
		Provincies en Gemeenten	Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04		
			€ 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		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08		
		1	337 Aanleg van een fietsstraat op een 30 km/h weg/aantal in Meters	Nee	1.800	is reservemaatregel toegekend Startingerweg. Planning uitvoering 2025		
		2						
		50						

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2023								
SZW	G2	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022</b>  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>
			€ 4.808.595	€ 133.324	€ 167.721	€ 0	€ 42.964	€ 0
			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  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 (excl. Rijk)  Gemeente I.7 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 67.092	€ 21.495	€ 0	€ 442.292	€ 0	€ 0
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. 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	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022</b>  <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b>  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>
			€ 1.352	€ 0	€ 100.366	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)  Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire  Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)  Gederfde baten die voortvloeien van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire  Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)  Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire  Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking  Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. 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 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2023

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022	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
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 267	€ 659	€ 17.429	€ 5.663	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 120	€ 90	€ 2.898	€ 747	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 391	€ 519	€ 13.570	€ 4.107	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 1.327	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 309	€ 0	€ 1.266	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 313	€ 1.268	€ 36.490	€ 10.517	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	127	5	Nee		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	83	0	Nee		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	43	0	Nee		
			6 Totaal	253	5	Nee		
			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)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	
			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. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkings - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkings Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	0	0	0		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2023

SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente				
		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	Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03				
			€ 29.268	€ 254.015	Ja				
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente				
		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	Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04				
			€ 0	€ 0	Ja				
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		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	Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Gemeenten	Totale werkelijke berekende subsidie					
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02					
			€ 1.222.519	€ 299.619					
		Activiteiten	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>Onroerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>roerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>overige kosten</b>	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is	
					Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08	
		1 Gymlokaal Jul van Stolberg	€ 76	€ 64	€ 12				
		2 Gymlokaal 1e Groenelaan	€ 108	€ 97	€ 11				
		3 Gymlokaal Walingstuijn	€ 328	€ 118	€ 210				
		4 Gymlokaal Rooseveltlaan	€ 179	€ 169	€ 10				
		5 Gymlokaal Vondelstraat	€ 104	€ 91	€ 13				
		6 Gymlokaal Mozartlaan Akersloot	€ 117	€ 88	€ 29				
		7 Sportzaal Hogeweg Limmen	€ 119	€ 109	€ 10				
		8 Buitensportaccommodaties	€ 38.298	€ 119	€ 38.179				
		9 Sporthal De Enterij	€ 247	€ 216	€ 31				
		10 Centrum De Lelie te Akersloot	€ 417	€ 394	€ 23				
		11 Project zwembad Castricum	€ 5.436	€ 4.763	€ 673				
		12 Elect.kast Noord-End (2015)	€ 1.184	€ 1.184					
		13 Toplaag renovatie velden Puik	€ 8.902	€ 8.902					
		14 Zandveld 2 Hockey	€ 119.643	€ 119.643					
		15 Vervangen ballenvangers Vitesse	€ 5.087	€ 5.087					
		16 Voorbereiding nieuw zwembad	€ 1.170	€ 1.170					
		17 Ballenvanger Damphegeest L	€ 2.829	€ 2.829					
		18 Ballenvanger Vitesse (2022)	€ 4.410	€ 4.410					
		19 Kunstgras Helios toplaag (202	€ 25.896	€ 25.896					
		20 Kunstgras Helios onderlaag (2	€ 26.493	€ 26.493					
		21 Sporthal De Bloemen	€ 159		€ 159				
		22 Zwembad De Witte Brug	€ 76		€ 76				
		23 mengpercentage	€ 58.341			€ 58.341			
		24							
		99							
		100							

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2023

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	Totaal bedrag volgens beschikking  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)  <b>Gerealiseerd</b>  <i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)  <b>Gerealiseerd</b>  <i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)  <b>Gerealiseerd</b>  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)  <b>Gerealiseerd</b>  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
			1 1042321	€ 37.717	€ 0	€ 37.717	€ 0	€ 37.717
			2					
			3					
			4					
			Kopie beschikkingnummer  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>				
			1 1042321	Ja				
			2					
			3					
			4					
VWS	H10	Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie gesloten jeugdhulp 2020	Aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a) uitgevoerd? (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/01</i>	Opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b) uitgevoerd? (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/02</i>	Opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c) uitgevoerd? (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/03</i>	Toelichting (indien bij indicatoren 01, 02 en 03 Nee is ingevuld is toelichting verplicht)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/04</i>	Besteding (jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a en de restricties benoemd in lid 3)  <i>Aard controle R Indicator: H10/05</i>	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)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/06</i>
			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)  <i>Aard controle R Indicator: H10/07</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b en de restricties benoemd in lid 3)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/08</i>	Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c en de restricties benoemd in lid 4)  <i>Aard controle R Indicator: H10/09</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c en de restricties benoemd in lid 4)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/10</i>	Besteding (jaar T) realisatie activiteit afstoten (lid 2 sub d)  <i>Aard controle R Indicator: H10/11</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit afstoten (lid 2 sub d)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/12</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) realisatie activiteit verbouwen (lid 2 sub e)  <i>Aard controle R Indicator: H10/13</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit verbouwen (lid 2 sub e)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/14</i>	Besteding (jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (lid 2 sub f)  <i>Aard controle R Indicator: H10/15</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (lid 2 sub f)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/16</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H10/17</i>	
			€ 295.517	€ 295.517	€ 0	€ 0	Nee	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2023

VWS	H20	Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie residentiële jeugdhulp 2021	Betreft 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 sepारेerूमten 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 bovenregionaal plan (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 sepारेerूमten 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 sepारेerूमten 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 sepारेerूमten gerealiseerd (art. 4 lid 1 sub b) (Ja/Nee)	Activiteit Ontwikkeling relationele beveiliging als de instelling niet meer beschikt over een sepारेerूमte (art. 4 lid 1 sub b) (Ja/Nee)	Besteding realisatie activiteit ombouw sepारेerूमten in (jaar T) (art. 4 lid 1 sub b)	Cumulatie besteding (t/m jaar T) ombouw sepारेerूमte (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 sepारेerूमten 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 sepारेerूमten of ontwikkeling van relationele beveiliging					
			Eindverantwoording (Ja/nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/29</i>					
			Nee					



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2023								
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikingsnummer / 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 <i>SPUKIJZ21R2028</i>	€ 115.517	€ 0	€ 115.517	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 <i>Zwembad de Witte Brug</i>	<i>Nov + dec 2021</i>	€ 115.517	€ 0	€ 115.517	€ 115.517
			2					
			50					

## BIJLAGE 2: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

Bedragen x € 1.000		Programma-onderdeel	Begroot na wijziging Lasten	Werke- lijke Lasten	Begroot na wijziging Baten	Werke- lijke Baten
Taakveld	Omschrijving taakveld					
0.1	Bestuur	Inwoners en bestuur	2.311	2.431	0	454
0.10	Mutaties reserves	Beheer en onderhoud	5	5	100	29
0.10	Mutaties reserves	Cultuur, Recreatie en toerisme	0	0	195	195
0.10	Mutaties reserves	Duurzaamheid en milieu	220	220	572	297
0.10	Mutaties reserves	Economische vitaliteit	0	0	231	231
0.10	Mutaties reserves	Een bereikbare gemeente	0	0	107	0
0.10	Mutaties reserves	Een veilige gemeente	0	0	20	0
0.10	Mutaties reserves	Inwoners en bestuur	2	2	15	5
0.10	Mutaties reserves	Overhead	0	0	160	160
0.10	Mutaties reserves	Overig	195	195	775	675
0.10	Mutaties reserves	Samen leven	948	948	3.228	1.399
0.10	Mutaties reserves	Wonen en leefomgeving	82	105	1.031	707
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	Saldo resultaat na bestemming	0	0	-209	0
0.2	Burgerzaken	Inwoners en bestuur	1.054	1.072	540	564
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Beheer en onderhoud	516	525	652	664
0.4	Overhead	Overhead	13.703	14.670	0	0
0.5	Treasury	Algemene dekkingsmiddelen	248	31	530	563
0.61	OZB woningen	Algemene dekkingsmiddelen	297	327	4.983	5.129
0.62	OZB niet-woningen	Algemene dekkingsmiddelen	95	91	1.843	1.819
0.64	Belastingen overig	Algemene dekkingsmiddelen	62	57	117	152
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	Algemene dekkingsmiddelen	0	0	53.272	53.480
0.8	Overige baten en lasten	Onvoorzien	10	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten	Overig	1.155	1.016	0	56
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	Vpb	138	38	0	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Een veilige gemeente	2.202	2.237	14	13
1.2	Openbare orde en veiligheid	Een veilige gemeente	1.099	1.100	45	59
1.2	Openbare orde en veiligheid	Wonen en leefomgeving	14	44	30	59
2.1	Verkeer en vervoer	Beheer en onderhoud	3.583	3.690	383	566
2.1	Verkeer en vervoer	Een bereikbare gemeente	932	830	0	4
2.2	Parkeren	Een bereikbare gemeente	41	40	0	0
2.4	Economische havens en waterwegen	Beheer en onderhoud	671	596	6	6
2.5	Openbaar vervoer	Een bereikbare gemeente	631	655	338	325
3.1	Economische ontwikkeling	Economische vitaliteit	678	426	0	0
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Economische vitaliteit	2	2	0	0
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Economische vitaliteit	55	53	22	15
3.4	Economische promotie	Algemene dekkingsmiddelen	30	25	1.162	1.255

Bedragen x € 1.000		Programma-onderdeel	Begroot na wijziging Lasten	Werkelijke Lasten	Begroot na wijziging Baten	Werkelijke Baten
Taakveld	Omschrijving taakveld					
4.1	Openbaar basisonderwijs	Samen leven	592	567	313	313
4.2	Onderwijshuisvesting	Samen leven	1.791	1.722	0	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Samen leven	1.713	1.077	934	387
5.1	Sportbeleid en activering	Samen leven	548	572	129	151
5.2	Sportaccommodaties	Samen leven	3.004	1.617	467	477
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Cultuur, Recreatie en toerisme	635	678	0	0
5.4	Musea	Cultuur, Recreatie en toerisme	40	40	0	0
5.5	Cultureel erfgoed	Cultuur, Recreatie en toerisme	147	151	0	0
5.6	Media	Inwoners en bestuur	33	36	0	0
5.6	Media	Samen leven	878	891	7	7
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Beheer en onderhoud	3.708	3.676	52	13
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Cultuur, Recreatie en toerisme	571	559	190	206
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Kerngericht en ondersteunend	0	0	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Wonen en leefomgeving	111	109	0	0
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Samen leven	2.511	2.296	236	359
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Samen leven	54	44	0	0
6.2	Wijkteams	Samen leven	2.447	2.397	0	0
6.3	Inkomensregelingen	Samen leven	9.287	8.943	5.768	5.466
6.4	Begeleide participatie	Samen leven	1.076	960	0	0
6.5	Arbeidsparticipatie	Samen leven	989	847	218	29
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Samen leven	1.210	1.225	12	15
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	Samen leven	2.164	2.097	0	0
6.71b	Begeleiding (WMO)	Samen leven	2.549	2.525	0	0
6.71c	Dagbesteding (WMO)	Samen leven	321	352	0	0
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	Samen leven	0	0	146	102
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	Samen leven	827	743	0	0
6.72b	Jeugdhulp behandeling	Samen leven	0	0	0	0
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	Samen leven	5.737	6.097	831	1.007
6.81a	Beschermde wonen (WMO)	Samen leven	103	15	0	0
6.82a	Jeugdbescherming	Samen leven	0	296	0	296
6.82b	Jeugdreclassering	Samen leven	1.236	1.246	38	41
7.1	Volksgezondheid	Samen leven	1.900	1.876	0	0
7.2	Riolering	Duurzaamheid en milieu	2.470	2.690	3.533	3.732
7.3	Afval	Duurzaamheid en milieu	3.274	3.453	4.884	5.057
7.4	Milieubeheer	Duurzaamheid en milieu	2.308	1.582	393	289
7.4	Milieubeheer	Wonen en leefomgeving	13	19	0	0
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	Beheer en onderhoud	372	369	230	233
8.1	Ruimte en leefomgeving	Wonen en leefomgeving	392	278	152	62
8.1	Ruimtelijke ordening	Wonen en leefomgeving	1.541	1.208	225	140
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Wonen en leefomgeving	1.034	1.086	1.090	1.125
8.3	Wonen en bouwen	Wonen en leefomgeving	2.848	2.263	1.403	1.025
	<b>TOTALEN</b>		<b>91.413</b>	<b>88.030</b>	<b>91.413</b>	<b>89.415</b>
<b>0.11</b>	<b>Resultaat van de rekening van baten en lasten</b>				<b>0</b>	<b>1.385</b>

## Bijlage 3: Horizontale verantwoording 2022

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/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Bevindingen
Samenleven				
<a href="#">Wet Maatschappelijke Ondersteuning</a>	<p>Het gemeentebestuur draagt zorg voor de maatschappelijke ondersteuning:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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;</li> <li>- 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;</li> <li>- bieden van beschermd wonen en opvang</li> </ul> <p>Het gemeentebestuur draagt zorg voor de kwaliteit en de continuïteit van de voorzieningen</p>	<p>Periodiek wordt een beleidsplan maatschappelijke ondersteuning opgesteld</p> <p>Raad stelt verordening vast met regels voor de uitvoering van het beleidsplan</p> <p>In de verordening zijn regels opgenomen voor waardering mantelzorgers</p> <p>In de verordening is bepaald op welke wijze ingezetenen, cliënten of hun vertegenwoordigers worden betrokken bij opstellen van beleid</p> <p>Het college draagt zorg voor clientondersteuning</p> <p>Het college onderzoekt jaarlijks hoe cliënten de kwaliteit van de maatschappelijke ondersteuning ervaren en publiceert jaarlijks voor 1 juli de resultaten</p> <p>Het college rapporteert jaarlijks aan de gemeenteraad over de resultaten die zijn behaald op basis van de in het beleidsplan opgenomen resultaten</p> <p>Het college draagt zorg voor een advies- meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling</p> <p>Het college stemt de uitvoering af met de zorgverzekeraars</p> <p>Het college wijst personen aan die belast zijn met het toezicht op en de naleving van deze wet (kwaliteit en rechtmatigheid)</p>	<p><a href="#">WMO 2.1.2</a></p> <p><a href="#">WMO 2.1.3</a></p> <p><a href="#">WMO 2.1.6</a></p> <p><a href="#">WMO 2.1.3</a></p> <p><a href="#">WMO 2.2.4</a></p> <p><a href="#">WMO 2.5.1</a></p> <p><a href="#">WMO 2.5.3</a></p> <p><a href="#">WMO 4.1.1</a></p> <p><a href="#">WMO 5.4.1</a></p> <p><a href="#">WMO 6.1</a></p>	<p>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.</p> <p>Naar aanleiding van de wijziging wet gemeentelijke schuldhulpverlening heeft de raad op 8 april 2021 een wijziging van de verordening sociaal domein 2017 vastgesteld.</p> <p>Dit is opgenomen in de verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017 in artikel 18. Op 30 juni 2020 heeft het college het besluit sociaal domein gewijzigd en nadere regels gesteld voor de waardering mantelzorgers.</p> <p>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.</p> <p>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 &amp; de Weering. In december 2022 is subsidie toegekend voor het jaar 2023.</p> <p>Het Clienten ervarings onderzoek (CEO) Wmo 2022 is uitgevoerd via een continue meting. De uitvraag over het laatste kwartaal 2022 is gedaan en in mei/juni worden de resultaten verwacht die in een collegevoorstel worden verwerkt.</p> <p>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.</p> <p>Op 9 september 2021 heeft de raad besloten om Veilig Thuis NHN met ingang van 1-1-2022 onder te brengen in de Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden.</p> <p>VNG heeft met Zorgverzekeraars Nederland (ZN) afspraken gemaakt over landsdekkende en structurele samenwerking in de regio. In de regio Alkmaar moet deze samenwerking nog worden vormgegeven. Is opgenomen in het integraal beleidskader "Iedereen doet mee"</p> <p>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.</p>

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Bevindingen
<a href="#">Jeugdwet</a>	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	<a href="#">Jeugdwet 2.2</a>	Op 22 december 2022 heeft de raad het "integraal beleidskader sociaal domein 2023-2026 "Iedereen doet mee" vastgesteld. Jeugdbeleid is integraal onderdeel hiervan.
		De gemeenteraad stelt bij verordening regels vast over de uitvoering van de Jeugdwet.	<a href="#">Jeugdwet 2.9, 2.10 en 2.12</a>	Naar aanleiding van de wijziging wet gemeentelijke schuldhulpverlening heeft de raad op 8 april 2021 een wijziging van de verordening sociaal domein 2017 vastgesteld.
		In de verordening is bepaald op welke wijze in ieder geval cliënten of hun vertegenwoordigers worden betrokken bij de uitvoering van deze wet	<a href="#">Jeugdwet 2.10</a>	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.
		Het college onderzoekt jaarlijks hoe cliënten de kwaliteit van de maatschappelijke ondersteuning ervaren en publiceert jaarlijks voor 1 juli de resultaten	<a href="#">Jeugdwet 2.10</a>	In de afgelopen jaren zijn geen individuele cliënt ervaringsonderzoeken uitgevoerd door problemen met de privacy. Het Cliënten ervarings onderzoek (CEO) Jeugd is in 2022 weer opgestart. Over dat jaar heeft de onderzoeker onvoldoende respons gekregen om de resultaten te kunnen publiceren. Er is een zekere mate van respons nodig om te voorkomen dat de antwoorden te herleiden zijn naar individuen.
		Afspraken met zorgverzekeraars	<a href="#">Jeugdwet 2.7</a>	VNG heeft met Zorgverzekeraars Nederland (ZN) afspraken gemaakt over landsdekkende en structurele samenwerking in de regio. In de regio Alkmaar moet deze samenwerking nog worden vormgegeven. Is opgenomen in het integraal beleidskader "Iedereen doet mee" en valt onder de beheersmaatregelen sociaal domein. Wordt in 2023 opgepakt.
<a href="#">Participatiewet</a>	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 bij verordening regels over de doelgroep loonkostensubsidie en de loonwaarde	<a href="#">Participatiewet 6.2</a>	Dit is opgenomen in de verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017, laatst gewijzigd april 2021. In hoofdstuk 6 paragraaf 2 en in bijlage 1 van de verordening worden regels gesteld over de doelgroep loonkostensubsidie en de loonwaarde.
		De gemeenteraad stelt een verordening uitkeringen vast.	<a href="#">Participatiewet 8</a>	Dit is opgenomen in de verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017. Naar aanleiding van de wijziging wet gemeentelijke schuldhulpverlening heeft de raad op 8 april 2021 een wijziging van de verordening sociaal domein 2017 vastgesteld.
		De gemeenteraad stelt een verordening re-integratievoorzieningen en tegenprestatie vast.	<a href="#">Participatiewet 8a</a>	Dit is opgenomen in de verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017. Hoofdstuk 3 paragraaf 3.3 bevat de re-integratievoorzieningen. Hoofdstuk 6 paragraaf 1 betreft de tegenprestatie.
		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	<a href="#">Participatiewet 8b</a>	Dit is opgenomen in de verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017 in artikel 52. Op 16 maart 2021 heeft het college een concept beleidskader en een concept actieplan naleving sociaal domein vastgesteld en ter advisering voorgelegd aan de Adviesraad sociaal domein. Tot nu toe zijn hier geen vervolgacties op ondernomen.
		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	<a href="#">Participatiewet 8d</a>	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,	<a href="#">Participatiewet 47</a>	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.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Bevindingen
<a href="#">Wet gemeentelijke schuldhulpverlening</a>	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.	<a href="#">Wet gemeentelijke schuldhulpverlening 1</a>	Op 29 september 2022 heeft de raad het beleidsplan schuldhulpverlening 2022-2025 vastgesteld.
<a href="#">Wet Inburgering 2021 (nieuw)</a>	Sinds 1 januari 2022 hebben gemeenten de regie in de inburgering. De gemeente hebben de verplichting inburgeringsplichtige nieuwkomers te begeleiden bij hun inburgering.			De uitvoering van de wet Inburgering is opgenomen in de gemeenschappelijke regeling Zaffier. Het college heeft op 25 oktober 2022 besloten de middelen voor de leerbaarheidstoets, die de gemeente via het gemeentefonds heeft ontvangen, gedeeltelijk beschikbaar te stellen voor de uitvoering van de leerbaarheidstoets door WNK Personeelsdiensten in 2022 en door Zaffier in 2023.
<a href="#">Leerplichtwet</a>	Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het toezicht op de Leerplichtwet.	College wijst leerplichtambtenaren aan	<a href="#">Leerplichtwet 16</a>	Er zijn drie leerplichtambtenaren beedigd voor de BUCH gemeenten.
		College stelt een instructie vast voor de leerplichtambtenaren	<a href="#">Leerplichtwet 16</a>	Op 2 juli 2019 heeft het college de instructie vastgesteld.
		College doet jaarlijks voor 1 oktober verslag over de uitvoering leerplichtwet.	<a href="#">Leerplichtwet 25</a>	Het college heeft op 3 oktober het jaarverslag leerplicht 2021-2022 vastgesteld. Het jaarverslag leerplicht 2021-2022 is ter kennisname aangeboden aan de gemeenteraad.
<a href="#">Wet primair onderwijs</a>	Gemeenten zijn verantwoordelijk voor bekostiging van (vervangende) nieuwbouw en uitbreiding van scholen.	De Raad stelt een verordening onderwijshuisvesting vast	<a href="#">Wet primair onderwijs 102.1</a>	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	<a href="#">Wet primair onderwijs 95.1</a>	Op 20 december 2022 heeft het college het programma huisvesting onderwijs 2023 vastgesteld.
	Gemeenten zijn verantwoordelijk voor verstrekken van een vergoeding voor reiskosten schoolbezoek.	De Raad stelt een verordening leerlingenvervoer vast	<a href="#">Wet primair onderwijs 4</a>	Op 22 januari 2015 is de verordening leerlingenvervoer gemeente Castricum 2015 door de raad vastgesteld.
<a href="#">Wet kinderopvang</a>	De gemeente is verantwoordelijk voor: <ul style="list-style-type: none"> <li>- het actueel, juist en volledig houden van het LRK;</li> <li>- het tijdig behandelen van de aanvragen van (nieuwe) houders tot registratie;</li> <li>- het uitvoeren van de jaarlijks verplichte onderzoeken;</li> <li>- het handhavend optreden.</li> </ul>	Jaarlijks wordt de uitvoering door de gemeente beoordeeld door de inspectie van het onderwijs.		Op 27 juni 2022 heeft het college het jaarverslag kinderopvang 2021 vastgesteld en toegestuurd aan de inspectie van onderwijs. Op 15 december 2022 heeft de inspectie geoordeeld dat er geen aanleiding is een nader onderzoek uit te voeren en dat de gemeente de A status behoudt. In de nieuwsbrief sociaal domein is de raad hierover geïnformeerd.
<a href="#">Wet publieke gezondheid</a>	Vanuit de Wet publieke gezondheid zijn gemeenten primair (bestuurlijk) verantwoordelijk voor de volgende taken: <ul style="list-style-type: none"> <li>•Algemene bevorderingstaken, onder andere de afstemming van de publieke gezondheidszorg met de curatieve gezondheidszorg, epidemiologie, gezondheidsbevordering en medische milieukunde.</li> <li>•Jeugdgezondheidszorg tot 19 jaar;</li> <li>•Ouderengezondheidszorg vanaf 65 jaar;</li> <li>•Infectieziektebestrijding.</li> </ul>	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	<a href="#">Wet publieke gezondheid 13</a>	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.	<a href="#">Wet publieke gezondheid 14</a>	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.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Bevindingen
<a href="#">Wet verplichte GGZ</a>		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.	<a href="#">Wet verplichte GGZ 5.1</a>	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	<a href="#">Wet verplichte GGZ 7.1</a>	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.
<a href="#">Drank en Horecawet</a>	De Drank- en Horecawet geeft gemeenten de verantwoordelijkheid over handhaving, toezicht en vergunningverlening. Een van de belangrijkste doelen van de wet is het terugdringen van het alcoholgebruik onder jongeren.	De Raad stelt een preventie- en handavingsplan alcohol vast met een geldigheid van maximaal vier jaar.	<a href="#">Drank en Horecawet 43a</a>	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. In de vergadering van de Commissie Zorg & Veiligheid van 1 juli hebben de bestuurders het Jaaroverzicht 2021 en het Jaarplan 2022 vastgesteld. Middels een collegebrief is de raad hierover geïnformeerd (lijst ingekomen stukken 15 september 2022).
		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	<a href="#">Drank en Horecawet 4</a>	Op 21 maart 2019 heeft de raad de Algemene plaatselijke verordening 2019 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.	<a href="#">Drank en Horecawet 41</a>	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/Apv tot 1 juni 2023. Op 30 april 2021 heeft het college specifieke ambtenaren van de gemeente Alkmaar aangewezen.
<a href="#">Wet veiligheidsregio's</a>	Het college van burgemeester en wethouders is belast met de organisatie van de brandweerzorg, de rampenbestrijding en de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening.	De raad stelt een brandbeveiligingsverordening vast met regels over de brandweerzorg	<a href="#">Wet veiligheidsregio's 3</a>	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 brandweerzorg nastreeft	<a href="#">Wet veiligheidsregio's 3a</a>	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.	<a href="#">Wet veiligheidsregio's 14</a>	Op 13 februari 2020 heeft de raad een positieve zienswijze afgegeven op het Regionaal Beleidsplan 2020-2023. Op 6 maart 2020 heeft het bestuur van de veiligheidsregio het beleidsplan vastgesteld.
		Eens in de vier jaar dient een crisisplan te worden vastgesteld door het bestuur van de veiligheidsregio.	<a href="#">Wet veiligheidsregio's 16</a>	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..	<a href="#">Wet veiligheidsregio's 15</a>	Het risicoprofiel 2022-2023 is in februari 2022 voor een zienswijze voorgelegd aan de raad. Op 7 februari 2022 heeft de raad besloten geen wensen of bedenkingen te uiten. 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
<a href="#">Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen</a>	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.	<a href="#">Wet gemeenschappelijke regelingen</a>	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.
<a href="#">Wet open overheid (nieuw)</a>	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 13 juli 2022 heeft het college besloten de GR Werkorganisatie BUCH opdracht te geven tot het implementeren en uitvoeren van de Wet open overheid binnen de hiervoor ter beschikking gestelde middelen en daarbij in de eerste twee jaren van de uitvoering alleen in te zetten op het voldoen aan de wettelijke verplichtingen
<a href="#">Archiefwet</a>	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	<a href="#">Archiefwet 30</a>	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.
<a href="#">Archiefregeling</a>		Kwaliteitsysteem voor het beheer van de archiefbescheiden met toetsbare eisen.	<a href="#">Archiefregeling 16</a>	Op 20 december 2017 heeft de werkorganisatie BUCH het kwaliteitsysteem 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	<a href="#">Archiefwet 30</a>	Er is wel een voortgangsrapportage informatiebeheer opgesteld maar die is niet vastgesteld door het college en ook niet ter kennisname gebracht aan de raad.
		Beoordeling door de Provincie in het kader van het interbestuurlijk toezicht.	<a href="#">Interbestuurlijk toezicht</a>	De Provincie heeft de uitvoering van het informatie- en archiefbeheer in 2021, met een doorkijk naar 2022, beoordeeld als "onvoldoende".
		Jaarverslag beheer archiefbewaarplaats		Is onderdeel van jaarstukken van het regionaal historisch archief die zijn behandeld in de raadsvergadering van 16 juni 2022.
		Opstellen archief KPI verslag (beoordeling archiefinspectie		Er is een Archief KPI verslag gemaakt maar dat is niet vastgesteld door het college en ook niet ter kennisname gebracht aan de raad.



Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van	Wet en artikel nr	Bevindingen
Beheer en onderhoud				
<a href="#">Wet Ruimtelijke Ordening (Wro)</a>	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.	<a href="#">Wet ruimtelijke ordening 2.1</a>	Op 11 januari 2022 heeft het college besloten het voorontwerp omgevingsvisie na de raadsinformatieavond voor inspraak vrij te geven. De voorontwerp-omgevingsvisie heeft ter inzage gelegen van 2 februari 2022 tot en met 15 maart 2022. Collegebesluit 20 juni om het ontwerp van de Nota Omgevingskwaliteit 2022 te accorderen en ter visie te leggen. Op 25 oktober besluit het college de ontwerp omgevingsvisie vast te stellen en ter inzage te leggen in de periode 2 november 2022 tot 15 december 2022.
		De gemeenteraad stelt voor het gehele grondgebied van de gemeente een of meer bestemmingsplannen/beheersverordeningen vast.	<a href="#">Wet ruimtelijke ordening 3.1</a>	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.	<a href="#">Wet ruimtelijke ordening 3.1 en 3.1.a</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.	<a href="#">Wet ruimtelijke ordening 10.1</a>	Op 27 september 2022 heeft het college het Uitvoeringsprogramma VTH beleid voor 2022/2023 vastgesteld. De beleidsvisie VTH 2019-2022 is verlengd t/m 2023. Op 13 september 2022 heeft het college het VTH Uitvoeringsprogramma 2022 Omgevingsdienst NHN vastgesteld.
		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.	<a href="#">Wet ruimtelijke ordening 10.2</a>	Het college heeft op 27 september 2022 het jaarverslag 2021 vastgesteld.
<a href="#">Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo)</a>	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.	<a href="#">Wabo 5.3</a>	Op 7 mei 2013 heeft het college de Gemeenschappelijke regeling "Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord" vastgesteld. Op 21 september 2021 is het college akkoord gegaan met een wijziging van de Gemeenschappelijke regeling. Op 4 november 2021 heeft de raad met de wijziging ingestemd.
		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.	<a href="#">Wabo 5.4 1b</a>	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).	<a href="#">Inter bestuurlijk toezicht</a>	De beoordeling is in januari 2022 ontvangen. Op basis van de aangeleverde informatie in 2021 is het oordeel van de Provincie dat de VTH-taken overall adequaat worden uitgevoerd. De informatie over de personele en financiële middelen is voldoende.
<a href="#">Erfgoedwet</a>	Met de Erfgoedwet beschermt de overheid het cultureel erfgoed in Nederland.	Raad stelt een verordening gemeentelijke monumentencommissie op	<a href="#">Monumentenwet 15.1</a>	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	<a href="#">Erfgoedwet 3.16.1</a>	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.
		Het college houdt een register bij van gemeentelijke monumenten	<a href="#">Erfgoedwet 3.16.3</a>	Het register is door het college ingesteld op 5 november 2013.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van	Wet en artikel nr	Bevindingen
<a href="#">Woningwet</a>	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	<a href="#">Woningwet 8</a>	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	<a href="#">Woningwet 12a 1</a>	Op 19 september 2013 heeft de raad de welstandsnota 2013 vastgesteld.
		Het college doet jaarlijks verslag over de uitvoering van de welstand	<a href="#">Woningwet 12c</a>	Het jaarverslag van de welstandscmissie 2021 staat op de lijst ingekomen stukken van 15 september 2022.
		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 woningcooperaties mits zij het huisvestingsbeleid heeft vastgelegd in een woonvisie.	<a href="#">Woningwet 42</a>	Op 27 november 2017 heeft het college de prestatieafspraken met Woonzorg Nederland over de periode 2018 - 2023 vastgesteld. Op 5 december 2020 heeft het college ingestemd met de prestatieafspraken Castricum 2021-2024 en deze aan te gaan met Kennemer Wonen en de Huurdersorganisaties. Op 2 maart 2021 heeft het college ingestemd met de raamafspraken pact "wonen met ondersteuning, commitment op leefbaarheid". Dit is een nadere uitwerking van de prestatieafspraken. Op 13 december 2022 heeft het college het jaarplan 2023 prestatieafspraken met Kennemer Wonen en de huurdersorganisaties vastgesteld.
<a href="#">Huisvestingswet</a>	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.	<a href="#">Huisvestingswet 4</a>	Op 13 juni 2019 heeft de gemeenteraad de huisvestingsverordening 2019 vastgesteld.
			<a href="#">Huisvestingswet 28</a>	Op 31 december 2022 was er een voorstand van 19 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.	<a href="#">Huisvestingswet 33</a>	In de verordening zijn geen toezichhoudende taken opgenomen derhalve zijn er ook geen toezichhoudende ambtenaren aangewezen.
		De gemeenteraad kan in de huisvestingsverordening bepalen dat er een bestuurlijke boete wordt opgelegd bij overtreding van de huisvestingswet	<a href="#">Huisvestingswet 35</a>	In de huisvestingsverordening zijn geen bestuurlijke boetes opgenomen.
<a href="#">Waterwet/Wet Milieubeheer</a>	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.	<a href="#">Wet Milieubeheer 4.22</a>	Het Gemeentelijk Rioleringsplan 2019 – 2023 is in overleg met het hoogheemraadschap en de provincie opgesteld en door de raad vastgesteld op 20 december 2018. 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.	<a href="#">Wet Milieubeheer 10.23</a>	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

## A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de gemeente Castricum gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de gemeente Castricum op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen waaronder de gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het normenkader 2022, vastgesteld op 16 maart 2023 door de gemeenteraad.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2022;
- de balans per 31 december 2022;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen;
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol

2022 inclusief het Normenkader 2022 zoals dit op 16 maart 2023 is vastgesteld door de gemeenteraad en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2022. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Castricum zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants. Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben daartoe inzicht verkregen in de controleomgeving en het systeem van interne beheersing, de wijze waarop wordt ingespeeld op frauderisico's, de monitoring van deze risico's en het toezicht. Tevens is de opzet en de implementatie van de interne beheersing geëvalueerd. Ook zijn inlichtingen ingewonnen bij het college van burgemeester en wethouders en management.

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 en integriteit. De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde werkzaamheden zijn:

- **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. We hebben het proces rondom de totstandkoming van financiële verslaggeving beoordeeld.

- **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.

### **Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie van de gemeente**

Het college heeft in de paragraaf A 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' van de jaarstukken 2022 de relatie gelegd tussen de onderkende risico's, de benodigde weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen. Om de uitgangspunten te evalueren hebben wij:

- kennis genomen van de gemeentelijke risicoanalyse voor 2022 zoals opgenomen in de begroting 2022;
- kennis genomen van de meerjarenbegroting 2023-2026;
- kennis genomen van de analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het college en overwogen of deze alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis hebben;
- vastgesteld of de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen;

- inlichtingen ingewonnen bij het college over zijn kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering.

### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol Wnt 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6.a Wnt en artikel 5, lid 1, sub j 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.

### **Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 880.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en de controleverordening van de gemeente Castricum. Voor de Wnt verantwoording in de jaarrekening zijn de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol Wnt 2022. Daarbij houden wij mede rekening met afwijkingen en mogelijke afwijkingen die naar ons oordeel voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals bedoeld in artikel 3 Bado. Wij zijn voorts met de gemeenteraad overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of Wnt-redenen relevant zijn.

### **B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen, en diverse bijlagen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is, zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet, 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 voor de gemeente van toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan 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 Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders voor de jaarrekening**

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen 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 zoals opgenomen in het vigerende normenkader van de gemeente Castricum.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving 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 afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen

bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening. De gemeenteraad is verantwoordelijk voor 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 fouten of fraude 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, Bado, het gemeentelijke Controleprotocol en normenkader 2022, de Regeling Controle-protocol Wnt 2022, 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,
    - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties 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. 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 organisatie;
  - 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 afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. 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 er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;

- 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 en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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, 6 juli 2023  
Reg.nr.: 103619/215/474/1165  
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. 30 mei 2023;

gezien het advies van de auditcommissie d.d. 29 juni 2023;

gelet op artikel 198 van de Gemeentewet;

## **besluit:**

1. Het jaarverslag en de jaarrekening van baten en lasten 2022 van de gemeente Castricum vast te stellen.

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

de griffier,  
mw. R. Slootweg MSc

de waarnemend burgemeester,  
mw. H.C. Heerschop

# Raadsbesluit (verdeling rekeningresultaat)

De raad van de gemeente Castricum;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 30 mei 2023;

gezien het advies van de auditcommissie d.d. 29 juni 2023;

gelet op artikel 198 van de Gemeentewet;

## besluit:

1. Een deel van het positieve rekeningresultaat tot een totaalbedrag van € 1.383.400 aan te wenden voor:

Nog niet bestede algemene uitkeringsmiddelen i.v.m. de energietoeslag	€ 724.000
Vorbereiding herinrichting raadzaal	€ 25.000
Vluchtelingenwerk	€ 100.000
Versterking winkelgebied	€ 35.900
Onderzoek exploitatie pontveren	€ 40.000
IKC Oost	€ 69.000
Invoering Omgevingswet / Omgevingswet Programmabreed	€ 86.000
Omgevingsplan	€ 50.000
Nog niet bestede algemene uitkeringsmiddelen i.v.m. Klimaat	€ 253.500
	<b>€ 1.383.400</b>

2. Het saldo dat resteert na verwerking van punt 1 en het positieve resultaat, te weten € 1.732 zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.

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

de griffier,  
mw. R. Slootweg MSc

de waarnemend burgemeester,  
mw. H.C. Heerschop