



# **Gemeente Castricum**

## **2<sup>e</sup> FIRAP december 2024**

**(Na behandeling college d.d. 19-11-2024)**

## INHOUD

INLEIDING.....	3
1. FINANCIËEL PERSPECTIEF 2024 .....	4
2. FIRAP DECEMBER 2024.....	5
3. ACTUALISATIE TOTALEN PROGRAMMA EN PROGRAMMAONDERDEEL .....	18
ACTUALISATIE OVERZICHT RESERVES / VOORZIENINGEN .....	19
BEGROTINGSWIJZIGING 2 <sup>e</sup> FIRAP 2024.....	21
RAADSBESLUIT 2 <sup>e</sup> FIRAP 2024 .....	22

## INLEIDING

Bijgaand ontvangt u de 2<sup>e</sup> FIRAP 2024. In deze rapportage wordt inzicht gegeven in de huidige financiële stand van zaken.

Uitgangspunt is de stand opgenomen in de Kadernota 2025 / 1<sup>e</sup> financiële rapportage 2024, te weten (afgerond) € 792.000 negatief. Na verwerking van alle mutaties is de prognose over 2024 verslechterd tot (afgerond) € 1.006.000.

In deze rapportage worden de mutaties in de 2<sup>e</sup> FIRAP 2024 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 2024

Hierbij het verloop van het begrotingssaldo 2024:

Verloop begrotingssaldo 2024 na 1e FIRAP:	bedrag x € 1.000	
Saldo na 1e FIRAP 2024	-792	N
Effecten meicirculaire 2024	627	V
Effecten septembercirculaire 2024	-490	N
Cunera kinderopvang+tijdelijke huisvesting 2024	-15	N
1e Voortgangsrapportage BUCH	-836	N
Uitkomst 2e FIRAP 2024	499	V
Stand na 2e FIRAP 2024/ Prognose 2024:	-1.006	N

### Meicirculaire- en septembercirculaire 2024

De gevolgen van de meicirculaire 2024 zijn aan uw raad via een brief (d.d. 18 juni 2024) meegedeeld. Per saldo – met name door het ophogen van kostenbudgetten in verband met specifiek genoemde zaken – was het financiële effect 2024 van de Meicirculaire 2024 voor het jaar 2024 € 627.000 voordelig. Via een raadsinformatiebrief (d.d. 22 oktober 2024 zijn de resultaten van de septembercirculaire aan uw raad kenbaar gemaakt. Rekening houdende met het ophogen van het kostendbudget voor de uitvoering van de Wet Betaalbare huur was het financiële effect voor 2024 € 490.000.

De resultaten van de mei- en septembercirculaire zijn in de begrotingswijziging (zie pagina 21) verwerkt, maar niet meer specifiek toegelicht in deze rapportage. Met name door de ontwikkeling van het access zijn de financiële effecten voor de jaren 2025 en verder positief.

### Cunera kinderopvang en tijdelijke huisvesting

Conform raadsbesluit 18 juli 2024 is ter voorbereiding op de tijdelijke huisvesting een krediet van € 75.000 beschikbaar gesteld waarvan 1/5 is overgeheveld naar 2024. In aansluiting op het raadsbesluit is de begroting voor 2024 reeds aangepast.

### 1<sup>e</sup> voortgangsrapportage 2024 Werkorganisatie BUCH

Op 3 oktober 2024 heeft de raad unaniem besloten om een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de begrotingswijziging resulterend uit de eerste voortgangsrapportage 2024 van de Werkorganisatie BUCH.

### Uitkomsten 2<sup>e</sup> Firap 2024

De items van de 2e FIRAP 2024 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 2024. De uitkomst van de Jaarrekening 2024 wordt straks tegen deze stand afgezet.

Bij de Begroting 2024 zijn ook de investeringen 2023 tegen het licht gehouden. De aanpassing van de kapitaallasten is budgettair neutraal verwerkt in de totale begroting. De afwijkingen per programma/programmaonderdeel zijn verwerkt in de eindstanden, maar zijn niet specifiek toegelicht in deze rapportage.

Overigens zijn in de eindstanden 2024 ook de gevolgen van het raadsbesluit met betrekking tot de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 (raadsbesluit 18 juli 2024) 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 2024

Hieronder worden de items opgesomd en toegelicht die gevolgen hebben voor het begrotingsaldo 2024 (en verder). De structurele gevolgen van een aantal mutaties met een structureel karakter is al meegenomen in de Begroting 2025. Deze items hebben voor 2024 voor incidenteel karakter. De afwijkingen vanaf € 10.000 zijn toegelicht.

Item programma/programmaonderdeel				Bedrag x € 1.000	Begin- stand
1	1 a	Inwoners en bestuur	Digitale zaken en opleidingsbudget raad	10	voordeel 128
2	1 a	Inwoners en bestuur	Bijraming accountantskosten	-11	nadeel 28
3	1 a	Inwoners en bestuur	Publiekszaken, reisdocumenten	-41	nadeel 613
4	1 b	Samen leven	Budgetoverh. Openbare orde en veiligheid	0	voordeel 0
5	1 b	Samen leven	Doorschuiven bestuursopdracht sport en bewegen	36	voordeel 96
6	1 b	Samen leven	Afr. hoge energielasten 2023 binnensportlocaties	-22	nadeel div.
7	1 b	Samen leven	Lagere onderhoudskosten Maranathakerk	12	voordeel 43
8	1 b	Samen leven	Extra kosten jeugdzorg	-764	nadeel div.
9	1 b	Samen leven	Afrekening 2023 jeugdbehandeling GGZ zonder verblijf	84	voordeel 0
10	1 b	Samen leven	Wmo budgetten	146	voordeel div.
11	1 b	Samen leven	Hogere subsidie Inloop en GGZ dagbesteding	-11	nadeel 308
12	1 b	Samen leven	Beschermd wonen	33	voordeel 41
13	1 b	Samen leven	Ontwikkeling Kind in Gezond Systeem (KINGS)	0	voordeel 0
14	1 b	Samen leven	Preventief jeugdbeleid afschaling verwijzindex	12	voordeel 75
15	1 b	Samen leven	KinderOpvangToeslagAffaire (KOTA)	0	voordeel 0
16	1 b	Samen leven	Meer Gebundelde Uitkering en lagere Vangnetuitkering	33	voordeel 5.671

Item programma/programmaonderdeel				Bedrag x € 1.000	Begin- stand	
17	1 b	Samen leven	Lagere bijdrage Zaffier	268	voordeel	div.
18	1 b	Samen leven	Defintief Rijksbudget Loonkostensubsidie	-40	nadeel	725
19	1 b	Samen leven	Afrekening energietoeslag	322	voordeel	0
20	1 b	Samen leven	Opvang Oekraïners 2024	277	voordeel	0
21	1 b	Samen leven	Bijdrage jeugdzorg opvang Oekraïne	13	voordeel	0
22	1 b	Samen leven	Bestuursopdracht statushouders	-190	nadeel	0
23	1 b	Samen leven	Sociaal beheer tussenlocaties statushouders	-17	nadeel	109
24	1 b	Samen leven	Lagere bijdrage GGD	40	voordeel	div.
25	1 b	Samen leven	Terugvord. Rijk Bestedingen en vergoedingen Bbz 2022	-75	nadeel	0
26	1 b	Samen leven	Tijd. overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers	0	voordeel	0
27	1 b	Samen leven	Zaffier Reïntegratiebudget	-79	nadeel	472
28	2 a	Cultuur, recreatie en toerisme	Verlaging subs. i.v.m. staken activiteiten Poppodium	12	voordeel	95
29	2 a	Cultuur, recreatie en toerisme	Vertraging project archeologische kaarten	25	voordeel	55
30	2 b	Economische vitaliteit	Ondersteuning Castricummer Werf	33	voordeel	369
31	2 c	Een bereikbare gemeente	Inhoudelijke begeleiding reg. Investeringsagenda	-13	nadeel	122
32	3 a	Wonen en leefomgeving	Inrichting Flexwonen, aanneemsom hoger	-145	nadeel	175
33	3 b	Duurzaamheid en milieu	Hogere opbrengst rioolrechten i.v.m. areaaluitbr.	100	voordeel	3.822
34	3 b	Duurzaamheid en milieu	SPUK Aanpak Energiearmoede	0	voordeel	div.
35	3 c	Beheer en onderhoud	Aanpassing energiebudget	70	voordeel	400
36	4 a	Algemene dekkingsmiddelen	Effect rente i.c.m. zwembadcorrectie 2027-2028	252	voordeel	1.514
37	4 a	Algemene dekkingsmiddelen	Aanpassing OZB ivm areaaluitbreiding	240	voordeel	7.823
38	4 a	Algemene dekkingsmiddelen	Actualisatie maatstaven AU n.a.v. meicirculaire 2024	-107	nadeel	59.312
39	4 b	Overhead	Verlaging uitgaven communicatie	24	voordeel	76
40	div.		Overige posten	-28	nadeel	div.
<b>Uitkomst 2e financiële rapportage 2024</b>				<b>499</b>	<b>voordeel</b>	
40	div.		Effecten meicirculaire	627	voordeel	0
41	div.		Effecten septembercirculaire	-490	nadeel	0
42	4 b	Overhead	1e Voortgangsrapportage BUCH	-836	nadeel	0
<b>Benodigde begrotingswijziging 2e financiële rapportage 2024</b>				<b>-200</b>	<b>nadeel</b>	<b>0</b>

## Toelichting van de items:

### 1. Digitale zaken en opleidingsbudget raadsleden (voordeel per saldo € 10.000, inc.)

Per raadslid is er een beschikbaar opleidingsbudget van € 500 per jaar. Dit budget wordt dit jaar niet volledig benut. Hier staan de hogere kosten voor digitale zaken ten behoeve van de raad tegenover. De kosten van het raadsinformatiesysteem zijn de afgelopen jaren gestegen door inflatie en nieuwe contracten. De kosten voor het onderhoud van de techniek in de raadszaal was in de eerste jaren inbegrepen in de aanbesteding, maar moet nu los worden gefinancierd.

### 2. Bijraming accountantskosten (nadeel € 11.000, str.)

De begroting was nog gebaseerd op de aanbesteding uit 2021. De bijstelling is gebaseerd op de realisatie van 2023.

### 3. Kosten/opbrengsten publiekszaken, reisdocumenten (per saldo nadeel € 41.000 inc. waarvan € 19.000 str.)

De salariskosten van de Bijzondere Ambtenaar zijn in Corona tijd structureel naar beneden bijgesteld. Nu zien we dat er meer getrouwd wordt. En komt het aantal trouwerijen weer op normaal niveau. De opbrengstenkant is in het verleden wel aangepast; de kostenkant nog niet. Nadeel € 20.000.

Voorts minder opbrengsten naturalisatie € 10.000 nadeel en meer kosten naturalisaties € 11.000 nadeel. Het vooraf inschatten van naturalisaties is lastig. Vooraf inschatten hoeveel aanvragen er binnen komen is moeilijk. Bij het samenstellen van de primitieve begroting zijn de tarieven van het Rijk nog niet bekend.

In de begroting wordt opgenomen hoeveel reisdocumenten komen te vervallen in het betreffende jaar. In de begrotingsopgave worden de eerste reisdocument aanvragen, spoedaanvragen, vermissingen van reisdocumenten of een tweede reisdocument (paspoort) naast

een identiteitskaart niet meegenomen. In verband met de paspoortpiek zijn er meer inkomsten en meer uitgaven. Door de paspoortpiek was dit lastig te voorspellen; per saldo voordelig effect € 18.000. De opbrengsten voor diverse leges vallen per saldo lager uit. Nadeel € 18.000.

### 4. Overheveling budget Openbare orde en veiligheid naar Preventief jeugdbeleid (budgettair neutraal)

In het plan van Aanpak Ondernijning is jaarlijks een bedrag opgenomen voor individuele jongerencoaching. Bij de behandeling in de raad van 20 april 2023 is unaniem de 'Motie budget begeleiding jongeren' aangenomen. Met deze motie is jaarlijks een bedrag van € 12.000 gemoeid dat structureel overgeheveld wordt van Openbare orde en veiligheid (programma onderdeel 1c) naar Preventief jeugdbeleid (programma onderdeel 1b).

### 5. Doorschuiven restant bestuursopdracht sport en bewegen (voordeel € 36.000 inc.)

Op basis van het collegebesluit van 5 december 2023 heeft het college aan de BUCH de opdracht gegeven om de plustaak bestuursopdracht aanpak sport en bewegen uit te voeren, hiervoor is een budget toegekend van € 96.000 voor 2024. Dit budget wordt in 2024 niet volledig benut. Het restantbudget ad. € 36.000 is bedoeld voor de uitwerking van het strategisch accommodatie- en ruimtegebruik, zoals opgenomen in de uitvoeringsagenda 2025-2026. Het is in 2024 niet meer haalbaar om de uitwerking van het strategisch accommodatie- en ruimtegebruik uit te voeren. Mede doordat de kaders eerst nog vastgesteld moeten worden, zoals benoemd in de aanpak, voordat het strategisch accommodatie- en ruimtegebruik verder uitgewerkt kan worden. Dit budget is nodig in 2025 om de bestuursopdracht te kunnen afronden. Voorgesteld wordt het budget begroot op plustaken met € 36.000 in 2024 af te ramen en in 2025 € 36.000 bij te ramen.



6. Afrekening hoge energiekosten binnensportlocaties  
(nadeel € 22.000 inc.)

De afrekeningen energienota's over 2023 zijn hoger uitgevallen dan waarmee in de begroting was gerekend. Dit leidt tot een hogere tegemoetkoming aan maatschappelijke organisaties.

7. Lagere onderhoudskosten Maranathakerk  
(voordeel € 12.000 inc)

De voormalige kerk wordt eind 2025 afgestoten; onderhoudswerkzaamheden kunnen worden beperkt.

8. Jeugdzorg in natura (nadeel € 764.000 inc)

De kosten van de jeugdzorg in natura zijn in het eerste halfjaar 2024 gestegen ten opzichte van het jaar 2023 met circa 12% (exclusief prijsindexatie). Bij alle gemeenten in de regio is een stijging geconstateerd.

De begroting 2024 is gebaseerd op de realisatie 2023 inclusief verwachte ontwikkelingen, bestaande uit prijsindexatie, verwacht stijgingspercentage en minus het restant besparingsbedrag vanuit de beheersmaatregelen die zijn vastgesteld in 2021.

*Aframing restant besparingsbedrag; nadeel: € 200.000*

De beoogde besparingen van de beheersmaatregelen zijn tot stand gekomen op basis van aannames die in 2021 zijn gedaan en niet gebaseerd op het objectief doorrekenen van de maatregelen. Als risico is toen benoemd dat deze aannames niet onderbouwd zijn en in de praktijk kan blijken dat deze moeten worden aangepast. Het beoogde vastgestelde en oorspronkelijk in de begroting verwerkte besparingsbedrag was voor 2024 € 2 miljoen oplopend naar structureel € 2,2 miljoen vanaf 2025 op totaalniveau voor jeugd en wmo. Een groot deel van de besparing is gerealiseerd, het restantbesparingsbedrag is nog € 575.000 structureel. Bij de 1e

firap 2024/Kadernota 2025 is ervoor gekozen om in de begroting 2024 50% van het resterende besparingsbedrag te verwerken ad. € 250.000 (€ 200.000 jeugd en € 50.000 huishoudelijke ondersteuning) en vanaf 2025 vooralsnog 100% van de nog te realiseren besparing (€ 400.000 jeugd, € 175.000 huishoudelijke ondersteuning). Bij de Kadernota is aangegeven om bij de 2e firap 2024 terug te komen op de haalbaarheid van deze besparing. Uit analyse op de cijfers van het eerste halfjaar 2024 blijkt dat het besparingsbedrag niet meer realistisch is. Alle beheersmaatregelen zijn inmiddels geborgd in de bedrijfsvoering, er wordt realistisch begroot op basis van onderbouwde prognoses. Op basis van deze prognoses blijkt het openstaande besparingsbedrag niet te realiseren via de geborgde maatregelen. Voor 2024 wordt deze besparing afgeraamd. In de begroting 2025 is aangegeven dat het restantbesparingsbedrag ad. € 575.000 nog steeds is opgenomen, omdat we ook in het kader van de ombuigingsopgave willen blijven inzetten op het beheersen van de kosten. Ten behoeve van de 1e firap 2025/Kadernota 2026 wordt bekeken welke ombuigingsvoorstellen nodig en mogelijk zijn om deze besparing te behalen.

*Hogere kostenstijging dan verwacht; nadeel: € 563.700*

In de begroting is rekening gehouden met een stijgingspercentage van 2% ten opzichte van de realisatie van 2023. Dit percentage is mede gebaseerd op historische ontwikkeling (exclusief stijging dure cliënten en effect nieuwe inkoop). De kosten zijn echter meer gestegen dan verwacht; de totale kostenstijging exclusief prijsindexatie bedraagt circa 12%. In het 2e halfjaar 2023 was al een stijging in kosten zichtbaar van 6% en vervolgens zijn de kosten in het 1e halfjaar 2024 met 9% gestegen (exclusief prijsindexatie). Er wordt blijvend ingezet op kostenbeheersing en sturing op aantallen. Het aantal unieke cliënten is dan ook gedaald in 2024 ten opzichte van 2023 met 1%, maar de gemiddelde kosten per cliënt

zijn toegenomen met 13%. De kostenstijging is zichtbaar bij ambulante jeugdhulp. Gemiddeld wordt meer zorg geleverd per cliënt en zwaardere/duurdere vormen van zorg. Zo wordt meer gebruik gemaakt van individuele specialistische GGZ. Net als eerdere jaren zijn de kosten van de 10 cliënten met hoogste zorguitgaven in het eerste halfjaar 2024 circa 23% van de totale kosten. Het is niet de verwachting dat deze kosten in de loop van 2024 gaan afnemen. Wanneer de totale kosten over het eerste halfjaar geëxtrapoleerd worden naar een heel jaar, dan is een bijraming van het budget nodig van: € 763.700. Vooralsnog wordt deze stijging incidenteel opgenomen, na afronding van het jaar 2024 en na uitgebreide analyse wordt ten behoeve van de 1e firap 2025/Kadernota 2026 bepaald of en in welke mate een structurele bijstelling van de meerjarenbegroting nodig is.

Afgelopen jaren is gewerkt aan inzicht en overzicht via data, vastgelegd in een dashboard waar de Raad 2x per jaar kennis van kan nemen. Daarmee zijn we steeds beter in staat om analyses te maken omtrent de oorzaak van de stijgende kosten. Er zijn al een aantal sturingsmaatregelen ingezet, zoals de inzet van de jeugdhulpspecialisten en de jeugdhulpmedewerker bij huisartsen om de kosten terug te dringen, we zien hier aantoonbare effecten van. Maar deze maatregelen zijn nog niet voldoende om de groeiende vraag naar zwaardere zorg terug te dringen. Voor 2025 en 2026 worden een aantal extra sturingsmaatregelen uitgewerkt, waaronder strakkere afspraken met NORA (Netwerkorganisatie Regio Alkmaar) over contractbeheer.

Daarnaast is steeds duidelijker dat de landelijk vastgestelde randvoorwaarden, waaronder de wettelijke reikwijdte van de jeugdhulpplicht en de wijze waarop hiervoor vanuit het Rijk budget beschikbaar wordt gesteld, niet in lijn zijn met de opgaven waarmee de gemeenten in de realiteit geconfronteerd worden. Via de VNG en

andere beschikbare kanalen zullen wij hiervoor nadrukkelijk aandacht vragen bij het Rijk.

#### 9. Afrekening 2023 jeugdbehandeling GGZ zonder verblijf (voordeel € 84.000 inc.)

Tijdens het opstellen van de jaarrekening 2023 waren de declaraties nog niet volledig en was nog niet met iedere zorgaanbieder overeenstemming bereikt over de eindverantwoording. Bij de jaarrekening is een reservering opgenomen van de nog te verwachte kosten, bij het bepalen van de jaarrekeningstand is bovendien voorzichtigheidshalve uitgegaan van de door de zorgaanbieder aangeleverde productieverantwoording indien deze hoger was dan de tot dan toe ontvangen declaraties. Inmiddels is de afrekening afgerond en blijkt de reservering hoger te zijn dan de daadwerkelijke ontvangen resterende declaraties over 2023. Dit leidt tot een voordeel in 2024.

#### 10. Budgetten WMO (voordeel € 146.000 (inc./str.)

Wmo begeleiding- zorg in natura	-79.500	N
Wmo begeleiding -PGB	124.500	V
Wmo begeleiding- PGB afr. 2023	25.700	V
Wmo huish. ond.-zorg in natura	-34.300	N
Wmo huish. ond.- PGB	18.000	V
Wmo- hulpmiddelen	64.200	V
Wmo begeleiding- effect oude jaren	-6.200	N
Wmo- eigen bijdrage	33.600	V

#### *Wmo begeleiding- zorg in natura*

In de begroting is rekening gehouden met een verwacht stijgingspercentage van 4% ten opzichte van 2023, gebaseerd op historische ontwikkeling en het Wmo-voorspelmodel van de VNG.

De kosten zijn echter meer gestegen dan verwacht ten opzichte van 2023; de totale kostenstijging exclusief prijsindexatie bedraagt circa 8,5%. Dit leidt tot een bijraming van de kosten met € 79.500. Deze stijging wordt veroorzaakt door een toename van het aantal unieke cliënten, het aantal cliënten met een pgb is daarentegen afgenomen (zie de mutatie in de volgende regel, daar ontstaat een voordeel van € 124.500). In de begroting is rekening gehouden met een verwacht stijgingspercentage van 4% ten opzichte van 2023, gebaseerd op historische ontwikkeling en het Wmo-voorspelmodel van de VNG. De kosten zijn echter meer gestegen dan verwacht ten opzichte van 2023; de totale kostenstijging exclusief prijsindexatie bedraagt circa 8,5%. Dit leidt tot een bijraming van de kosten met € 79.500. Deze stijging wordt veroorzaakt door een toename van het aantal unieke cliënten, het aantal cliënten met een pgb is daarentegen afgenomen (zie de mutatie in de volgende regel, daar ontstaat een voordeel van € 124.500).

#### *Wmo begeleiding- PersoonsGebondenBudget (PGB)*

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, veroorzaakt door een daling van het aantal cliënten.

#### *Wmo begeleiding- PersoonsGebondenBudget (PGB) afrek. 2023*

Op basis van de definitieve eindafrekening van de SVB over het jaar 2023 blijkt dat er minder budget besteed is dan de SVB had voorspeld ten behoeve van de jaarrekening 2023.

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

De begroting 2024 is gebaseerd op de realisatie 2023 inclusief verwachte ontwikkelingen, bestaande uit prijsindexatie, verwacht

stijgingspercentage (5% ten opzichte van 2023, gebaseerd op historische ontwikkeling en het Wmo-voorspelmodel van de VNG) en minus het restantbesparingsbedrag.

Aframing deel van restant besparingsbedrag; nadeel: € 34.300  
Zoals aangegeven bij de benodigde financiële mutatie jeugd, is ook in de begroting 2024 van de Wmo huishoudelijke ondersteuning vanuit de beheersmaatregelen nog een restantbesparingsbedrag verwerkt van € 50.000 (in 2021 is op basis van aannames een besparingsbedrag opgenomen, dit bedrag betreft de nog niet behaalde besparing). Uit analyse op de cijfers van het eerste halfjaar 2024 blijkt dat het besparingsbedrag niet meer realistisch is. Alle beheersmaatregelen zijn inmiddels geborgd in de bedrijfsvoering, er wordt zo realistisch mogelijk begroot, het is niet meer juist om hier nog een besparingsbedrag op in mindering te brengen. Voor 2024 wordt dit bedrag met € 34.300 afgeraamd. In de begroting 2025 is het volledige restantbesparingsbedrag opgenomen van € 175.000, er is aangegeven dat dit besparingsbedrag nog steeds wordt opgenomen, omdat in het kader van de ombuigingsopgave blijvend moet worden ingezet op het beheersen van de kosten. Bekeken moet worden welke aanvullende maatregelen nodig en mogelijk zijn om de besparing te behalen. De uitkomsten hiervan worden verwerkt in de 1e firap 2025/Kadernota 2026.

#### *Wmo huishoudelijke ondersteuning- PersoonsGebondenBudget (PGB)*

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, veroorzaakt door een daling van het aantal cliënten.

### *Wmo hulpmiddelen*

De begroting 2024 van de hulpmiddelen (waaronder woningaanpassingen, trapliften, overige hulpmiddelen woonvoorzieningen, scootmobielen, overige individuele vervoervoorzieningen en rolstoelen) is gebaseerd op de realisatie 2023 inclusief verwachte ontwikkelingen. In de begroting is rekening gehouden met prijsindexatie van gemiddeld 6,2% en een stijgingspercentage van 2%; gebaseerd op historische ontwikkeling en het Wmo-voorspelmodel van de VNG. De kosten van het 1e halfjaar 2024 komen met name bij de trapliften lager uit (voordeel € 19.100), dit wordt veroorzaakt door minder unieke cliënten ten opzichte van 2023. Bij de individuele vervoersvoorzieningen zijn het aantal cliënten vrijwel gelijk gebleven, maar er zijn minder dure voorzieningen verstrekt (voordeel € 32.200). Het aantal cliënten met hulpmiddelen woonvoorzieningen, scootmobielen en rolstoelen is afgenomen, waardoor een voordeel ontstaat (de voordelen zijn respectievelijk € 5.000, € 5.400 en € 2.500). Per saldo leidt dit tot een voordeel van € 64.200.

### *Wmo begeleiding- effect oude jaren*

Het CAK berekent en int de eigen bijdrage van cliënten die zorg ontvangen vanuit de Wmo voor alle gemeenten. De geïnde bijdragen worden vervolgens doorbetaald aan de betreffende gemeente. Op basis van extrapolatie van de ontvangsten van de afgelopen 8 maanden zijn de verwachte totale inkomsten hoger dan begroot.

### *Wmo eigen bijdrage*

Het CAK berekent en int de eigen bijdrage van cliënten die zorg ontvangen vanuit de Wmo voor alle gemeenten. De geïnde bijdragen worden vervolgens doorbetaald aan de betreffende gemeente. Op basis van extrapolatie van de ontvangsten van de

afgelopen 8 maanden zijn de verwachte totale inkomsten hoger dan begroot.

### 11. Hogere subsidie Inloop en GGZ dagbesteding (nadeel € 11.000 inc.)

De bekostiging van de inloop en GGZ dagbesteding vindt door de gemeenten in de regio Alkmaar plaats via subsidie. Deze vorm van dagbesteding en inloop voorziet in een behoefte in de gemeente. De overige vormen van dagbesteding worden bekostigd op basis van daadwerkelijke realisatie en contractueel vastgelegde tarieven. Deze tarieven zijn de afgelopen jaren geïndexeerd onder andere op basis van de cao stijgingen. Op deze subsidie heeft echter de afgelopen jaren geen indexatie plaatsgevonden (dit in tegenstelling tot andere subsidies). Dit betreft de indexatie met terugwerkende kracht.

### 12. Beschermd wonen (voordeel € 33.000 inc.)

Dit budget is beschikbaar voor Beschermd Wonen, de decentralisatie van centrumgemeente naar lokale gemeente wordt echter steeds uitgesteld. Er worden nu alleen kosten gemaakt vanwege het meelopen van consultants in het regionaal indicatie team Beschermd Wonen. Het restantbudget kan worden afgeraad.

### 13. Ontwikkeling Kind In Gezond Systeem (KINGS) (effect budgettair neutraal)

Gemeente Castricum fungeert als penvoerder voor een regionale subsidieaanvraag voor de ontwikkeling van een gezinsbehandeling voor jeugdigen met ernstige gedragsproblemen (KINGS). Het totaal ontvangen bedrag € 217.470 is conform de subsidieaanvraag voor dit doel uitbetaald aan de samenwerkende organisaties GGZ NHN en Parlan.

14. Preventief jeugdbeleid afschaling verwijsindex

(voordeel 12.000 str.)

Eind 2023 hebben alle colleges in de regio's West-Friesland, Kop van Noord-Holland en Alkmaar besloten om de Verwijsindex af te bouwen. De verwijsindex is een systeem waarin professionals en ouders met elkaar in contact staan en daarmee de best passende ondersteuning of zorg kunnen bieden. Vanaf 2024 en verder wordt daarom alleen het technisch en functioneel beheer van de verwijsindex voortgezet en opnieuw gecontracteerd met Multisignaal om te voldoen aan de wettelijke bewaartermijn van gegevens, inclusief recht op inzage, wijzigingen en verwijdering. Het verschil tussen het begrote bedrag en de nieuwe overeenkomst wordt afgeraamd.

15. KinderOpvangToeslagAffaire (KOTA) effect budgettair neutraal

De gedupeerde ouders en hun kinderen kunnen binnen de hersteloperatie kinderopvangtoeslag een bijdrage ontvangen voor de geleden schade. De uitgekeerde bedragen zijn exclusief de uitvoeringskosten die Zaffier in rekening gaat brengen. Het geld dat de gemeente uitbetaalt aan de gedupeerde ouders en aan uitvoeringskosten aan Zaffier wordt door het Rijk terugbetaald. De begrote uitgaven en inkomsten worden met € 62.700 opgehoogd.

16. Meer Gebundelde Uitkering (BUIG) Rijksbudget  
voordeel € 298.000 en lagere vangnetuitkering 2024  
nadeel € 265.000 (beide inc.)

De begroting wordt bijgesteld naar aanleiding van het definitief toegekende BUIG-budget 2024. De Rijksoverheid heeft dit bekend gemaakt op 1 oktober 2024 (voordeel € 297.991).

Het definitief door het Rijk toegekende BUIG-budget is 13,31% lager dan de hierboven bijgestelde verwachte BUIG-uitgaven. Omdat het tekort meer dan 7,5% is, ontstaat het recht op de aanvraag van een Vangnet uitkering. Op basis van het eerdere voorlopige BUIG-budget en de verwachte BUIG-uitgaven is een verwachte Vangnet uitkering begroot van € 470.005. Nu zowel de inkomsten als uitgaven worden bijgesteld, is de verwachte Vangnetuitkering € 204.663. Dit leidt tot een aframing van € 265.342.

17. Lagere bijdrage Zaffier voordeel € 243.000 (inc.)

De begroting wordt bijgesteld aan de hand van de 2e kwartaalrapportage 2024 van Zaffier. Hierin staan de werkelijke uitgaven over het 1e halfjaar en de prognose over het 2e halfjaar 2024. Deze rapportage is ter kennisgeving aangeboden aan het algemene bestuur van Zaffier. Deze afwijking met de eerder door Zaffier opgestelde begroting wordt hierin nog niet nader toegelicht. Het aantal inwoners met een bijstandsuitkering neemt langzaam af door de uitstroom van naar werk toe. Daarnaast stromen er relatief weinig inwoners terug van betaald werk naar de bijstand.

18. Definitief Rijksbudget Loonkostensubsidie (nadeel € 40.000 inc.)

De begroting wordt bijgesteld naar aanleiding van het definitief toegekende BUIG-budget 2024. De Rijksoverheid heeft dit bekend gemaakt op 1 oktober 2024.

19. Afrekening energietoeslag 2023 (voordeel € 322.000 inc.)

Het Rijk heeft € 1.401.349 beschikbaar gesteld aan energietoeslag voor de gemeente Castricum via de algemene uitkering. Dit bedrag is gebaseerd op een CBS prognose van het aantal minima in de gemeente. 90% van de doelgroep heeft hier gebruik van gemaakt. Inwoners konden voor de regeling Energiestoelag 2023 t/m 31 juli 2024 een aanvraag indienen voor het jaar 2023. Na aftrek van de

uitvoeringskosten die Zaffier heeft gemaakt houdt de gemeente Castricum nog € 194.000 over die niet terugbetaald hoeft te worden aan het Rijk.

Bij de jaarrekening 2023 is het volledige restantbudget van de energietoeslag van zowel 2022 als 2023 overgeheveld naar 2024. Voor het jaar 2022 zijn geen aanvullende kosten gemaakt. Daardoor ontstaat een aanvullend voordeel van € 128.000.

#### 20. Opvang Oekraïners 2024 (voordeel € 277.000 inc.)

Het Rijk verstrekt aan gemeenten op basis van normbedragen bijdragen voor de opvang van ontheemde Oekraïners. Gemeenten die geld overhouden aan de opvang van Oekraïense vluchtelingen hoeven dat overschot niet terug te betalen aan het Rijk. Gemeenten kunnen een overschot wel op vrijwillige basis terugstorten naar het Rijk. Vooralnog is het overschot toegevoegd aan de algemene middelen. Dit leidt tot een voordeel van € 277.000.

#### 21. Bijdrage jeugdzorg opvang Oekraïne 2023 (voordeel € 13.000 inc.)

In de jaarrekening 2023 is per abuis een onjuiste reservering opgenomen voor de bijdrage jeugdzorg opvang Oekraïne 2023. Uit de brief van de GGD is het verkeerde bedrag overgenomen. Dit leidt tot een voordeel in 2024.

#### 22. Bestuursopdracht statushouders (nadeel € 190.000 inc.)

Uitvoering geven aan een gecoördineerde aanpak huisvesting en begeleiding statushouders voor de 2de helft van 2024. Kern van de werkzaamheden in 2024 is het begeleiden van statushouders op de gerealiseerde tussenlocaties en het huisvesten van statushouders bij Wonen bij Cas. Met de aanpak is vanaf 1 juli een start gemaakt. De aanpak is in de begroting 2025 als plustaaak opgenomen, waarbij op onderdelen taken passen binnen de basisdienstverlening.

Onderdeel van deze aanpak is een evaluatie met aanbevelingen om deze taak na 2025 structureel te borgen binnen de BUCH werkorganisatie. Het betreft € 190.210,- voor de 2de helft van 2024.

#### 23. Sociaal beheer tussenlocaties statushouders (nadeel € 17.000 inc.)

Stichting welzijn verzorgt vanaf september tot en met december 2024 het sociaal beheer op tussenlocaties waar statushouders zijn tijdelijk zijn gehuisvest. Sociaal beheer draagt bij aan het zonder problemen samenwonen van statushouders die vrijwel gelijktijdig als groep op deze locaties tijdelijke huisvesting hebben gekregen. De opdracht aan stichting Welzijn is om in 2024 te werken aan regels over samenleven (huisregels) en opstartproblemen op de tussenlocaties aan te pakken. Dit om ervoor te zorgen dat voor 2025 minder of geen sociaal beheer nodig is. Het betreft € 16.677,- voor de 2de helft van 2024.

#### 24. Hogere bijdrage GGD (voordeel € 40.000 inc. en str.)

De GGD brengt extra kosten in rekening door enerzijds de indexering van de tarieven en anderzijds door de uitbreiding van de wettelijke verplichte activiteiten in verband met de inspecties op kinderdagverblijven, nadeel structureel € 18.000. Voor de algemene gezondheidszorg blijkt de structurele bijdrage aan de GGD € 62.700 lager uit te vallen

#### 25. Terugvordering Rijk Bestedingen en vergoedingen Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2022 (nadeel € 75.000 inc.)

In april 2024 is de vaststelling 'Bestedingen en vergoedingen BBZ 2004 (SPUK G3/G3B)' vergoedingsjaar 2022 ontvangen. Hieruit blijkt dat een deel van het ontvangen budget terug betaald moest worden. Het betreft een correctie op twee vergoedingen G3 en G12, waarin het Rijk op macro-niveau een overlap heeft geconstateerd.

G3 betreft de specifieke uitkering 'Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004' en G12 betreft de specifieke uitkering 'Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire\_gemeentedeel'.

26. Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) (budgettair neutraal)

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) was één van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is voor zelfstandige ondernemers, waaronder zzp'ers. Het voorzag in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalde. En in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen. Na de coronacrisis moeten de zelfstandige ondernemers de lening terug betalen evenals het eventueel teveel ontvangen overbruggingskrediet. Het geld dat de gemeente ontvangt moet terugbetaald worden aan het Rijk. Het bedrag (€ 291.534) is gebaseerd op de 2e kwartaalrapportage van Zaffier.

27. Zaffier Reïntegratiebudget (nadeel € 79.000)

Bij de begroting 2024 van Zaffier was nog geen afspraak gemaakt over de hoogte van het re-integratiebudget. Dit kwam doordat de verdeling van het gemeentefonds naar gemeenten\*\_met ingang van 2023 is gewijzigd. Voor 2023 is toen een tijdelijke afspraak gemaakt. Inmiddels heeft het algemeen bestuur van Zaffier een besluit genomen over de nieuwe berekeningsystematiek, die ook is verwerkt in de bijdrage verordening van Zaffier. Het reeds begrote bedrag wordt aangepast op basis van deze vastgestelde berekeningsystematiek.

\*Hierbij is een deel van de integratie-uitkering (IU) participatie overgeheveld naar het algemeen deel van het gemeentefonds. Dit

betreft de onderdelen nieuw Wajong en nieuw begeleiding regulier werk. De onderdelen Wsw-middelen en de begeleiding beschut werk blijven onderdeel van de IU participatie. Tegenover deze bijraming staat deels de reeds begrote extra inkomst vanuit de mei- en de septembercirculaire. Bij de mei- en de septembercirculaire zijn namelijk meer middelen beschikbaar gesteld voor beschut werk ad. € 33.400.

28. Aframen subsidie Poppodium de Bakkerij (voordeel € 12.000 inc.)

In de begroting is rekening gehouden met een subsidie voor Poppodium De Bakkerij. Deze heeft haar activiteiten echter gestaakt. Voordeel € 12.000. Aangezien de aframing reeds structureel is verwerkt in de begroting 2025, meerjarenraming 2026-2028 is dit voordeel incidenteel voor het jaar 2024.

29. Vertraging archeologische verwachtingenkaarten (voordeel € 25.000, inc.)

Het project archeologische verwachtingenkaarten heeft vertraging opgelopen en wordt in 2025 afgerond. Voorgesteld wordt het budget voor 2024 met € 25.415 af te ramen en in 2025 voor hetzelfde bedrag bij te ramen.

30. Ondersteuning Castricummer Werf (voordeel € 33.000, inc.)

Ondersteuning Castricummerwerf is gerealiseerd via herbestemming, € 32.500 onbenut.

31. Inhoudelijke begeleiding regionale investeringsagenda (nadeel € 13.000, inc.)

In september 2024 is de regionale investeringsagenda vastgesteld, waarna we gestart zijn met een onderzoek naar de mogelijkheid van het opzetten van een investeringsfonds. Voor deze projecten is

adviesbureau APPM ingehuurd voor inhoudelijke begeleiding. Met de kosten is in de begroting geen rekening gehouden. Dit extra budget is nodig om het adviesbureau te betalen en de projecten goed af te ronden.

32. Inrichting Flexwonen, aanneemsom hoger  
(nadeel € 145.000, inc)

Bij de start van het project Wonen bij Cas was de post woonrijp maken, inclusief plankosten, op hoofdlijnen geraamd, zonder dat er nog sprake was van een inrichtingsplan. Bij het opstellen van het inrichtingsplan bleek dat er met name vanuit de beoogde kwaliteit van de buitenruimte meer budget nodig was, inclusief het opnemen van de kosten van afvalcontainers, en dat tegelijkertijd ook de bouwkosten hoger waren uitgevallen. Dit heeft geleid tot een nadeel van € 145.000.

33. Hogere opbrengst rioolrechten ivm areaaluitbreiding  
(voordeel € 100.000, inc.)

De hogere opbrengst voor rioolrechten is gebaseerd op de meest recente ontvangen prognose van Uitvoeringsorganisatie Cocensus.

34. SPUK Aanpak Energiearmoede (budgettair effect neutraal)

In 2022 en 2023 heeft het Rijk via de 'specifieke uitkering (SPUK) aanpak energiearmoede' middelen toegekend. De verwachte kosten voor 2024 zijn € 168.000. Het budget mag besteed worden t/m 2025. De kans bestaat bovendien dat dit door het Rijk wordt verlengd t/m 2026. De begroting wordt voor 2024 zowel aan de uitgaven- als inkomstenkant bijgesteld, per saldo budgetneutraal. De verwachte uitgaven en toe te rekenen inkomsten vanuit het Rijk voor 2025 (en mogelijk 2026) worden in een volgend P&C document verwerkt, wanneer meer duidelijkheid is vanuit het Rijk over de looptijd en wanneer een goede inschatting is gemaakt van de nog te verwachte kosten per jaar.

Een deel van de verwachte uitgaven betreft de kosten voor de bestuursopdracht aanpak energiearmoede, waarvoor het college voor 2024 en 2025 budget beschikbaar heeft gesteld aan de BUCH (conform collegebesluit augustus 2023). Dit was nog niet verwerkt in de begroting. Deze wordt nu voor zowel 2024 als 2025 verwerkt.

35. Aanpassing energiebudget (voordeel € 70.000, inc.)

In 2022 is het energiebudget structureel verhoogd nav de toenmalig bekende energietarieven. Deze zijn inmiddels weer verlaagd waardoor het budget kan worden afgeramd.

36. Aanpassing rente (voordeel € 252.000, inc.)

Mede op basis van de uitgestelde investeringen (geldt met name voor het nieuwe zwembad) en daardoor het achterwege blijven van nieuw aan te trekken geldleningen vallen de rentekosten over 2024 lager uit. De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2025 en in de meerjarenraming 2026-2028.

37. Aanpassing OZB i.v.m. areaaluitbreiding  
(voordeel € 240.000, inc.)

Gebaseerd op de meest recente ontvangen prognose van Cocensus zijn de opbrengsten OZB i.v.m. areaaluitbreiding naar boven bijgesteld. Voor OZB woningen is er een positief effect van € 70.000. Voor OZB niet woningen is het positieve effect geraamd op € 170.000. Voordeel: € 240.000.

38. Actualisatie maatstaven Algemene uitkering n.a.v. meicirculaire 2024 (nadeel € 107.000, inc.)

In de meicirculaire 2024 zijn de maatstaven voor de bepaling van de Algemene uitkering uit het gemeentefonds geactualiseerd. In de meerjarenbegroting vanaf 2024 was de geraamde te ontvangen Algemene uitkering te hoog opgenomen. Nadeel: € 107.255.



De structurele effecten zijn verwerkt in de begroting 2025 en in de meerjarenraming 2026-2028.

#### 39. Verlaging uitgaven communicatie (voordeel € 24.000, inc.)

In 2024 is minder budget nodig voor 'van reactief naar proactief communiceren'. Er is het afgelopen jaar in het communicatieteam van Castricum door allerlei actualiteiten geen tijd geweest om hier stevig aan te werken (voordeel € 14.000).

Dit jaar zijn minder artikelen in het gemeentenuws geplaatst, waardoor minder budget nodig is dan vooraf ingeschat. Het budget gemeentenuws is een fluctuerend bedrag. Sommige jaren is er veel communicatie nodig (bijvoorbeeld over plannen en projecten) en daarmee meer ruimte in het gemeentenuws. Andere jaren is dat iets minder (voordeel € 10.000).

#### 40. Overige posten (nadeel € 28.000, inc.)

Betreft een aantal niet nader toegelichte kleinere zaken (<€ 10.000)

### Overige Opmerkingen

#### **Investerings**

Bij de jaarrekening 2024 is definitief duidelijk wat de stand van zaken van de investeringskredieten per 31 december 2024 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.

Vanuit de organisatie is voor 1 investering gemeld dat de te realiseren uitgaven het toegestane krediet gaan overschrijden. Het betreft hier de investering Voorbereiding Raadhuisplein Castricum; hiervoor was het beschikbare krediet € 243.000. De te verwachten overschrijding bedraagt € 23.000 in 2024. De overschrijding wordt

verklaard doordat het kunstwerk op het Raadhuisplein is verplaatst en technisch is aangepast. De kosten hiervan zijn hoger uitgevallen dan vooraf was begroot.

#### **Instellen voorziening t.b.v. afkoop natuurgraven**

Op begraafplaats Onderlangs zijn 380 natuurgraven aangebracht t.b.v. de Natuurbegraafplaats Onderlangs. Natuurgraven kunnen voor de duur van 50 of 100 jaar worden gehuurd. Direct na het reserveren van een natuurgraf wordt het volledige huurbedrag in rekening gebracht en geïnd. De vooruitontvangen gelden worden gestort in een daarvoor in te stellen voorziening om toekomstige lasten van de natuurbegraafplaats te kunnen dragen. Voor het instellen van de voorziening wordt aangesloten op de relevante wetgeving (Besluit Begroting en Verantwoording). De voorziening wordt ingesteld met ingang van dit jaar.

### **Verwerkte structurele effecten**

bedrag x € 1.000	2025	2026	2027	2028
<b>Structureel effect 2e FIRAP 2024</b>				
SALDO BEGROTING 2025	0	-6.804	-8.581	-8.739
Algemene uitkering sept. circulaire 2024	619	513	446	359
<b>Saldi na verwerking wijz. sept. circ. 2024/</b>				
<b>Beginsaldo 2e FIRAP 2024</b>	<b>619</b>	<b>-6.291</b>	<b>-8.135</b>	<b>-8.381</b>
Bijraming accountantskosten	-11	-11	-11	-11
Kosten/opbrengsten publiekszaken				
Doorschrijven restant bestuursopdracht sport en bewegen van 2024 naar 2025	-36			
Preventief jeugdbeleid afschaling verwijsindex	12	12	12	12
Hogere bijdrage GGD	-22	-19	-19	-19
Vertraging project archeologische verwachtingenkaarten	-25			
Afronding nota's grondbeleid en grondprijzenbeleid	-15			
<b>Structureel effect 2e FIRAP 2024</b>	<b>-98</b>	<b>-18</b>	<b>-18</b>	<b>-18</b>
<b>BIJGEWERKTE SALDI na 2e FIRAP 2024</b>	<b>521</b>	<b>-6.309</b>	<b>-8.152</b>	<b>-8.398</b>

### 3. ACTUALISATIE TOTALEN PROGRAMMA - PROGRAMMAONDERDEEL

bedrag x € 1.000 programma / programma-onderdeel	LASTEN			BATEN		
	Primitieve B 2024	1e Firap 2024	na 2e Firap 2024	Primitieve B 2024	1e Firap 2024	na 2e Firap 2024
<b>Totaal a. Inwoners en bestuur</b>	3.778	3.798	3.862	754	760	769
<b>Totaal b. Samen leven</b>	39.337	42.956	46.282	7.140	9.117	10.186
<b>Totaal c. Een veilige gemeente</b>	3.917	4.064	4.062	36	44	44
<b>Totaal 1. Een sociale en vitale gemeente</b>	47.031	50.818	54.206	7.931	9.921	10.999
<b>Totaal a. Cultuur, Recreatie en toerisme</b>	1.340	1.498	1.467	240	193	193
<b>Totaal b. Economische vitaliteit</b>	700	641	707	22	22	22
<b>Totaal c. Een bereikbare gemeente</b>	1.326	1.411	1.522	338	338	338
<b>Totaal 2. Een aantrekkelijke gemeente</b>	3.366	3.550	3.695	600	553	553
<b>Totaal a. Wonen en leefomgeving</b>	4.294	4.941	5.949	2.123	2.465	2.507
<b>Totaal b. Duurzaamheid en milieu</b>	8.724	8.735	9.435	9.765	9.775	10.043
<b>Totaal c. Beheer en Onderhoud</b>	9.973	9.909	9.745	872	1.061	933
<b>Totaal 3. Een leefbare gemeente</b>	22.991	23.584	25.129	12.760	13.301	13.484
<b>Totaal a. algemene dekkingsmiddelen</b>	539	552	746	66.869	68.765	69.441
<b>Totaal b. overhead</b>	13.951	15.454	16.179	0	0	0
<b>Totaal c. overige programma 4</b>	680	276	276	0	0	0
<b>Totaal d. onvoorzien</b>	10	10	10	0	0	0
<b>Totaal e. Vpb</b>	144	144	144	0	0	0
<b>Totaal 4. Een financieel gezonde gemeente</b>	15.325	16.435	17.354	66.869	68.765	69.441
<b>Totaal Pr. 1. a. Inwoners en bestuur</b>	0	0	0	3	3	17
<b>Totaal Pr. 1. b. Samen leven</b>	12.450	12.450	12.450	12.552	12.769	15.185
<b>Totaal Pr. 2. a. Cultuur, Recreatie en toerisme</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal Pr. 2. b. Economische vitaliteit</b>	0	0	0	0	0	98
<b>Totaal Pr. 2. c. Een bereikbare gemeente</b>	0	0	0	0	0	106
<b>Totaal Pr. 3. a. Wonen en leefomgeving</b>	0	0	0	0	235	822
<b>Totaal Pr. 3. b. Duurzaamheid en milieu</b>	0	0	0	0	0	577
<b>Totaal Pr. 3. c. Beheer en Onderhoud</b>	0	0	0	8	8	57
<b>Totaal Pr. 4. b. overhead</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal Pr. 4. Een financieel gezonde gemeente</b>	0	0	0	489	489	489
<b>Totaal 5. Mutaties in reserve</b>	12.450	12.450	12.450	13.053	13.505	17.350
<b>Eindtotaal</b>	101.163	106.836	112.834	101.212	106.045	111.827
<b>SALDO</b>				-101.163	-106.836	-112.834
				49	-792	-1.006

## ACTUALISATIE OVERZICHT RESERVES

Naam reserve	Progr. onderdeel	Stand per 31-12-2023	Toevoeging A. begr	Onttrekking A. begr	Stand per 31-12-2024 (verwacht)
		JR 2023	2024	2024	
Algemene reserve	4a	31.028	1.108	14.509	17.627
Reserve Opbrengst Bouwfondsaandelen	4a	2.530	0	0	2.530
Algemene reserve grondbedrijf	3a	876	0	123	754
		<b>34.434</b>	<b>1.108</b>	<b>14.632</b>	<b>20.911</b>
Gebouw brandweer Limmen (dek.kap.last)	1a	71	0	3	68
Res. Museum Limmen (dek.kap.last)	1b	11	0	3	8
Res. Nieuw zwembad (dek.kap.last)	1b	0	12.450	0	12.450
Verbouw.Rembrandtschool (dek.kap.last)	1b	55	0	4	51
Uitgaven kunstgras (dek. Kap.last)	1b	229	0	12	217
Res. Kunstgras Helios (dek.kap.last)	1b	263	0	12	251
Res. Kunstgras FC Castricum (dek.kap.last)	1b	650	0	32	618
Reserve Gemeentelijke taak onderwijshuisv.	1b	54	0	37	17
Reserve Invest. Helmgras (dek.kap.last)	1b	525	0	38	487
Reserve Behoud Voorzieningen	1b	127	0	127	0
Reserve Participatie	1b	142	0	0	142
Fonds sociale woningbouw (vh egalisatieres. C	3a	319	0	0	319
Reserve afvalstoffenheffing	3b	16	0	0	16
Reserve Duurzaamheidsprojecten	3b	227	0	225	2
Gebouw gem.werken Limmen (dek.kap.last)	4a	177	0	8	168
Reserve Precariobelasting	4a	360	0	240	120
Reserve KEC 2014-2018	2a/2b	0	132	0	132
Bestemmingsreserve 'Herstel economie'	div.	0	0	0	0
Reserve ter dekking tekort 2026	4a	750	1.000	0	1.750
Reserve Overloopbudgetten	div.	1.350	627	1.977	0
		<b>5.326</b>	<b>14.209</b>	<b>2.719</b>	<b>16.815</b>
<b>TOTAAL RESERVES</b>		<b>39.760</b>	<b>15.317</b>	<b>17.350</b>	<b>37.726</b>

## ACTUALISATIE OVERZICHT VOORZIENINGEN

Naam voorziening	Progr. onderdeel	Stand per 31-12-2023 JR (conc.) 2023	Toevoeging A. Begr 2024	Onttrekking A. Begr 2024	Stand per 31-12-2024 (verwacht)
Voorz. Pensioenen wethouders	1a	1.456	110	50	1.516
Voorz. Wachtgeld wethouders	1a	662	0	123	539
Spaarvoorziening riolering	3b	889	1.200	989	1.099
Voorziening Groot onderhoud pontveren	2c	60	35	10	85
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.	193	488	530	151
Voorziening Bovenwijks	3a	423	0	0	423
Voorziening Uitbreiding Het Kruispunt	1b	105	0	6	99
Afkoopsommen graven	3c	1.400	190	190	1.400
Voorz. Zwerfafval	3b	29	0	0	29
Voorziening Afval	3b	740	0	108	632
Voorziening Riolering	3b	7.895	0	294	7.601
<b>TOTAAL VOORZIENINGEN</b>		<b>13.874</b>	<b>2.023</b>	<b>2.301</b>	<b>13.596</b>

## BEGROTINGSWIJZIGING 2<sup>E</sup> FIRAP 2024

Programma	Programmaonderdeel	2024		2025		2026		2027		2028	
		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	50.450 N	9.000 V	29.950 N	0	29.950 N	0	29.950 N	0	29.950 N	0
	b. Samen leven	856.954 N	1.031.004 V	178.931 N	0	730.595 N	0	623.879 N	0	623.869 N	0
	c. Een veilige gemeente	-2.485 V	0	-12.000 V	0	-5.471 V	0	-5.270 V	0	-5.073 V	0
2. Een aantrekkelijke gemeente	a. Cultuur, Recreatie en toerisme	-31.096 V	0	25.415 N	0	0	0	0	0	0	0
	b. Economische vitaliteit	-32.500 V	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Een bereikbare gemeente	5.363 N	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Een leefbare gemeente	a. Wonen en leefomgeving	421.678 N	42.179 V	35.179 N	0	29.912 N	0	16.498 N	0	13.174 N	0
	b. Duurzaamheid en milieu	123.426 N	268.000 V	8.960 N	8.960 V	0	0	0	0	0	0
	c. Beheer en Onderhoud	-212.773 V	-127.312 N	15.000 N	0	0	0	0	0	0	0
4. Een financieel gezonde gemeente	Een financieel gezonde gemeente	919.522 N	676.137 V	0	774.852 V	125.000 N	1.386.692 V	250.000 N	1.324.219 V	375.000 N	1.358.899 V
Totaal mutatie alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)		2.098.539 N	1.899.008 V	281.435 N	783.812 V	909.986 N	1.386.692 V	915.057 N	1.324.219 V	1.036.920 N	1.358.899 V
<b>Saldo alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)</b>		<b>199.531 N</b>		<b>-502.377 V</b>		<b>-476.706 V</b>		<b>-409.162 V</b>		<b>-321.979 V</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. 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
	Subtotaal reserves	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)		2.098.539 N	1.899.008 V	281.435 N	783.812 V	909.986 N	1.386.692 V	915.057 N	1.324.219 V	1.036.920 N	1.358.899 V
<b>Saldo inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (mutatie resultaat na bestemming)</b>		<b>199.531 N</b>		<b>-502.377 V</b>		<b>-476.706 V</b>		<b>-409.162 V</b>		<b>-321.979 V</b>	

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente  
Castricum op

de griffier,

de voorzitter,

## RAADSBESLUIT 2<sup>E</sup> FIRAP 2024

De raad van de gemeente Castricum;

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 19 november 2024

Gezien het advies van de auditcommissie van 12 december 2024

Besluit:

1. De Begroting 2024 in overeenstemming te brengen met deze 2e FIRAP december 2024;
2. De Begroting 2025, Meerjarenraming 2026-2028 in overeenstemming te brengen met de structurele gevolgen van deze 2<sup>e</sup> FIRAP december 2024;

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn vergadering van 12 december 2024.

de griffier,  
mw. R. Slootweg MSc

de burgemeester  
Dhr. B.A. Tap