



# **Gemeente Castricum**

## **2<sup>e</sup> FIRAP december 2023**

**(Na vaststelling raad d.d. 7-12-2023)**

## INHOUD

INLEIDING.....	3
1. FINANCIËEL PERSPECTIEF 2023 .....	4
2. FIRAP DECEMBER 2023.....	5
3. ACTUALISATIE TOTALEN PROGRAMMA EN PROGRAMMAONDERDEEL .....	17
ACTUALISATIE OVERZICHT RESERVES / VOORZIENINGEN .....	18
BEGROTINGSWIJZIGING 2 <sup>e</sup> FIRAP 2023.....	22
RAADSBESLUIT 2 <sup>e</sup> FIRAP 2023 .....	23

## INLEIDING

Bijgaand ontvangt u de 2<sup>e</sup> FIRAP 2023. In deze rapportage wordt inzicht gegeven in de huidige financiële stand van zaken.

Uitgangspunt is de stand opgenomen in de Kadernota 2024 / 1<sup>e</sup> financiële rapportage 2023, te weten (afgerond) € 277.000 positief. Na verwerking van alle mutaties is de prognose over 2023 verslechterd tot (afgerond) € 479.000 negatief.

In deze rapportage worden de mutaties in de 2<sup>e</sup> FIRAP 2023 toegelicht.

In onderdeel 3 wordt een overzicht opgenomen van de programma/programmaonderdeel totalen.

En vervolgens een actueel overzicht van de stand van de reserves en voorzieningen. Er wordt afgesloten met een begrotingswijziging en een concept-raadsbesluit.

## 1. FINANCIËEL PERSPECTIEF 2023

Hierbij het verloop van het begrotingssaldo 2023:

<b>Verloop begrotingssaldo 2023 na 1e FIRAP:</b>	<b>bedrag x</b>	
	<b>€ 1.000</b>	
<b>Saldo na 1e FIRAP 2023</b>	<b>277</b>	<b>V</b>
Gevolgen Meicirculaire 2023	93	V
Inrichting satelliet gronddepot	-10	N
1e voortgangsrapportage BUCH	-111	N
Effect kap.lasten actualisering invest. B 2024	12	V
Uitkomst 2e FIRAP 2023	-138	N
<b>Saldo na 2e FIRAP 2023</b>	<b>123</b>	<b>V</b>
2e voortgangsrapportage 2023 BUCH	-603	N
<b>Totaalstand / Prognose 2023:</b>	<b>-479</b>	<b>N</b>

### Meicirculaire 2023

De gevolgen van de Meicirculaire 2023 zijn aan uw raad via een brief (d.d. 20 juni 2023) meegedeeld. Per saldo – met name door het ophogen van kostenbudgetten in verband met specifiek genoemde zaken – was het financiële effect 2023 van de Meicirculaire 2023 voor het jaar 2023 € 93.000 voordelig.

### Inrichting satelliet gronddepot

Conform raadsbesluit 21 september 2023.

### 1<sup>e</sup> voortgangsrapportage 2023 Werkorganisatie BUCH

Na kennis te hebben genomen van de zienswijze (raad Castricum 5 oktober 2023) heeft het BUCH-bestuur op 11 oktober 2023 de 1<sup>e</sup> voortgangsrapportage 2023 vastgesteld.

### Effect kapitaallasten investeringen

Bij de Begroting 2024 zijn de ook de investeringen 2023 tegen het licht gehouden met een klein positief effect voor het jaar 2023 tot gevolg.

### Uitkomsten 2<sup>e</sup> Firap 2023

De items van de 2e FIRAP 2023 worden in het hierna volgende hoofdstuk toegelicht.

In bijlage 1 zijn de totalen van elk programma-onderdeel opgenomen na alle mutaties. Dit is de eindstand van de Begroting 2023. De uitkomst van de Jaarrekening 2023 wordt straks tegen deze stand afgezet.

Overigens zijn in deze eindstanden 2023 ook de gevolgen van het raadsbesluit met betrekking tot de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2022 (raadsbesluit 6 juli 2023) verwerkt. Dit is een wijziging die het saldo na mutaties in de reserves niet wijzigt, het is een zogenaamde ‘budgettair neutrale’ wijziging.

## 2. FIRAP DECEMBER 2023

Hieronder worden de items opgesomd en toegelicht die gevolgen hebben voor het begrotingsaldo 2023 (en verder). De structurele gevolgen van een aantal mutaties met een structureel karakter (bijv. brandverzekering) is al meegenomen in de Begroting 2024. Deze items hebben voor 2023 daardoor een incidenteel karakter. Bij zes items is er wel een structureel effect. Dit geldt ook voor de structurele gevolgen n.a.v. de Septembercirculaire 2023 en het genomen raadsbesluit betreffende het wandelpad N203 (d.d. 21 september 2023). Op pagina 16 is een overzicht met de structurele doorwerking opgenomen.

item	programma/progr. onderdeel			bedrag x € 1.000	begin- stand
1	1 a	Inwoners en bestuur	Representatiekosten bestuur	-25 nadeel	13
2	1 a	Inwoners en bestuur	Verkiezingen	-140 nadeel	101
3	1 a	Inwoners en bestuur	Publiekzaken, (m.n. naturalisaties)	-29 nadeel	div.
4	1 b	Samen leven	BUIG-budgetten	-230 nadeel	5.418
5	1 b	Samen leven	Vangnetuitkering BUIG 2022	45 voordeel	0
6	1 b	Samen leven	Fin. gebaar energiekosten maatsch. org.	-231 nadeel	0
7	1 b	Samen leven	Energietoeslag lage inkomens	-842 nadeel	0
23	4 a	Algemene dekkingsmiddelen	Alg. uitkering Energietoeslag (2e deel)	842 voordeel	54.568
8	1 b	Samen leven	Budgetten Wmo	84 voordeel	5.669
9	1 b	Samen leven	Budgetten Jeugd	-108 nadeel	7.019
10	1 b	Samen leven	Hogere bijdrage GGD	-109 nadeel	1.770
11	1 b	Samen leven	Hogere bijdrage Zaffier	-124 nadeel	1.572
12	1 b	Samen leven	Programmamanager Onderwijs	-24 nadeel	0
13	1 b	Samen leven	SPUK Breed	299 voordeel	0
14	1 b	Samen leven	Aanleg korfbalveld	-13 nadeel	0

item	programma/progr. onderdeel			bedrag x € 1.000		begin- stand
15	2 a	Cultuur, recreatie en toerisme	Kosten /opbrengsten Kustbus	22	voordeel	42
16	3 a	Wonen en leefomgeving	Leges omgevingsvergunningen	400	voordeel	1.070
17	3 a	Wonen en leefomgeving	Plankosten Zanderij Noord	-50	nadeel	150
18	3 a	Wonen en leefomgeving	Kosten huisontruimingen	-20	nadeel	10
19	3 b	Duurzaamheid en milieu	Bijdrage Omgevingsdienst	58	voordeel	699
20	3 c	Beheer en onderhoud	Verkoop gronden	250	voordeel	200
21	3 c	Beheer en onderhoud	Stormschade Poly	-270	nadeel	0
22	3 c	Beheer en onderhoud	Budget maaien en schouwen	25	voordeel	307
23	4 a	Algemene dekkingsmiddelen	Alg.uitkering Energietoeslag (2e deel)	zie na 7.	voordeel	
24	4 a	Algemene dekkingsmiddelen	Alg.uitkering septembercirculaire 2023	-171	nadeel	54.568
25	4 b	Overhead	Advieskosten inzake BUCH	-25	nadeel	0
26	4 b	Overhead	Kosten Stichting A&O-fonds	-16	nadeel	125
27	4 b	Overhead	Werving gemeentesecretaris	-32	nadeel	0
28	4 b	Overhead	Invorderingskosten/opbrengsten	29	voordeel	25
29		Diverse	Brandverzekering	-80	nadeel	131
30	1 b	Samen leven	Vrijval rijksmiddelen 2022 Oekraïne	368	voordeel	0
31			Diverse zaken	-21	nadeel	div.
<b>Uitkomst 2e financiële rapportage 2023</b>				<b>-138</b>	<b>nadeel</b>	
32	4 b	Overhead	2e voortgangsrapportage BUCH	-603	nadeel	28.252
<b>Benodigde begrotingswijziging 2e financiële rapportage 2023</b>				<b>-741</b>	<b>nadeel</b>	

## **Toelichting van de items:**

### 1. Representatiekosten bestuur nadeel € 25.000 (inc.)

Hogere representatiekosten. Mede door afscheid en benoeming van de burgemeester. Daarnaast ook hogere kosten voor o.a. lintjesregen, 4/5 mei en de nieuwjaarsreceptie. En hogere kosten in het algemeen door inflatie.

### 2. Verkiezingen nadeel € 140.000 (inc.)

Extra Tweede Kamer verkiezing. Extra kosten voor:

- een nieuwe telmethode (Craft) op aanraden van het Rijk i.v.m. meer nauwkeurigheid in het telproces;
- een extra uitkering voorzitters en vice-voorzitters van het stembureau als gevolg van het verplicht volgen van een training nieuwe telmethode;
- de sterke stijging van de papierkosten en de kosten van het ophalen van de stembussen.

### 3. Kosten/opbrengsten publiekzaken per saldo nadeel € 29.000 (inc.)

Met name door minder opbrengsten naturalisatie € 14.000 nadeel en meer kosten naturalisaties € 10.000 nadeel.

Het inschatten van naturalisaties is lastig vooraf is moeilijk in te schatten hoeveel aanvragen er binnen komen en wat tijdens de opmaak van de primitieve begroting de tarieven (van het rijk) zijn. Het aantal verzoeken tot naturalisaties is lastig vooraf in te schatten. In 2023 zijn de legesopbrengsten te hoog ingeschat.

### 4. Meer BUIG-kosten/rijksbudget nadeel € 229.700 en 5. een vangnetuitkering 2023 voordeel € 44.700 (beide inc.)

Eind september zijn de definitieve BUIG-budgetten bekend gemaakt (BUIG = Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten). Dit zijn de budgetten inzake de te verstrekken uitkeringen. Het te ontvangen budget 2023 is verhoogd van € 5,138 mln (begroot) naar € 5,609 mln (plus € 471.100). De bijstandsuitgaven/-inkomsten worden naar het zich nu laat aanzien hoger dan nu begroot (€ 700.800). Derhalve een nadeel van € 229.700. Bovenop het reeds begrote nadeel.

Het nu voorziene nadeel komt nu uit boven de eigen risicogrens waardoor de vangnet-regeling van toepassing is. Op basis van huidige cijfers bedraagt de vangnetuitkering ongeveer € 44.700.

Het voorlopig budget 2024 is ook bekend gemaakt en bedraagt € 5,925 mln. Dit is € 787.700 meer dan waarmee in de Begroting 2024 rekening is gehouden. Het eventuele gemeentelijke eigen risico is door een hogere rijksbudget gestegen. Omdat onbekend is hoe de kosten zich in 2024 ontwikkelen gaan we begrotingsmatig vooralsnog uit van een budgettair neutrale toename van de rijksbijdrage (de begrote kosten worden met eenzelfde bedrag verhoogd).

### 6. Financieel gebaar energiekosten maatschappelijke organisaties nadeel € 230.901 (2023) en € 16.547 (uitvoeringskosten 2024)

Op 17 oktober 2023 heeft het college het besluit genomen om de raad voor te stellen € 150.000 beschikbaar te stellen voor maatschappelijke organisaties als tegemoet koming in de gestegen energiekosten 2022-2023. En hier tevens € 24.448 voor de uitvoering van het besluit (€ 7.901 in 2023 en € 16.547 in 2024). Op



9 november 2023 is hierover in commissieverband gesproken en de raad heeft ook op 9 november 2023 conform het voorstel een besluit genomen.

Op 31 oktober 2023 heeft het college een besluit genomen inzake een tegemoetkoming in de energiekosten van de binnensportaccommodaties. Totale kosten € 73.000.

#### 7. Energietoeslag lage inkomens nadeel € 841.868 (inc.) (budgettair neutraal door meer algemene uitkering, zie item 23)

Het Rijk heeft aangekondigd om via de Decemercirculaire 2023 aan onze gemeente een bedrag van € 841.868 uit te keren inzake een energietoeslag 2023 voor lage inkomens. In december 2022 was reeds een voorschot voor 2023 uitgekeerd door het rijk. Dit voorschot is samen met het nog niet aangewende budget 2022 via de jaarrekening 2022 overgeheveld naar 2023. Voor de uitkering van de energietoeslag aan lage inkomens is daarom in 2023 zo'n € 1,56 miljoen beschikbaar.

#### 8. Budgetten Wmo voordeel € 83.900 (inc./str.)

Wmo Regiotaxi	-27.200	N
Wmo begeleiding - zorg in natura	71.400	V
Wmo begeleiding - PGB	41.400	V
Wmo overige/medische keuringen	39.200	V
Wmo huish. onderst. - zorg in natura	-86.100	N
Wmo huish. onderst. - PGB	15.200	V
Wmo Hulpmiddelen - trapliften	30.000	V

#### *Wmo regiotaxi*

De afgelopen jaren was sprake van een daling van het gebruik van de regiotaxi, deze constatering werd ook landelijk waargenomen.

De begroting 2023 is dan ook via eerdere p&c documenten naar beneden bijgesteld naar het niveau van het aantal gereden ritten en kilometers in 2022 inclusief een verwacht stijgingspercentage naar aanleiding van demografische ontwikkelingen. Op basis van cijfers 2023 t/m september blijkt dat het aantal ritten ten opzichte van 2022 meer gestegen is dan van te voren verwacht.

#### *Wmo begeleiding - Zorg in natura*

Er is sprake van een voordeel van € 24.000 uit 2022, de werkelijke kosten 2022 zijn namelijk lager dan de bij de jaarrekening opgenomen reservering voor nog te verwachte kosten 2022. Deze reservering was nodig, aangezien bij het opstellen van de jaarrekening 2022 nog niet met alle zorgaanbieders afstemming was bereikt over de eindverantwoording 2022.

Op basis van extrapolatie van de cijfers van het eerste halfjaar 2023 zijn de verwachte kosten lager dan begroot. De begroting is gebaseerd op de realisatie van de jaarrekeningcijfers 2022, aangevuld met verwachte autonome ontwikkelingen en minus de in 2021 vastgestelde beoogde besparing naar aanleiding van de beheersmaatregelen. Een positief effect is dat de verwachte kosten 2023 exclusief prijsindexatie met 4% zijn gedaald ten opzichte van 2022, enerzijds veroorzaakt door een daling van het gemiddeld aantal cliënten per maand met 0,5%, anderzijds door lagere gemiddelde kosten per cliënt.

#### *Wmo begeleiding - PersoonsGebondenBudget*

De begroting wordt naar beneden bijgesteld, naar aanleiding van de ontvangen prognose van de Sociale Verzekeringsbank (SVB). De SVB voert voor alle gemeenten de uitbetaling van pgb's uit en heeft inzicht in de toegekende en uitgenutte budgetten. De verwachte kosten zijn lager dan begroot door een afname van het aantal cliënten.



### *Overige Wmo / medische keuringen (str.)*

Net als voorgaande jaren is de verwachting ook voor dit jaar dat dit budget niet volledig besteed wordt. Vorig jaar is dit budget alleen voor het jaar 2022 naar beneden bijgesteld, de begroting wordt nu structureel naar beneden bijgesteld, zodat de realisatie beter aansluit op de begroting. Medische keuringen worden door consulenten van het sociaal team ingezet voor het doen van goed onderzoek voordat een indicatie wordt afgegeven voor een maatwerkvoorziening. Afhankelijk van complexiteit en individuele omstandigheden kan medisch advies nodig zijn. Ook kan het worden ingezet wanneer er onenigheid over de indicatie bestaat. Daarnaast worden ook kosten van beroep en bezwaar op dit budget geboekt. Het valt vooraf niet goed in te schatten hoeveel budget nodig is. In 2023 is t/m september ten opzichte van voorgaande jaren minder gebruik gemaakt van medisch advies. Dat wil niet zeggen dat dit ook voor de komende jaren geldt. Daarom wordt de begroting structureel minder afgeramd dan het huidige jaar.

### *Wmo huishoudelijke ondersteuning – zorg in natura*

Op basis van extrapolatie van de cijfers van het eerste halfjaar 2023 zijn de verwachte kosten hoger dan begroot. De begroting is gebaseerd op de realisatie van 2022, aangevuld met autonome ontwikkelingen en minus de in 2021 meerjarige vastgestelde beoogde besparingen naar aanleiding van de beheersmaatregelen. Een positief effect is dat het aantal cliënten ten opzichte van 2022 met slechts 1,9% is gestegen, ondanks de verwachte demografische ontwikkelingen. Dit is mogelijk het effect van de ingezette beheersmaatregelen, echter komen we nog niet goed uit met de begroting. Mogelijk is de vooraf ingeschatte besparing te hoog geweest. De begroting wordt voorsnog incidenteel bijgesteld. Bij de 1e firap/Kadernota wordt opnieuw gekeken naar het structureel benodigd budget.

### *Wmo huishoudelijke ondersteuning –*

#### *PersoonsGebondenBudgePersoonsGebondenBudget*

De begroting wordt naar beneden bijgesteld, naar aanleiding van de ontvangen prognose van de Sociale Verzekeringsbank (SVB). De verwachte kosten zijn lager door een afname van het aantal cliënten.

### *Wmo trapliften*

Op basis van analyse van de cijfers van het eerste halfjaar 2023 blijkt dat er minder trapliften zijn verstrekt dan het jaar ervoor.

### 9. Budgetten Jeugd nadeel € 108.100 (inc.)

Jeugd in natura	-95.800 N
Jeugd - PGB	65.800 V
Overige kosten jeugd; Basiscapaciteit / om- en afbouw Jeugdzorgplus en meerkosten corona	-78.100 N

### *Jeugd in natura*

Op basis van extrapolatie van de cijfers van het eerste halfjaar 2023 zijn de verwachte kosten 1% hoger dan begroot. In het eerste halfjaar 2023 is een daling zichtbaar van het aantal cliënten. De gemiddelde kosten per cliënt zijn gestegen, dit wordt onder andere veroorzaakt door prijsindexatie, het effect van de nieuwe inkoop en complexere zorgvraag bij een aantal cliënten met hoge zorguitgaven.

### *Jeugd - PersoonsGebondenBudget*

De begroting wordt naar beneden bijgesteld, naar aanleiding van de ontvangen prognose van de Sociale Verzekeringsbank (SVB). De bestedingen van de persoonsgebonden budgetten zijn flink gedaald

ten opzichte van vorig jaar, door een afname van het aantal cliënten en lagere gemiddelde kosten per cliënt.

#### *Overige kosten jeugd*

Aanvullende kosten 2022 basiscapaciteit Jeugdzorgplusinstelling € 44.800;

In oktober 2020 hebben alle colleges van de 17 NhN gemeenten ingestemd met de betaling van de basiscapaciteit JeugdzorgPlus in het addendum bij de verlenging van de overeenkomst. De vergoeding wordt berekend op basis van een analyse door de gemeenten van de productieverantwoording over 2022. Uit de resultaten van de uitgevoerde analyse blijkt dat de vergoeding voor de basiscapaciteit hoger is dan eerder werd verwacht als gevolg van een lagere bezetting van cliënten in Jeugdzorgplus.

Hogere kosten 2023; 1e halfjaar basiscap Jeugdzorgplusinstelling € 56.900 + 2e halfjaar om- en afbouw € 40.500. In de begroting is rekening gehouden met € 71.000.

In eerste instantie zou het nieuwe contract ingaan per 1 januari 2023. Omdat de contractuitwerking vanuit de aanbesteding meer tijd in beslag heeft genomen is het nieuwe contract uiteindelijk ingegaan op 1 juli 2023 en is het oude contract daarom verlengd. Als gevolg hiervan komt geldt ook over het eerste halfjaar van 2023 de afspraak over de betaling van de basiscapaciteit. De afrekening hiervan is op basis van de productieverantwoording over het eerste halfjaar, die wederom centraal getoetst wordt aan de afspraken over de basiscapaciteit. Vooralsnog is uitgegaan van de betaalde basiscapaciteit 2022, gedeeld door 2, aangezien het om een halfjaar gaat.

Voor het nieuwe contract per 1 juli 2023 is overeengekomen dat gemeenten een bijdrage leveren aan de om- en afbouwkosten van jeugdzorgplus. Ook deze worden centraal gecontroleerd en verdeeld op basis van inwoneraantal onder de NhN gemeenten.

Meerkosten corona € 3.000

Conform het advies van de VNG konden aanbieders onder voorwaarden aanspraak maken op een vergoeding van gemaakte meerkosten in de eerste twee maanden van 2022 naar aanleiding van Corona. Vanuit het Rijk is hiervoor geld beschikbaar gekomen bij de decembercirculaire. Hier is geen begrotingspost voor opgenomen.

Daarnaast diverse kleinere overige kosten totaal: € 3.900.

#### 10. Hogere bijdrage GGD nadeel € 109.400 (inc.)

Collegebesluit 14 november 2023.

De nieuwe afgesloten cao 'Samenwerkende gemeentelijke Organisaties' (SGO) resulteert in een stijging van 9,1 procent (landelijk gemiddelde). GGD Hollands Noorden wordt geconfronteerd met een kostenstijging over 2023. Het algemeen bestuur van GGD HN heeft ingestemd om de deelnemersbijdrage van gemeenten aan GGD Hollands Noorden voor 2023 eenmalig te verhogen. De zienswijze behandeling van dit onderwerp in onze raad is voorzien op 7 december 2023.

#### 11. Hogere bijdr. uitvoeringskosten Zaffier nadeel € 124.200 (inc.)

In de tweede kwartaalrapportage van Zaffier is een verwacht tekort op de uitvoeringskosten gerapporteerd als gevolg van hogere indexering cao en hogere advieskosten voor de implementatie van Zaffier.

#### 12. Programmamanager Onderwijs nadeel € 24.000 (str.)

In de begroting is de regionale programmamanager Onderwijs afgelopen jaren niet opgenomen bij de uitgaven. Daar deze kosten komende jaren ook worden gemaakt wordt de begroting hier op aangepast.

### 13. SPUK Breed voordeel € 299.200 (str.)

De Brede SPUK-regeling is een specifieke uitkering (SPUK) voor gemeenten voor het bevorderen van sport en bewegen, cultuurparticipatie en gezondheid/gezond leven en preventie. De Rijksoverheid bepaalt of de gemeenten de specifieke uitkering krijgt, hoeveel de gemeente krijgt en waar het geld aan wordt besteed. Deze middelen zijn dus niet vrij besteedbaar en dienen in de jaarlijkse financiële verantwoording gespecificeerd te worden. Vooralsnog zijn dit incidentele middelen voor de periode 2023 tot 2026. Het blijkt dat deze thema's allen al worden uitgevoerd binnen de gemeente en ook aan het einde van het jaar grotendeels toegerekend kunnen worden aan deze regeling. Dit betekent dat alleen de inkomsten bijgeraamd hoeven te worden, de uitgaven zijn al begroot. Met uitzondering van de Combinatiefuncties, bij de Meicirculaire is alleen voor dit onderdeel de algemene uitkering verlaagd en hiertoe is toen de begroting zowel aan de inkomstenkant als de uitgavenkant verlaagd in afwachting van de financiële mutaties naar aanleiding van de Brede SPUK. Voor dit onderdeel wordt nu zowel de inkomstenkant (bedrag specifieke uitkering) als de uitgavenkant (daadwerkelijk verwachte kosten) geactualiseerd. Kortom dit betekent voor de gemeente dat de bestaande middelen herschikt moeten worden en er meer transparantie ontstaat over de besteding van middelen aan specifieke doelen.

### 14. Aanleg korfbalveld nadeel € 13.300 (inc.)

De investering is afgesloten bij de jaarrekening 2022 (met een voordeel van € 27.500). In 2022 is in plaats van een bankgarantie een bedrag ingehouden op de eindfactuur. Hier was geen rekening mee gehouden bij de jaarrekening 2022. De factuur van dit project is alsnog in 2023 ontvangen en komt - omdat de investering is afgesloten – ten laste van de exploitatie.

### 15. Kosten/opbrengsten inzake kustbus per saldo voordeel € 22.100 (inc.)

Afgelopen zomer heeft de kustbus gereden van het station Castricum naar het strand. Hiervoor was € 42.000 begroot. De kosten zijn iets hoger uitgevallen, maar daar staan meer inkomsten tegenover (subsidie provincie en bijdrage van ondernemers). Per saldo een voordeel van € 22.100.

### 16. Leges Omgevingsvergunningen voordeel € 400.000 (inc.)

De inkomsten uit de legesomgevingsvergunningen komen naar verwachting ongeveer € 400.000 hoger uit dan nu is begroot voor 2023. De aframing van de opbrengst die voor het jaar 2022 en 2023 was verwacht (€ 2 ton) bij de 1e firap 2020/Kadernota 2021 - aan het begin van de corona-pandemie - komt voor het jaar 2023 niet uit. Ook lijkt er sprake te zijn van een inhaal-effect uit 2022. De werkelijke opbrengst 2022 was namelijk ong. € 4 ton lager dan begroot.

De meeropbrengst komt met name uit (grotere) projecten (Laamens, Startingerweg, etc.). Het aantal vragen tot en met september 2023 (434 stuks) komt bijna overeen met het aantal tot en met september 2022.

### 17. Plankosten Zanderij Noord nadeel € 50.000 (inc.)

Op 19 oktober 2023 heeft de gemeenteraad ingestemd met het ophogen van het budget van € 150.000 naar € 200.000. In deze 2<sup>e</sup> firap 2023 wordt dit besluit meegenomen en verwerkt in de begroting.

### 18. Kosten huisontruimingen nadeel € 20.000 (inc.)

Na corona zijn er aanzienlijk meer huisontruimingen. Er moet bijgeraamd worden. In 2024 worden de ontwikkelingen nader bekeken.

19. Bijdrage Omgevingsdienst, m.n. restitutie i.v.m. jaarrekening voordeel 2022 € 57.500 (inc.)

De jaarrekening 2022 van de Omgevingsdienst is positief afgesloten met een resultaat van ruim € 1,1 mln. Aan de deelnemende gemeenten wordt op basis van de ingebrachte bijdrage een bedrag teugbetaald (€ 31.500).

Ook was abusievelijk een te hoog bedrag begroot (€ 26.000).

20. Verkoopopbrengst gronden € 250.000 voordeel (inc.)

De raming kan worden bijgesteld met € 250.000.

Door de verkoop gronden Zanderij Zuid wordt de structureel geraamd opbrengst van € 200.000 in 2023 meer dan gerealiseerd.

Overigens een deel van de verkoopopbrengst Zanderij Zuid is noodzakelijk om de gestegen plankosten te kunnen dekken.

21. Stormschade storm Poly nadeel € 270.000 (inc.)

In juli heeft storm Poly voor veel schade gezorgd aan het bomenbestand. Er zijn 800 bomen gesneuveld. De beschadigde bomen moeten worden gesnoeid en verwijderd. Het extra benodigde budget is verrekend met onderschrijding op het grootboeknummer omdat er bepaalde groenwerkzaamheden zijn uitgesteld. In de 1e firap 2024/Kadernota 2025 wordt extra budget gevraagd in verband met het nieuw aanplanten van de bomen. De uitgestelde werkzaamheden bestaan uit het niet planten van bollen, achterstanden in snoeiwerkzaamheden i.v.m. capaciteit van de aannemer.

22. Budget maaien en schouwen voordeel € 25.000 (inc.)

Begin van 2023 heeft er een aanbesteding plaatsgevonden voor het eco maaien in de gehele BUCH. Er kon toen niet gegund worden aan één van de inschrijvers, omdat deze niet volledig voldeden aan de inschrijvingseisen van het bestek. Doordat de aanbesteding mislukt was, was er de mogelijkheid om één op één

met een partij in gesprek te gaan om de uit te voeren werkzaamheden uit te voeren. Er zijn gesprekken geweest, wat heeft geresulteerd in een lagere inschrijving dan we hadden verwacht. Om deze reden wordt er een onderschrijding verwacht op het budget maaien/schouwen in alle vier de BUCH gemeenten.

23. Algemene uitkering, Energietoeslag 2023 voordeel € 841.868 (inc.) (budgettair neutraal door meer uitgaven, zie item 7)

Het Rijk heeft aangegeven via de Decemercirculaire 2023 een bedrag van € 841.868 te gaan toevoegen aan de algemene uitkering 2023 voor de energietoeslag aan lage inkomens.

24. Algemene uitkering, Septembercirculaire 2023 nadeel € 170.700 (str.)

De gevolgen van de Septembercirculaire 2023 zijn aan uw raad via een brief (d.d. 3 oktober 2023) meegedeeld. Per saldo – met name door het ophogen van kostenbudgetten in verband met specifiek genoemde zaken – was het financiële effect van de Septembercirculaire 2023 voor 2023 € 170.700 nadelig.

Met name door de ontwikkeling van het accres is het financiële effect van de Septembercirculaire 2023 voor de jaren 2024 en verder positief.

25. Advieskosten inzake BUCH nadeel € 25.000 (2023 en € 40.000 2024)

Voor de bepaling van de bestuurlijke strategische positionering van onze gemeente in de werkorganisatie BUCH willen wij een budget opnemen in de begroting van 2023 en 2024.

26. Kosten Stichting A&O-fonds nadeel € 16.000 (str.)

Dit is niet meegenomen in de begroting, maar dit zijn wel structurele kosten voor de gemeente. Daarom moet dit aankomende jaren meebegroot worden.

27. Kosten werving gemeentesecretaris nadeel € 31.500 (inc.)

Gemaakte kosten voor de werving van de nieuwe gemeentesecretaris waren niet voorzien in de begroting. Het betreft de som van de kosten van een wervings- en selectiebureau en de advertentiekosten in diverse (online) media.

28. Invorderingskosten/-opbrengsten voordeel € 29.000 (inc.)

Volgens de meest recente opgaven van Cocensus (de gemeenschappelijke regeling die namens onze gemeente de lokale heffingen oplegt en incasseert) gaan wij over 2023 meer opbrengsten realiseren uit de invordering (aanmanings- en dwangbevelkosten).

29. Brandverzekering nadeel € 80.300 (inc.)

In 2022 is de brandverzekering van de gemeentelijke panden voor de jaren 2023- 2025 vernieuwd middels een Europese aanbesteding. In de Begroting 2024 zijn de structurele effecten al meegenomen.

30. Vrijval rijksmiddelen opvang Oekraïne 2022 voordeel € 368.400 (inc.)

Sinds 2022 worden Oekraïners opgevangen in de gemeente. Ter dekking van de kosten ontvangen wij middelen van het Rijk. Bij de jaarrekening 2022 zijn de niet bestede middelen op de balans opgenomen als 'nog te betalen kosten', zodat ze beschikbaar zouden zijn om terug te betalen aan het Rijk. Inmiddels is duidelijk dat hier geen sprake van is en kunnen deze middelen vrijvallen. De kosten en opbrengsten 2023 worden vooralsnog gelijk aan elkaar begroot (zie de paragraaf Oekraïne).

31. Diverse, totaal nadeel € 21.200 (inc.)

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

32. 2e voortgangsrapportage 2023 BUCH € 602.800 (str.)

Onlangs is de 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage 2023 van de werkorganisatie BUCH ontvangen. De financiële effecten van deze rapportage worden opgenomen in onze 2<sup>e</sup> firap 2023.

Nadat de zienswijze van de deelnemende gemeenten is ontvangen zal het BUCH-bestuur de 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage 2023 in de voorgestelde danwel naar aanleiding van de zienswijze aangepaste opzet vaststellen.

Normaliter was deze procedure al doorlopen. Nu loopt het gelijk op met deze gemeentelijke laatste financiële rapportage.

Ter voorkoming van een begrotingsonrechtmatigheid bij de jaarrekening wordt in deze laatste financiële rapport 2023 geanticipeerd op deze mogelijk verplichte uitgave voor een deelnemende gemeente in de gemeenschappelijke regeling (art. 2.4j Wet gemeenschappelijke regelingen).

Daarbij komt dat het saldo van de bijdrage 2023 nog naar beneden aangepast kan worden door nacalculatie van niet uitgevoerde plustaken.

Daarom is dit item in de overzichten op pagina 4 en 6 als aparte regel weergegeven.

## Investerings

Bij de jaarrekening 2022 is definitief duidelijk wat de stand van zaken van de investeringskredieten per 31 december 2023 is. De ervaring leert dat niet alle voorgenomen investeringen (volledig) zullen zijn gerealiseerd. Standaard wordt het niet aangewende deel van het krediet doorgeschoven naar het nieuwe jaar om de realisatie te voltooien. Het eventuele budgettaire effect vanuit de jaarrekening wordt verwerkt in de 1e firap.

### Renovatie atletiekbaan AVC 2e fase (2024)

In de Begroting 2024 wordt rekening gehouden met een investeringskrediet betreffende de renovatie van atletiekbaan AVC. In 2023 zijn hiervoor al voorbereidingskosten gemaakt.

## Overige mededelingen

Vanuit de organisatie is bij de aanleveringen voor deze 2<sup>e</sup> financiële rapportage aangegeven dat een aantal budgetten vermoedelijk niet helemaal worden gebruikt in 2023 en dat deze in 2024 alsnog nodig zijn. Immers de wens om deze zaken te realiseren bestaat nog steeds en is al in gang gezet.

Bij de jaarrekening worden dergelijke items opgenomen bij het besluit van de bestemming van het jaarrekeningresultaat.

Omdat het exacte niet-bestede bedrag nu bekend is, wordt u hierbij geïnformeerd over de ontvangen items en een indicatie van het over te hevelen bedrag. Bij de jaarrekening zal een en ander worden geformaliseerd aan de hand van de standen ultimo 2023.

Overigens lopen veel van de genoemde items via een onttrekking uit een (bestemmings)reserve. Minder uitgave betekent minder onttrekking, zodat de middelen in de reserve achterblijven voor besteding in 2024 (zie ook pagina 19 en 20).

progr. onderd.		evt. over te hevelen bedrag (x € 1.000)	via minder reserve-onttrekking (x € 1.000)
1b	Beschermd wonen	95	62
1b	Verstevigen sociale basis	72	
1b	Een tegen eenzaamheid	74	74
1b	Opstellen sportnota	20	
2a	Opstellen Nota horeca- en evenementenbeleid	16	
2c	Integraal verkeers en vervoersplan	71	71
3a	Omgevingsplan	90	85
3b	SPUK energiearmoede	81	
3b	Energietransitie/duurzaamheid	286	325
3b	Klimaat	251	254
3b	Duurzame bedrijfsvoering	10	
3b	Circulaire economie	21	
3b	Klimaatadaptatie	12	
3b	Duurzame mobiliteit	10	

## Energiekosten 2023 Picassolaan

De gemeente Alkmaar heeft een energiecontract afgesproken dat mogelijk leidt bij ons tot kosten waarin niet is voorzien. Via een brief aan het college van de gemeente Alkmaar hebben wij onze zorgen daarover kenbaar gemaakt.

Op dit moment is nog onduidelijk wat het financiële effect 2023 gaat zijn. Bij de jaarrekening komen wij hierop terug.

## Paragraaf Oekraïne 2023

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



Tot nu toe voldoen we als gemeente aan de wettelijke taakstelling, maar per 20 oktober 2023 is de HUB Amsterdam dicht en is het verzoek neergelegd bij de gemeenten om extra opvangplekken beschikbaar te stellen, bovenop de huidige taakstelling. Gemeente Castricum heeft hier gehoor aangegeven.

Voor deze opdracht heeft het college een bestuursopdracht vastgesteld, samen met de andere BUCH gemeenten voor de uitvoering van deze opgave. Hiervoor hebben de gemeenten gezamenlijk € 3,4 mln. beschikbaar gesteld voor de periode van (Q3 2022 tot Q3 2023) aan de werkorganisatie BUCH voor personele inzet. Deze bestuursopdracht is verlengd tot Q3 2024, hiervoor is € 2,3 mln. gereserveerd. De werkelijke kosten verdeelt de BUCH (op basis van de bestuursopdracht) conform de verdeelsleutel. 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 maandelijks uitkering aan de ontheemden om te kunnen voorzien in hun levensonderhoud. Hiervoor zijn verschillende normen voor verschillende situaties op basis van vorm van opvang (gemeente of particulier), leeftijd en voorzieningen in een gemeentelijke opvang;
- Transitiekosten voor (ver)bouw locaties. De (ver)bouwkosten voor het geschikt maken van locaties voor de opvang worden, onder voorwaarden, door het Rijk vergoed;
- Overige kosten, waaronder kosten voor onderwijs, leerlingenvervoer etc.

Het adagium van het Rijk is dat de gemeenten er financieel van deze opdracht niet slechter van mogen worden. Er zijn dan ook

verschillende financieringsbronnen waar kosten uit vergoed worden. De belangrijkste daarin in de bekostigingsregeling Opvang ontheemden Oekraïne.

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

1. Een normbedrag van € 83 per dag per gerealiseerde opvangplek in gemeentelijke opvangvoorziening (GOO). Dit betreffen o.a. de kosten die de gemeenten maken voor de opvangvoorzieningen, het leefgeld voor de ontheemden in die voorziening en de uitvoeringskosten.
2. Mocht het onder 1 genoemde bedrag niet toereikend zijn voor de gemeentelijke opvangvoorzieningen, dan kan de gemeente de werkelijke kosten declareren als deze in betekende mate hoger zijn dan 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 2022 bekend gemaakt en bedraagt € 210 per maand per geregistreerde persoon aan wie leefgeld Particuliere Opvang Oekraïners (POO) is verstrekt
5. Een vergoeding van de werkelijke gemaakte transitiekosten voor opvang ontheemden in de gemeentelijke opvang. Deze vallen niet onder het normbedrag onder 1. Hiertoe moet wel eerst een voorstel aan het Ministerie van Justitie en Veiligheid worden voorgelegd.

Deze regeling geldt tot 31 december 2023 wat de financiering voor heel 2024 nog onzeker maakt.



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

Voor 2023 gaan we uit van de maximale verwachte rijksbijdrage o.b.v. de beschikbare informatie op dit moment, bestaande uit de bijdrage gerealiseerde opvangplekken (GOO), leefgeld en uitvoeringskosten (POO). Ook dit jaar is de verwachting dat de werkelijke lasten lager zijn dan de te realiseren baten op basis van de bekostigingsregeling, maar stellen we de lasten aan de baten. We doen dit vanuit het voorzichtigheidsprincipe omdat niet met stelligheid is te zeggen dat we ook over 2023 de "overschotten" mogen behouden.

## Verwerkte structurele effecten

bedragen x € 1.000				
Structureel effect 2e FIRAP 2023	2024	2025	2026	2027
<b>SALDO (Ontwerp-)Begroting 2024</b>	<b>49</b>	<b>541</b>	<b>-4.055</b>	<b>-6.810</b>
Algemene uitkering sept.circulaire 2023	220	157	95	535
<b>Saldo na verwerking wijz. Sept.circ.'23</b>	<b>269</b>	<b>698</b>	<b>-3.960</b>	<b>-6.276</b>
Raadsbesluit wandelpad N2023 (21-9-'23)	-1	-1	-1	-1
<b>Beginsaldo 2e FIRAP 2023</b>	<b>268</b>	<b>697</b>	<b>-3.962</b>	<b>-6.277</b>
Fin. gebaar energ.kst. maatsch. Org. Uitv.k	-17			
Budget medische keuringen (Wmo)	34	34	34	34
Programmamanager Onderwijs	-24	-24	-24	-24
SPUK Breed	294	294	199	0
Advieskosten inzake BUCH	-40			
Kosten Stichting A&O-fonds	-16	-16	-16	-16
2e voortgangsrapportage BUCH	-1.157	-1.050	-968	-949
<b>Structureel effect 2e FIRAP 2023</b>	<b>-925</b>	<b>-762</b>	<b>-775</b>	<b>-955</b>
<b>BIJGEWERKT SALDO na 2e FIRAP 2023</b>	<b>-657</b>	<b>-65</b>	<b>-4.736</b>	<b>-7.232</b>

### Septembercirculaire 2023

De gevolgen van de Septembercirculaire 2023 zijn aan uw raad via een brief (d.d. 3 oktober 2023) meegedeeld. Met name door de ontwikkeling van het accres is het financiële effect voor de jaren 2024 en verder positief.

Financieel gebaar energiekosten maatschappelijke organisaties, uitvoeringskosten 2024. Zie item 6.

Budget medische keuringen (Wmo) Zie item 8.

Programmamanager Onderwijs Zie item 12.

SPUK Breed Zie item 13.

Advieskosten inzake BUCH Zie item 25.

Kosten Stichting A&O-fonds Zie item 26.

2<sup>e</sup> Voortgangsrapportage 2023 BUCH Zie item 32.

### 3. ACTUALISATIE TALEN PROGRAMMA - PROGRAMMAONDERDEEL

bedrag x € 1.000	LASTEN			BATEN		
	Primitieve B 2023	1e Firap 2023	na 2e Firap 2023	Primitieve B 2023	1e Firap 2023	na 2e Firap 2023
programma, programma-onderdeel						
<b>Totaal a. Inwoners en bestuur</b>	<b>3.185</b>	<b>3.210</b>	<b>3.478</b>	<b>393</b>	<b>407</b>	<b>439</b>
<b>Totaal b. Samen leven</b>	<b>35.540</b>	<b>37.896</b>	<b>43.625</b>	<b>6.789</b>	<b>7.894</b>	<b>9.883</b>
<b>Totaal c. Kerngericht en ondersteunend</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal c. Een veilige gemeente</b>	<b>3.411</b>	<b>3.471</b>	<b>3.501</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>36</b>
<b>Totaal 1. Een sociale en vitale gemeente</b>	<b>42.135</b>	<b>44.578</b>	<b>50.605</b>	<b>7.218</b>	<b>8.337</b>	<b>10.358</b>
<b>Totaal a. Cultuur, Recreatie en toerisme</b>	<b>1.306</b>	<b>1.363</b>	<b>1.397</b>	<b>192</b>	<b>192</b>	<b>236</b>
<b>Totaal b. Economische vitaliteit</b>	<b>510</b>	<b>623</b>	<b>659</b>	<b>22</b>	<b>22</b>	<b>28</b>
<b>Totaal c. Een bereikbare gemeente</b>	<b>1.482</b>	<b>1.349</b>	<b>1.493</b>	<b>338</b>	<b>338</b>	<b>338</b>
<b>Totaal 2. Een aantrekkelijke gemeente</b>	<b>3.298</b>	<b>3.335</b>	<b>3.549</b>	<b>551</b>	<b>551</b>	<b>602</b>
<b>Totaal a. Wonen en leefomgeving</b>	<b>4.289</b>	<b>4.736</b>	<b>5.665</b>	<b>2.196</b>	<b>2.622</b>	<b>3.367</b>
<b>Totaal b. Duurzaamheid en milieu</b>	<b>7.712</b>	<b>8.539</b>	<b>9.090</b>	<b>8.543</b>	<b>9.427</b>	<b>9.493</b>
<b>Totaal c. Beheer en Onderhoud</b>	<b>9.553</b>	<b>9.400</b>	<b>9.735</b>	<b>1.208</b>	<b>1.081</b>	<b>1.331</b>
<b>Totaal 3. Een leefbare gemeente</b>	<b>21.553</b>	<b>22.675</b>	<b>24.490</b>	<b>11.947</b>	<b>13.129</b>	<b>14.191</b>
<b>Totaal a. algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>372</b>	<b>908</b>	<b>947</b>	<b>61.300</b>	<b>63.672</b>	<b>64.639</b>
<b>Totaal b. overhead</b>	<b>13.173</b>	<b>13.493</b>	<b>14.262</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal c. overige programma 4</b>	<b>804</b>	<b>276</b>	<b>289</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal d. onvoorzien</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal e. Vpb</b>	<b>37</b>	<b>137</b>	<b>137</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal 4. Een financieel gezonde gemeente</b>	<b>14.397</b>	<b>14.823</b>	<b>15.645</b>	<b>61.300</b>	<b>63.672</b>	<b>64.639</b>
<b>Totaal Pr. 1. a. Inwoners en bestuur</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>38</b>
<b>Totaal Pr. 1. b. Samen leven</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>187</b>	<b>153</b>	<b>2.806</b>
<b>Totaal Pr. 1. d. Een veilige gemeente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73</b>	<b>93</b>
<b>Totaal Pr. 2. a. Cultuur, Recreatie en toerisme</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal Pr. 2. b. Economische vitaliteit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36</b>
<b>Totaal Pr. 2. c. Een bereikbare gemeente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>147</b>
<b>Totaal Pr. 3. a. Wonen en leefomgeving</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>529</b>
<b>Totaal Pr. 3. b. Duurzaamheid en milieu</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>579</b>
<b>Totaal Pr. 3. c. Beheer en Onderhoud</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>108</b>
<b>Totaal Pr. 4. b. overhead</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal Pr. 4. Een financieel gezonde gemeente</b>	<b>0</b>	<b>750</b>	<b>750</b>	<b>360</b>	<b>483</b>	<b>483</b>
<b>Totaal 5. Mutaties in reserve</b>	<b>50</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>637</b>	<b>799</b>	<b>4.819</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>81.433</b>	<b>86.211</b>	<b>95.088</b>	<b>81.653</b>	<b>86.488</b>	<b>94.609</b>
				<b>81.433</b>	<b>86.211</b>	<b>95.088</b>
				<b>220</b>	<b>277</b>	<b>-479</b>

## ACTUALISATIE OVERZICHT RESERVES

Naam reserve	Progr. onderdeel	Stand per 31-12-2022 JR JR 2022	Toevoeging A. begr 2023	Onttrekking A. begr 2023	Stand per 31-12-2023 (verwacht) KN 2023
Algemene reserve	4a	31.468	2	2.058	29.412
Reserve Opbrengst Bouwfondsaandelen	4a	2.530	0	0	2.530
Algemene reserve grondbedrijf	3a	904	0	123	781
		<b>34.902</b>	<b>2</b>	<b>2.181</b>	<b>32.723</b>
Gebouw brandweer Limmen (dek.kap.last)	1a	75	0	3	71
Res. Museum Limmen (dek.kap.last)	1b	13	0	3	11
Res. Nieuw zwembad (dek.kap.last)	1b	0	0	0	0
Verbouw.Rembrandtschool (dek.kap.last)	1b	59	0	4	55
Uitgaven kunstgras (dek. Kap.last)	1b	248	0	19	229
Res. Kunstgras Helios (dek.kap.last)	1b	275	0	12	263
Res. Kunstgras FC Castricum (dek.kap.last)	1b	650	0	0	650
Reserve Gemeentelijke taak onderwijshuisv.	1b	94	0	93	1
Reserve Invest. Helmgras (dek.kap.last)	1b	563	0	38	525
Reserve Behoud Voorzieningen	1b	127	0	0	127
Reserve Participatie	1b	142	0	0	142
Fonds sociale woningbouw (vh egalisatieres. GB)	3a	319	0	0	319
Reserve afvalstoffenheffing	3b	16	0	0	16
Reserve Duurzaamheidsprojecten	3b	177	50	225	2
Gebouw gem.werken Limmen (dek.kap.last)	4a	185	0	8	177
Reserve Precariobelasting	4a	720	0	360	360
Reserve KEC 2014-2018	2a/2b	0	0	0	0
Bestemmingsreserve 'Herstel economie'	div.	0	0	0	0
Reserve ter dekking tekort 2026	4a	0	750	0	750
Reserve Overloopbudgetten	div.	489	1.383	1.872	0
		<b>4.152</b>	<b>2.183</b>	<b>2.638</b>	<b>3.697</b>
Saldo dienstjaar 2022		1.385		1.385	
<b>TOTAAL RESERVES</b>		<b>40.439</b>	<b>2.185</b>	<b>6.204</b>	<b>36.420</b>

In de stand van de reserves wordt rekening gehouden dat alle beschikbaar gesteld bedragen volledig in 2023 worden aangewend. Bij de jaarrekening 2023 wordt alleen het daadwerkelijk gebruikt deel onttrokken aan de reserve. Wat (nog) niet is aangesproken blijft achter in de reserve en kan alsnog worden aangewend in 2024 voor hetzelfde doel. In de jaarrekening 2023 zal dit expliciet aan de orde komen.

Van een aantal zaken lijkt nu al duidelijk te zijn dat het beschikbare bedrag niet (volledig) wordt gebruikt. Hierbij een overzicht van alle onttrekkingen uit de reserves met een indicatie van de stand van zaken begin november 2023.

Wat	uit welke reserve	begrote onttrekking	stand van zaken onttrekking
bedrag x € 1.000			
Reserves i.v.m. dekking kapitaallasten	Diverse reserves	88	100%
1e inrichting Vrije School / Cunera	res. Ond.HV	37	100%
Huisvesting Supreme College	res. Ond.HV	40	100%
Verhuizing Montessori-school	res. Ond.HV	16	nihil
Verplaatsing op strand	AR	20	100%
Locatiegebonden kosten nw zwembad	AR	1.424	nihil
I.v.m. Eenzaamheidsbestrijding	AR	160	nihil
Natuurontwikkeling Zanderij Noord	AR	52	100%
Aanvullend krediet locatiekeuze Cunera	AR	22	nihil
Ondermijning	AR	73	80%
Verkeers- en vervoersplan	AR/raadsprogr	107	nihil
Kosten omgevingsvisie	AR/raadsprogr	35	nihil
Bestemmingsplan Strand	AR/raadsprogr	46	nihil
Bijdrage Task-force Wonen	AR/raadsprogr	18	100%
Kosten Fietsbeleidsplan	AR/raadsprogr	100	nihil
Duurzaamheid (restant 2022 + budget 2023)	Duurzaamheid	225	30%

Wat	uit welke begrote		stand van zaken
	reserve	onttrekking	
bedrag x € 1.000			
Pilot Wonen	Overloop reserve	103	25%
Energietransitie	Overloop reserve	100	nihil
Zwembadonderhoud	Overloop reserve	62	nihil
Rekenkamerbudget	Overloop reserve	10	nihil
Vluchtelingen (2019)	Overloop reserve	55	100%
Stedenbouwkundigonderzoek beeldkwaliteit	Overloop reserve	13	nihil
Nieuwe Wet Inburgering	Overloop reserve	36	nihil
Vluchtelingen (i.h.k.v. taalniveau)	Overloop reserve	13	nihil
Ambulantisering GGZ (i.v.m. alg.uitkering)	Overloop reserve	62	nihil
Omgevingsplan	Overloop reserve	85	nihil
Energietoeslag (2022)	Overloop reserve	724	100%
Herinrichting raadzaal	Overloop reserve	25	75%
Vuchtelingenwerk (2022)	Overloop reserve	100	25%
Versterking winkelgebied	Overloop reserve	36	nihil
Onderzoek pontveren	Overloop reserve	40	nihil
IKC Oost	Overloop reserve	69	nihil
Invoering Omgevingswet/ Omgevingswet Programmabreed	Overloop reserve	86	nihil
Middelen klimaat	Overloop reserve	254	nihil
I.v.m. afschaffing precario kabels/leidingen	Precario	360	100%
I.v.m. Vennootschapbelasting (uit AR GB)	AR Grondbedrijf	100	?
Kosten startersleningen	AR Grondbedrijf	23	100%
I.v.m. verdeling rekeningresultaat 2022	AR	1.385	100%
		<b>6.204</b>	

## ACTUALISATIE OVERZICHT VOORZIENINGEN

Naam voorziening	Progr. onderdeel	Stand per 31-12-2022 JR 2022	Toevoeging A. begr 2023	Onttrekking A. begr 2023	Stand per 31-12-2023 (verwacht) KN 2024
Voorz. Pensioenen wethouders	1a	1.482	110	48	1.544
Voorz. Wachtgeld wethouders	1a	688	0	126	562
Voorz. Nog te maken kst grondexploitaties	3a	0	0	0	0
Voorziening Groot onderhoud pontveren	2c	112	35	52	95
Voorz. Beheersnotitie onderh. Sportcompl.	1b	0	0	0	0
Voorziening Parkeren	3c	1	0	0	1
Voorziening Watercompensatie	3c	22	0	0	22
Voorziening onderhoud gebouwen	div.	146	488	439	196
Voorziening Bovenwijken	3a	72	0	0	72
Voorziening Uitbreiding Het Kruispunt	1b	111	0	6	105
Afkoopsommen graven	3c	1.413	190	178	1.425
Voorz. Zwerfafval	3b	29	0	0	29
Voorziening Afval	3b	591	0	104	487
Spaarvoorziening Riolvervanging (BBV 44.1d)	3b	0	1.200	1.014	186
Voorziening Riolering (egalisatie BBV 44.2)	3b	8.291	0	394	7.897
<b>TOTAAL VOORZIENINGEN</b>		<b>12.956</b>	<b>2.023</b>	<b>2.361</b>	<b>12.618</b>

## BEGROTINGSWIJZIGING 2<sup>E</sup> FIRAP 2023

Programma	Programmaonderdeel	2023		2024		2025		2026		2027	
		Uitgaven v/N	Inkomsten v/N	Uitgaven v/N	Inkomsten v/N	Uitgaven v/N	Inkomsten v/N	Uitgaven v/N	Inkomsten v/N	Uitgaven v/N	Inkomsten v/N
1. Een sociale en vitale gemeente	a. Inwoners en bestuur	232.662 N	32.000 V	7.062 N	0	7.062 N	0	7.062 N	0	0	0
	b. Samen leven	2.433.873 N	1.513.610 V	856.745 N	1.129.090 V	783.191 N	1.129.091 V	781.005 N	1.034.134 V	792.348 N	787.664 V
	c. Kerngericht en ondersteunend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d. Een veilige gemeente	10.045 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Een aantrekkelijke gemeente	a. Cultuur, Recreatie en toerisme	33.886 N	-2.375 N	21.186 N	-47.000 N	23.086 N	-47.000 N	11.386 N	-47.000 N	0	0
	b. Economische vitaliteit	0	6.000 V	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Een bereikbare gemeente	9.420 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Een leefbare gemeente	a. Wonen en leefomgeving	424.185 N	769.270 V	342.503 N	342.503 V	123.274 N	123.274 V	168.429 N	168.429 V	139.637 N	139.637 V
	b. Duurzaamheid en milieu	17.500 N	66.600 V	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Beheer en Onderhoud	257.970 N	250.000 V	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Een financieel gezonde gemeente	Een financieel gezonde gemeente	674.268 N	717.856 V	1.517.122 N	615.249 V	1.327.964 N	454.749 V	1.233.961 N	366.246 V	1.679.591 N	1.264.334 V
Totaal mutatie alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)		4.093.809 N	3.352.961 V	2.744.618 N	2.039.842 V	2.264.577 N	1.660.114 V	2.201.843 N	1.521.809 V	2.611.576 N	2.191.635 V
<b>Saldo alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)</b>		<b>740.848 N</b>		<b>704.776 N</b>		<b>604.463 N</b>		<b>680.034 N</b>		<b>419.941 N</b>	
<b>mutatie dotaties onttrekkingen aan reserves</b>											
1. Een sociale en vitale gemeente	a. Inwoners en bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Samen leven	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Kerngericht en ondersteunend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d. Een veilige gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Een aantrekkelijke gemeente	a. Cultuur, Recreatie en toerisme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Economische vitaliteit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Een bereikbare gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Een leefbare gemeente	a. Wonen en leefomgeving	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	b. Duurzaamheid en milieu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Beheer en Onderhoud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Een financieel gezonde gemeente	Een financieel gezonde gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Subtotaal reserves</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal effect bestemming reserves</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
Totaal mutaties inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (resultaat na bestemming)		4.093.809 N	3.352.961 V	2.744.618 N	2.039.842 V	2.264.577 N	1.660.114 V	2.201.843 N	1.521.809 V	2.611.576 N	2.191.635 V
<b>Saldo inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (mutatie resultaat na bestemming)</b>		<b>740.848 N</b>		<b>704.776 N</b>		<b>604.463 N</b>		<b>680.034 N</b>		<b>419.941 N</b>	

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente  
Castricum op 7 december 2023

de griffier,

de voorzitter,



## RAADSBSLUIT 2<sup>E</sup> FIRAP 2023

De raad van de gemeente Castricum;

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 14 november 2023

Gezien het advies van de auditcommissie van 30 november 2023

Besluit:

1. De Begroting 2023 in overeenstemming te brengen met deze 2e FIRAP december 2023;
2. De Begroting 2024, Meerjarenraming 2025-2027 in overeenstemming te brengen met de structurele gevolgen van deze 2<sup>e</sup> FIRAP december 2023;

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn vergadering van 7 december 2023.

de griffier,  
mw. R. Slootweg MSc

de voorzitter,  
Mw. H.C. Heerschop