



Gemeente Castricum

1^e FIRAP 2022 / KADERNOTA 2023

(concept d.d. 17 mei 2022)

Inhoud

INLEIDING	3
1. FINANCIELE KADERS EN UITGANGSPUNTEN	4
2. HET FINANCIEEL PERSPECTIEF 2022 / 2023-2026	6
3. DETAILS 1 ^E FIRAP 2020 / KADERNOTA 2022.....	8
4. INVESTERINGEN	21
5. ACTUALISATIE OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN	22
 BEGROTINGSWIJZIGING 1 ^E FIRAP 2021	 25
 RAADSBESLUIT 1 ^E FIRAP 2022	 26
RAADSBESLUIT KADERNOTA 2023	27

Inleiding

Geachte raadsleden,

Hierbij bieden wij u de 1e firap 2022-Kadernota 2023 aan.

- De 1e Financiële rapportage (FIRAP) 2022 waarin de budgetten van het huidige begrotingsjaar, op basis van de inzichten die we nu hebben, worden bijgesteld;
- De kadernota 2023 waarin de kaders voor de begroting 2023-2026 zijn geschetst.

De kadernota 2023 heeft een kaderstellend karakter- de naam zegt het eigenlijk al. Dit document is in de feite de voorloper van de programma-begroting 2023-2026.

In de kadernota worden normaliter de financiële en beleidsmatige kaders weergegeven voor de komende begrotingsjaren. Dit jaar is er een bijzondere situatie: de gemeenteraadsverkiezingen van afgelopen maart maken dat de wensen voor nieuw beleid/ beleidsintensivering van de nieuwe coalitie nog niet verwerkt zijn. Deze kadernota is daarom vooral een financieel technisch getint document, waarin vooral autonome en onvermijdelijke ontwikkelingen zijn uitgewerkt. Pas na de uitwerking van het coalitieakkoord in een soort uitvoeringsprogramma van het college kan aan een nadere beleidsmatige invulling worden gewerkt en financieel worden vertaald. Dat zal nadrukkelijk straks zijn uitwerking krijgen in de programmabegroting 2023-2026. Deze kadernota is dus beleidsarm van aard.

Gelet op het feit dat de nieuwe coalitie zich op 13 mei 2022 heeft gepresenteerd vindt vertaling van de benoemde speerpunten komende periode plaats.

Leeswijzer

Deze 1e firap 2020/kadernota 2023 begint in hoofdstuk 1 waar we nader ingaan op de financieel technische uitgangspunten die ten grondslag liggen aan dit document. In hoofdstuk 2 wordt het financieel perspectief uiteengezet voor het lopende jaar 2022, alsmede voor de komende jaren 2023-2026. In hoofdstuk 3 volgt dan een gedetailleerde toelichting op alle genoemde items. In de hoofdstukken erna wordt ingegaan op het meerjarig investeringsprogramma en wordt de voorziene ontwikkeling van de reserves en voorzieningen geschetst.

Tenslotte sluiten we af met de begrotingswijziging van de 1e firap 2022 en de raadsbesluiten van respectievelijk de 1e firap 2022 en de kadernota 2023.

Wij wensen u veel leesplezier.

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Castricum,

17 mei 2022

1. FINANCIËLE KADERS EN UITGANGSPUNTEN

Structureel begrotingsevenwicht

Het belangrijkste uitgangspunt is dat er sprake is van een meerjarig sluitende begroting. In termen van financieel toezicht wordt eveneens als stelregel voorgeschreven dat de programmabegroting 2023 - 2026 structureel en reëel in evenwicht moet zijn. Met materieel evenwicht wordt bedoeld dat meerjarige lasten gedekt dienen te worden door meerjarige baten. Het reëel evenwicht houdt in dat onderzoek wordt gedaan naar de realiteit van de ramingen, waarbij de begroting en meerjarenraming uiteraard volledig dient te zijn. De gemeentebegroting dient zowel structureel als reëel in evenwicht te zijn. Indien dit niet het geval is, dient de meerjarenraming aannemelijk te maken dat dit evenwicht uiterlijk in 2026 tot stand wordt gebracht.

Bij een aantal afwegingen die in het begrotingsproces wordt gemaakt is de ontwikkeling van het prijspeil van belang. Het indexatiecijfer voor het opvolgende begrotingsjaar wordt in onze begroting bepaald op basis van de consumentenprijsindex, die ieder voorjaar door het CPB wordt gepubliceerd in het Centraal Economisch Plan (CEP). Dit resulteert in een indexpercentage van 2,4% voor 2023 (en 2,5% voor de jaren 2024-2025).

Inzet van incidentele middelen

Voor wat betreft incidentele investeringen wordt bij voorkeur gebruik gemaakt van incidentele middelen, zodat het onderscheid tussen structurele- en incidentele dekking duidelijk is.

Deze wijze van bestemmen bevordert de transparantie en overzichtelijkheid: besluitvorming over de inzet van incidentele middelen vindt dan plaats bij de integrale afweging in het kadernota- en begrotingsproces. Kadernota-voorstellen met een incidenteel karakter worden bij voorkeur van een incidentele dekking voorzien,

zodat de scheiding met de structurele begrotingsonderdelen duidelijk zichtbaar blijft.

Belastingen en tarieven

De belastingtarieven zullen geïndexeerd worden met het algemene inflatiepercentage (2,4%). De tarieven voor gemeentelijke retributies mogen maximaal 100% kostendekkend zijn.

Omdat de inflatie in 2022 aanzienlijk hoger is dan waarmee bij de begroting 2022 mee rekening werd gehouden (5,2% versus 1,5%) wordt het verschil alsnog verdisconteerd in de tarieven 2023.

Loonkostenontwikkeling:

In de meerjaren begroting wordt uitgegaan van 3% loonkostenontwikkeling in 2023 en vervolgens 3% per jaar tenzij vanuit de CAO onderhandelingen een ander percentage bekend is voor een of meerdere jaren.

De loonkostenontwikkeling omvat méér dan alleen het salaris. Loonkosten kunnen zelfs bij een 0-lijn muteren. Denk hierbij aan de pensioenpremies en werkgeversverzekeringen. In onze begroting zijn alleen nog de loonkosten van het bestuur, de griffie en de gemeentesecretaris opgenomen. De overige loonkosten staan nu in de begroting van de werkorganisatie BUCH. De bijdrage aan de werkorganisatie BUCH is geïndexeerd opgenomen.

Subsidies

Het beleid ten aanzien van subsidies volgt het beleid met betrekking tot de prijsontwikkeling over de gemeentelijke budgetten. Daarbij willen wij aantekenen dat we in een aantal gevallen participeren in een regio. Dit kan betekenen dat de uiteindelijke bijdragen kunnen afwijken. Daarnaast is bij de Spoor 2-maatregelen besloten tot een

taakstelling (€ 360.000 m.i.v. 2024) en de uitwerking van deze taakstelling al in 2021 te starten. In de Begroting 2023 wordt zo actueel mogelijk de bijdrage aan externe partijen meegenomen.

Rente

Met ingang van begrotingsjaar 2017 zijn de boekhoudregels op het punt van rentetoerekening aangescherpt. Alle gemeenten dienen op een uniforme wijze de omslagrente te berekenen (zie Notitie Rente 2017 van de Commissie BBV). Dit heeft tot gevolg gehad dat de renteomslag/rekenrente sinds 2020 is gedaald naar 2,5%. Bij de opmaak van de begroting 2023 zal het voorgeschreven rekenmodel worden gehanteerd. Vooralsnog wordt uitgegaan van het percentage 2022 (2,5%).

2. HET FINANCIËEL PERSPECTIEF 2022 / 2023-2026

Hierbij in een overzicht het (financiële) perspectief. Uitgangspunt is het begrotingssaldo 2022 (raad 11-11-2021). Het saldo van het begrotingsjaar 2025 wordt doorgezet naar het nieuwe meerjaren-begrotingsjaar 2026.

Op enkele punten moet dit echter worden gecorrigeerd. De dekking uit de reserve precario is in 2026 lager¹. En ook het bedrag aan extra middelen van het rijk voor de jeugdzorg dat door onze toezichthouder mag worden meegenomen in de meerjarenbegroting (te weten 75%) is in 2026 lager dan in 2025. Ook de structurele effecten uit de 2^e financiële rapportage 2021, de effecten van de Decembercirculaire 2021 en enkele raadsbesluiten (te weten transitiebudget SORA en Overname bospercelen Duin en Bosch) hebben effect gehad om het financieel perspectief.

De hierboven genoemde zaken leiden ertoe dat het geactualiseerd begrotingssaldo tot en met 2026 positief is.

De actualisatie in deze 1^e FIRAP 2022 / Kadernota 2023 (hierna specifiek toegelicht) laat zien dat het jaar 2022 en 2023 positief sluit. De jaren 2024 en verder laten een negatief beeld zien. Met name het opnemen van het effect van de herverdeling van het Gemeentefonds speelt hierin een rol

Onbekend is het effect van de mei- en septembercirculaire 2022. Via een zogenaamde 'maartbrief' heeft de minister wel een indicatie gegeven van de gevolgen van het regeerakkoord op de algemene uitkering aan gemeenten uit het gemeentefonds. Door accres (de jaarlijkse indexatie van het gemeentefonds) en het opschorten van de zogenaamde opschalingskorting tot en met 2025 zouden wij tot en met 2025 extra middelen tegemoet kunnen zien, waardoor er in 2024 en 2025 bij ons geen begrotingstekort meer is. 2026 blijft er nog wel een tekort. In de meicirculaire 2022 wordt een en ander duidelijk(er).

In de 'maartbrief' geeft de minister ook aan dat de nieuwe verdeling van het gemeentefonds toch per 1 januari 2023 wordt ingevoerd. Ondanks de adviezen van de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB) en de VNG om eerst nader onderzoek te doen. Het ingroeipad wordt wel iets aangepast. Het eerste jaar zal het voor- of nadeel niet maximaal € 15 per inwoner zijn, maar maximaal € 7,50 per inwoner. Bij de meicirculaire 2022 zal duidelijk worden wat het effect van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds voor onze gemeente zal zijn. Op basis van de laatste versie waarin een nadeel voor onze gemeente werd gepresenteerd van meer dan € 2 mln, wordt in deze Kadernota 2023 reeds rekening gehouden met het maximaal nadelige ingroeipad.

¹ In 2022 is het niet meer mogelijk om precariobelasting op kabels en leidingen te heffen. Daarmee vervalt in onze begroting een opbrengst van € 1.078.000. Anticiperend op deze derving van opbrengsten wordt in 2018 gestart met het opbouwen van een reserve (zie Kadernota 2018). De reserve wordt gevoed met jaarlijks € 120.000 extra (€ 120.000 in 2018; € 240.000 in 2019; € 360.000 in 2020 en € 480.000 in 2021). Na de afschaffing zal

vanaf 2022 onttrokken worden uit de reserve. € 480.000 in 2022; € 360.000 in 2023; € 240.000 in 2024 en € 120.000 in 2025. Op deze wijze wordt het wegvallen van de opbrengst precario op kabels en leidingen in een periode van 8 jaar opgevangen in de begroting.

In 2026 is de uitname € 120.000 lager dan in 2025.

Het meerjarig financiële beeld is als volgt:

	2022 V/N		2023 V/N		2024 V/N		2025 V/N		2026 V/N	
Begrotingssaldo 2022 na begrotingsraad 11-11-2021	22	V	338	V	31	V	118	V	118	V
Wegvallende dekking reserveprecario kabels en leidingen									-120	N
Aframing jaarschijf 2026 Arbitragezaak Jeugd									-355	N
Structureel 2e firap 2021 (raadsbesluit 23-12-2021):										
- Effect Septembercirculaire 2021	1.034	V	783	V	781	V	924	V	924	V
- Dekking kosten Horizon 2021			-476	N						
- Transitiebudget SORA (raadsbesluit 7-10-2021)	-249	N								
Begrotingssaldo NA 2e firap 2021	807	V	645	V	812	V	1.042	V	567	V
Overname bospercelen Duin en Bosch (rb 9-12-2021)	-71	N	-57	N	-57	N	-57	N	-57	N
Decembercirculaire 2021	181	V	123	V	124	V	129	V	132	V
Startpunt 1e firap 2022/Kadernota 2023	917	V	712	V	880	V	1.114	V	642	V
1e FIRAP '22/Kadernota '23										
Mutaties	-390	N	-828	N	-1.450	N	-1.912	N	-2.461	N
Dekking	0	V	344	V	307	V	307	V	307	V
Effect mei-/septembercirculaire 2022	pm		pm		pm		pm		pm	
SALDO 1e FIRAP 2022 /KADERNOTA 2023	527	V	227	V	-263	N	-490	N	-1.511	N

3. DETAILS 1E FIRAP 2022 / KADERNOTA 2023

Hieronder worden de items opgesomd en toegelicht die gevolgen hebben voor het begrotingssaldo 2022 (en verder). Er is voor gekozen dit zo compact mogelijk te doen. Een aantal zaken is het gevolg van autonome ontwikkelingen (afrekeningen 2021 van gemeenschappelijke regelingen, gestegen onderhoudskosten, etc.). Een aantal zaken betreffen zaken die in de afgelopen periode op ons pad zijn gekomen en waarover besluitvorming inmiddels heeft plaatsgevonden (aanbesteding accountantscontrole, onderzoek IC-Oost, etc.).

Daarnaast volgen onder 'Overig' nog een aantal items die bestaan uit wensen of kleinere bijstellingen.

Na het overzicht worden alle items kort toegelicht.

p.o	bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026	
1a 1a	Kosten vierde wethouder	-58	-100	-100	-100	-100	N
1b 1a	Bestuurssecretariaat (o.a. door uitbreiding college)	-20	-20	-20	-20	-20	N
2 1a	Uitzenden raadsinformatieavonden	-4	-4	-4	-4	-4	N
3 1a	Kosten accountantscontrole (nw aanbesteding)	-10	-10	-10	-10	-10	N
3a 1a	Teruggaaf regio i.v.m. niet bestede middelen Focusagenda	15					V
4 1a	Kosten/leges reisdocumenten	-3	1	8	17	17	N/V
5 1d	Bijdrage VHR NHN, afzien van taakstelling 2023		-60	-60	-60	-60	N
5a 1d	Teruggaaf Veiligheidsregio JR 2021	92					V
6a 1b	Bijdrage GGD voor WvGGZ (coll. 7-12-2021)	18	18	18	18	18	V
6b 1b	Bijdrage GGD voor JGZ	-12	-23	-23	-23	-23	N
7 1b	Budgetten BUIG	42	42	42	42	42	V
8 1b	Voorschoolse educatie	-43	-43	-43	-43	-43	N
9 1b	Kosten Passend onderwijs	-17	-9	-9	-9	-9	N
10 1b	Bijdrage Discovery	-25					N
11 1b	Bijdrage BUCH inzake Inburgering	23	21	14	6	4	V
12 1b	Onderzoek IKC-Oost	-80					N
13 1b	IHP 2023 (1e inricht./olp Cunera/Vrije School)		-37				N
14 1b	Keuringen veldverlichting buitensportaccommodaties			-15	-15	-15	N
15 1b	Onderhoud Dr. Van Nieveltweg 20	-32	-11	-15	0	-6	N
16a 1b	Budgetten sociaal domein/ WMO	34	-31	137	303	307	V
16b 1b	Sociaal domein/Jeugd	-837	-837	-837	-837	-837	N
17 1b	Procesplan beheersmaatregelen sociaal domein (coll. 15-2-2022)	-29					N
18 1b	Nationaal Programma Onderwijs (college 1-3-2022) uitgaven = inkomsten	0					
19 2a	Extra kosten schoonmaken strand	-17	-17	-17	-17	-17	N
20 2c	IVVP, extra onderzoekskosten	-50					N
21 2c	Pontveren (onderzoek)	-40					N
22 2c	Onderhoud pontveren (extra storting voorz.)	-16	-16	-16	-16	-16	N

p.o	bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026	
23 3a	Bijdrage OD NHN	-26	-26	-26	-26	-26	N
24 3a	Omgevingswet / Wet kwaliteitsborging... (minder leges, minder kosten?)		pm	pm	pm	pm	N
25 3a	Bijdrage Veiligheidsregio NHN, risicobeheersing	-17					N
26 3a	Extra leges omgevingsvergunningen 2022	200					V
27 3a	Extra kosten i.v.m. omgevingsvergunningen	-200					N
28a 3b	Extra opbrengst overige afvalstromen	72	120	124	127	131	V
28b 3b	Ophoging kosten afvalverwerking (terugdraaien effect amendement)	-72					N
28c 3b	Hogere bijdrage BUCH i.v.m. afvalinz.		-120	-124	-127	-131	N
29 3b	Klimaatbeleid (formatie en werkbudget)		pm	pm	pm	pm	N
30 3b	Advies stikstof	-10					N
31 3c	Inspecties wegen/kunstwerken		-30	-33	-30	-33	N
32 3c	Extra onderhoudsbudget i.v.m. stijging prijzen	-185	-185	-185	-185	-185	N
33 3c	Vrijval voorziening onderhoud sportaccommodaties	37					V
34a 3c	Bijdrage glasvezel (college 21-12-2021)	150	300				V
34b 3c	Kosten i.v.m. glasvezel (college 21-12-2021)	-71	-142				N
34c 3c	correctie kosten/opbrengsten glasvezel met laatste cijfers in mail 6-4 13:52 uur	3	6				V
35 4a	Dividend BNG/Stedin 2021	21					V
36 4a	Herverdeling gemeentefonds		-272	-817	-1.361	-1.906	N
37 4b	Bijdrage fonds GGU van de VNG	-41	-41	-41	-41	-41	N
38 div.	Onderhoud gebouwen (extra storting voorziening)	-25	-25	-25	-25	-25	N
39 div.	Teruggaaf Cocusus JR 2021	23					V
40a div.	Extra bijdrage BUCH 2022 i.v.m. corona	-308					N
40b 4a	Extra middelen i.v.m. corona (voorschot op de meicirculaire 2022)	308					V

p.o	bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026	
48	Afschr.last extra invest Strandpost (+200k in 2022/20 jr)		-10	-10	-10	-10	N
49	Afschr.last investering Raadhuisplein (315k in 2023/20 jr)			-16	-16	-16	N
50 2c	Afschr.last investering pontveer De Woude (59,5k in 2022/7 jr)		-9	-9	-9	-9	N
51 2c	Afschr.last investering pontveer Akersloot (132,35k in 2023/7 jr)			-19	-19	-19	N
52	Afschr.last extr investering kunstgras FC Cast. (+40k in 2023/15 jr ipv 20 jr)			-9	-9	-9	N
53	Afschr.last investeringen Schulpstet (162,8k in 2023/15-20-25 jr)			-8	-8	-8	N
54	Mutatie afschr.last diverse investeringen			-17	-24	-22	N
54 div.	Vrijval kapitaallast door uitstel investeringen (m.n. a.g.v. jr 2021)	210	119	86			V
54	Diverse zaken	-5	7	11	3	3	N/V
41 4c	Vrijval stelpost indexatie (jaarschijf 2022)	614	614	614	614	614	V
42	Effect inflatie Algemene Uitkering door toevoeging nieuw meerjaren-jaar					830	V
43	Hogere ozb 2026 (nieuw meerjaren-jaar) i.v.m. inflatie					152	V
44	Ophoging stelpost t.b.v. inflatie 2026					-982	N
	Totaal overmijdelijk/noodzakelijk	-390	-828	-1.450	-1.912	-2.461	N
	Dekking:						
	bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026	
45 1b	Reserve Onderwijshuisvesting ter dekking IHP 2022		37				V
46 4a	O.z.b. i.v.m. actualisatie inflatie 2022 (aanname 1,5%; nu 5,2% verwacht)		253	253	253	253	V
47 4a	O.z.b. i.v.m. actualisatie inflatieverwachting 2023 (was 1,6%; nu 2,4%)		55	55	55	55	V
	Totaal dekking	0	344	307	307	307	V
	TOTAAL 1e firap 2022-Kadernota 2023	-390	-484	-1.143	-1.605	-2.154	N

Onvermijdelijk/noodzakelijk

1. Terugkeer vierde wethouder/uitbreiding bestuurssecretariaat

Een vierde wethouder na de gemeenteraadsverkiezingen 'kost' zo'n € 100.000 op jaarbasis. Vooralsnog was dit 'pm' meegenomen. Tevens dient het bestuurssecretariaat te worden uitgebreid.

2. Uitzenden raadsinformatieavonden

Begin oktober 2021 heeft het presidium ingestemd om raadsinformatieavonden te gaan uitzenden en achteraf raadpleegbaar te maken. Kosten op jaarbasis € 4.000.

3. Kosten accountantscontrole

Eind 2021 heeft de raad een besluit genomen inzake de aanbesteding van de accountant. De budgettaire gevolgen (€ 9.500 structureel extra) van dat besluit worden hierbij meegenomen.

3a. Teruggaaf regio i.v.m. niet bestede middelen Focusagenda

De regio heeft in 2021 niet alle middelen besteed die voor de Focusagenda beschikbaar waren gesteld. Deze niet bestede middelen worden verrekend met de bijdrage 2022 hetgeen een voordeel oplevert voor 2022.

4. Actualisatie kosten en leges reisdocumenten

Zowel de uitgaven als de inkomsten van het budget reisdocumenten wordt bijgesteld op basis van de laatste afgegeven prognoses.

5. Bijdrage Veiligheidsregio Noord Holland Noord

In verband met de toegenomen druk op bij de Veiligheidsregio (met name door coronacrisis) wordt afgezien van de opgelegde

taakstelling. Op basis van een grove inschatting zal dit voor Castricum gaan om een bedrag van ongeveer € 60.000.

5a Teruggaaf Veiligheidsregio JR 2019

Ons aandeel 4,8% in het rekeningresultaat van de Veiligheidsregio in 2021 (ong. 1,9 mln).

6. Bijdrage GGD

De GGD heeft de begroting 2022 voor de WvGGZ (Wet verplichte GGZ) in het najaar van 2021 ingediend. De kosten voor het verwerken van meldingen en de hoorplicht blijken in werkelijkheid een stuk lager te liggen dan oorspronkelijk begroot. Het gemeentelijke budget kan dan ook naar beneden worden bijgesteld, van € 24.750 naar € 8.500. Werkzaamheden worden door de GGD uitgevoerd door middel van een DVO.

De bijdrage voor de JGZ is te laag begroot en moet worden bijgesteld op basis van de eerste bevoorschotting over 2022, en de kadernota 2023 van de GGD

7. Actualisering budgetten BUIG

Actualisering van de budgetten met betrekking tot het verstrekken van uitkeringen levert een vrijval op van € 42.000.

8. Voorschoolse educatie

Voor de bekostiging van de peuteropvang voorschoolse educatie (VE) is een bedrag begroot van € 102.000. Voor 2022 zijn, op voorschotbasis, subsidiebeschikkingen afgegeven ter hoogte van € 144.922. De kosten van de peuteropvang voorschoolse educatie 2022 vallen hoger uit dan begroot. De rijksbijdrage OAB voorziet

niet in volledige financiering van deze uitgaven. Gesubsidieerde partijen moeten achteraf verantwoording afleggen. Hieruit kan mogelijk blijken dat één of meer partijen achteraf nog een deel van de subsidie moet terugbetalen. Het betreft een open einde regeling.

9. Kosten passend onderwijs

Betreft de gedeelde kosten voor de inzet van Regionale inzet programmamanager passend onderwijs 2022-2024. Hiervoor is nog geen budget begroot. In 2022 zijn de kosten 2021 en 2022 geraamd.

10. Bijdrage Discovery

Jongerencentrum Discovery sluit medio 2022 de deuren. Het jongerencentrum verhuist naar De Landbouw. Om te voorkomen dat er jongeren 'kwijt raken', is Stichting Welzijn Castricum (SWC) met het college overeengekomen dat de eerste maanden na verhuizing ook Discovery nog open blijft, zodat de jongerenwerkers tijd hebben om de 'Discovery-jongeren' rustig aan mee te loodsen naar het nieuwe centrum. In verband met de dubbele huisvestingslasten voor SWC in deze maanden (zowel Discovery, als De Landbouw) komen er eenmalig extra kosten voor het jeugd- en jongerenwerk in Castricum bij.

11. Bijdrage BUCH inzake Inburgering

De kosten voor de invulling van de nieuwe taak Inburgering door de BUCH werkorganisatie zijn lager dan de bedragen die in voorgaande jaren voor dit doel in het gemeentefonds zijn gestort en in de begroting zijn opgenomen.

12. Onderzoek IKC Oost

Op 17-2-2022 heeft de raad gesproken over het Integraal Kindcentrum (IKC) in Castricum-Oost. Daarbij is ook een amendement aangenomen m.b.t. een risicoanalyse.

13. Onderwijs Huisvestingsprogramma (1^e inrichting Vrijeschool / Cunera)

Op basis van de aanvragen in het kader van het onderwijshuisvestingsprogramma 2023 worden hierbij de financiële effecten van de uitbreiding van de onderwijsleerpakketten en meubilair van Cunera en Vrijeschool meegenomen (e.e.a. ten laste van de reserve onderwijshuisvesting).

14. Keuringen veldverlichting buitensportaccommodaties

De installaties van de buitensportaccommodaties moeten met ingang van 2024 weer gekeurd worden.

15. Onderhoud Dr. Van Nieveltweg 20

Op basis van een actualisatie van het (groot) onderhoud aan de Vrijeschool aan de Dr. Van Nieveltweg dienen de budgetten aangepast te worden. In 2022 moet in ieder geval het schilderwerk uitgevoerd worden. Verder zijn de budgetten voor de jaren erna opgenomen. De budgetten worden nog niet via de onderhoudsvoorziening-systeem opgenomen omdat het nog niet zeker is hoe we met de school om willen gaan in de toekomst.

16. Actualisatie budgetten sociaal domein (Wmo/Jeugdzorg (structureel))

Toelichtingen Wmo:

Bij het opstellen van de prognose is rekening gehouden met de volgende ontwikkelingen:

- historische ontwikkeling (realisatie 2021 als basis);
- verwachte demografische groei van 4%;
- effect van corona (t/m 2023);
- beheersmaatregelen sociaal domein;
- tariefstijgingen (indexeringen conform cao-ontwikkelingen van rond de 2%); en

- stijging van kosten van (bouw-)materialen, onderdelen, en transport, met name voor hulpmiddelen, woningaanpassingen en trapliften.

Het kabinet heeft aangegeven dat er met name voor huishoudelijke ondersteuning gekeken zal worden naar mogelijkheden om de extra aanzuigende werking van het abonnementstarief te compenseren, bijvoorbeeld op het gebied van de eigen bijdragen. In afwachting van dit nieuwe rijksbeleid hebben we de groei van de cliëntenstijgingen op dit moment niet structureel doorgevoerd.

Wmo begeleiding zorg in natura

De begroting wordt bijgesteld naar de verwachte realisatie 2021 inclusief 2,9% indexatie. We gaan er voorslagnog vanuit dat het aantal cliënten in 2022 en 2023 met 5% stijgt. De nieuwe Huishoudelijke Ondersteuning kan naar verwachting bijdragen aan een afschaling op de Wmo Begeleiding. Dit leidt bij per saldo tot een voordeel van € 6.700; bestaande uit een voordeel bij Wmo Begeleiding van € 14.400 en extra kosten bij de Huishoudelijke Ondersteuning € 7.700.

PGB Wmo begeleiding

De begroting wordt bijgesteld naar de verwachte realisatie 2021 inclusief 2,9% indexatie en conform bovenstaande een stijging van het aantal cliënten met 5% in 2022 en 2023. Dit leidt tot een voordeel op het pgb-budget.

Hulpmiddelen

a. woningaanpassingen

Wij gaan uit van de realisatie 2021 minus incidentele dure woningaanpassingen (ad. € 22.500, dit betreft woningaanpassingen groter dan € 10.000) en minus het besparingsbedrag naar aanleiding van de beheersmaatregelen. We gaan uit van een toename van 4% demografische groei en 2% prijsindexatie in 2022 en 2023.

b. trapliften/woonvoorzieningen/rolstoelen:

We gaan uit van een toename van 4% demografische groei en 2% prijsindexatie in 2022 en 2023. Het risico dat de daadwerkelijke indexatie hoger zal uitpakken is gezien de omstandigheden reëel.

c. scootmobielen en driewiel fietsen

Wij verwachten in 2022 een stijging van circa 10% ten opzichte van 2021 door stijgende prijzen en stijgende vraag naar complex maatwerk. In 2023 gaan we uit van een toename van 4% demografische groei en 2% prijsindexatie. De kosten en vraag blijven doorstijgen, maar er wordt ook kritischer naar aanvragen gekeken en slimmer logistiek georganiseerd.

Huishoudelijke hulp / effect nieuwe aanbesteding

In maart 2022 is de nieuwe HO (Huishoudelijke Ondersteuning) ingegaan als vervanger van Schoonmaakondersteuning (SO) en Hulp bij Huishouden (HBH). Hiermee is meer maatwerk en sturing mogelijk. Op het moment van aanlevering voor de kadernota was het nog niet mogelijk een prognose te maken op basis van de nieuwe situatie. Dit zal bij het volgende P&C document worden aangeleverd. De huidige ramingen zijn gebaseerd op de realisatie van 2021. Jaarlijks wordt de kostprijs geïndexeerd met 1,5% en worden de cliëntenaantallen door demografische ontwikkelingen 4% opgehoogd. We trekken de cliëntstijging niet structureel door, aangezien we in afwachting zijn van aangepast Rijksbeleid, wat mogelijk kan leiden tot demping van de stijging van het aantal cliënten en/of hogere baten. De afschaling van Wmo Begeleiding naar HO Plustaken leidt bij per saldo tot een voordeel van € 6.700; bestaande uit een voordeel bij Wmo Begeleiding van € 14.400 en extra kosten bij de Huishoudelijke Ondersteuning € 7.700.

Toelichting Jeugd:

Zoals aangekondigd in de begroting 2022 is toegewerkt naar een meer onderbouwde begroting van de lasten jeugdzorg in natura.

Bij het opstellen van de prognose is rekening gehouden met de volgende ontwikkelingen:

- het vernieuwde woonplaatsbeginsel,
- historische ontwikkeling;
- verwachte demografische ontwikkeling;
- effect van corona (t/m 2023),
- beheersmaatregelen sociaal domein; en
- tariefstijgingen.

Hierbij is gebruik gemaakt van diverse aannames.

	Uitgangspunten ten opzichte van jaar t-1	2022	2023
1	Percentage historische ontwikkeling	4,10%	3,90%
2	Tariefstijging	3,30%	3,00%
3	Demografie aanvullend op historische ontwikkeling (prognose vanaf 2023 gebaseerd op basisjaar 2022 jongeren tussen 9 en 18 jaar)	-0,10%	-1,10%
4	Beheersmaatregelen		
	Effect op aantal cliënten	-4,00%	-1,80%
	Effect op gemiddelde kosten	-9,00%	-2,30%
	Overig effect op stijging nav historische ontwikkeling		-0,80%
5	Corona-effect		
	Effect op aantal cliënten	2,70%	1,00%
	Effect op gemiddelde kosten	4,50%	1,30%

Een belangrijk voordeel van deze vernieuwde begroting is dat er nauwkeuriger gemonitord wordt, waardoor afwijkingen eerder in beeld zijn en bijsturing van beleid of budget kan plaatsvinden.

In 2021 hebben we opnieuw te maken gehad met een stijging van de cliëntaantallen en gemiddelde kosten. Op basis van de

vernieuwde onderbouwde begroting en daarin opgenomen aannames dient de begroting te worden bijgesteld op basis van het huidige vastgestelde rijksbeleid. In 2022 hebben we te maken met diverse tariefstijgingen. Deze zijn doorgerekend op basis van de verwachte mix van af te nemen producten. Voor 2023 gaan we uit van een stijging van 3%. De tarieven van de nieuwe inkoop vanaf 2023 zijn nog niet bekend. Gezien de huidige ontwikkelingen zou deze stijging hoger kunnen zijn.

17. Procesplan beheersmaatregelen sociaal domein korte en lange termijn

In de 2e Firap 2021 zijn de (meerjaren) ramingen van de uitgaven Jeugd en Wmo bijgesteld. Deze bijstelling is aan de ene kant veroorzaakt door vertraging bij de implementatie van de beheersmaatregelen en door bijstelling van de financiële impact van de beheersmaatregelen. Anderzijds zijn er autonome ontwikkelingen zowel bij Jeugd als Wmo die maken dat er bijstelling nodig was. Door het college is een opdracht geformuleerd om ervoor te zorgen dat bij de Kadernota 2023 kwalitatief betere en cijfermatig hardere onderbouwingen van de meerjarenramingen kunnen worden opgenomen. Tevens is in dit plan inzichtelijk gemaakt wat nodig is om de beheersmaatregelen te realiseren. De kosten voor de uitvoering van dit procesplan bedragen € 29.000.

18. Nationaal Programma Onderwijs

Het ontvangen rijksbudget voor de opvang van onderwijsachterstanden door de coronapandemie wordt dit jaar ingezet. Zowel lasten als baten worden nu begroot.

18a. Energietoeslag

Huishoudens met een laag inkomen kunnen in 2022 een eenmalige energietoeslag krijgen (maximaal € 800). Met dit extra geld kunnen zij (een deel van) de energiekosten betalen. De rijksoverheid compenseert de gemeenten voor deze kosten. In deze 1^e Firap

2022 is het indicatieve bedrag van de toekenning (€ 760.000) budgetneutraal opgenomen (bij de laten en de baten).

19. Extra schoonmaakkosten strand

Door prijsstijgingen en grotere hoeveelheden af te voeren afval vallen de jaarlijkse schoonmaakkosten van het strand hoger uit. Er dient meerjarig bij geraamd te worden

20. IVVP, extra onderzoekskosten

De eerste fase van het IVP is nog niet afgerond. Het komen tot een voorkeursvariant voor de spoorwegovergang Beverwijkerstraatweg is nog niet voltooid. Dit heeft te maken met de uitloop van gesprekken en de voortgang met de samenwerkingspartners. De samenwerkingspartners hebben tot op heden geen keuze kunnen maken voor een voorkeursvariant, maar hebben besloten om over te gaan op een verdiepende Alternatievenstudie. Deze alternatievenstudie zal naar verwachting in 2022 starten.

Er is € 50.000 extra budget nodig. Mede als gevolg van de aangenomen motie (november 2020) aangaande de extra onderzoekvariant van de Fietzersbond.

21. Kosten onderzoek pontveren

Op dit moment is voor het personeel op beide veerponten een dienstverleningsovereenkomst met een gespecialiseerd bureau (Blue Amigo) afgesloten tot 31-12-2023 met de optie eenzijdig tot 4x 1 jaar te verlengen. Het bureau levert het nautisch en technisch personeel. De ponten zijn in eigendom van de gemeente, de abonnementen worden aangevraagd via en verstrekt door de gemeente en de betalingen van losse kaartverkoop lopen via de gemeente. Daarbij is er één schipper in dienst van de gemeente. Voordat wij het contract van Blue Amigo eind 2023 verlengen willen wij graag weten of de huidige manier van exploiteren wel de meest voordelige is. Is het bijvoorbeeld verstandiger om de volledige

exploitatie van de veerponten uit te besteden of juist alles volledig in eigen beheer te hebben? Met behulp van dit onderzoek willen we onderzoeken welke opties er, naast de huidige, nog meer zijn en wat een andere keuze ons wellicht kan opleveren.

Totale kosten van een dergelijk onderzoek € 40.000,

22. Onderhoudskosten pontveren

Sinds de overdracht van de pontveren naar de gemeente in 2014 wordt jaarlijks een bedrag gestort in de voorziening voor groot onderhoud. Dit bedrag is sindsdien niet meer aangepast. Recent onderzoek wijst uit dat het jaarlijks te storten bedrag ophoog moet worden bijgesteld.

Daarnaast worden in deze rapportage investeringen opgevoerd ter vervanging van de motor van de pontveren.

23. Bijdrage Omgevingsdienst NHN

O.b.v. Kadernota 2023 van de gemeenschappelijke regeling zelf, dienst de bijdrage aan de Omgevingsdienst te worden bijgesteld.

24. Invoering Omgevingswet/Wet kwaliteitsborging

In 2023 wordt de nieuwe Omgevingswet ingevoerd en treedt ook de Wet Kwaliteitsborging in werking.

Als gevolg van deze nieuwe wetgeving kunnen wij minder leges opbrengst realiseren. De aanname is dat de kosten met eenzelfde bedrag gaan afnemen (budgettair neutraal). Op dit moment is overigens niet duidelijk of dit het geval zal zijn in ons geval.

25. Bijdrage Veiligheidsregio NHN inzake risicobeheersing

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de kaders inzake een veilige en gezonde leefomgeving. Met de komst van de Omgevingswet wordt versterkt dat veiligheid en gezondheid een volwaardige plek krijgen in de belangenafweging rondom de inrichting en het beheer van de fysieke leefomgeving. Dit vraagt een andere manier van werken van gemeenten én een andere ondersteuning daarbij vanuit de Veiligheidsregio NHN. Gemeenten zijn nu reeds bezig invulling

te geven aan deze nieuwe manier van werken, die straks met de komst van de Omgevingswet overal zichtbaar zal moeten worden. Dat is een veranderproces van jaren, waar nu reeds mee is gestart. De veiligheidsregio zal in haar dienstverlening aan gemeenten moeten aansluiten bij deze nieuwe manier van werken. Dat heeft consequenties voor de ondersteuning op het gebied van risicobeheersing in 2022. De veiligheidsregio heeft de opdracht gekregen om tegelijkertijd met de invoering van een nieuwe werkwijze ook te kijken naar een nieuwe financieringssysteem. Dit hele proces is ingewikkeld geweest met als uitkomst een extra kostenpost voor 2022. Voor 2023 wordt er een nieuw plan gemaakt.

26. Extra leges-omgevingsvergunningen

Op basis van een huidige indicatie (hoger aantal aanvragen en grote projecten) wordt een hogere opbrengst leges omgevingsvergunningen verwacht. Hier staan overigens ook hogere kosten tegenover.

27. Extra kosten vergunningverlening

Er worden meer vergunningen aangevraagd dan waarmee oorspronkelijk rekening mee is gehouden. Enerzijds leidt dit tot meer leges-opbrengst, anderzijds moet er meer capaciteit worden gevonden om de aanvragen af te handelen.

28. Kosten en opbrengsten inzameling en verwerking afval

Verwerkingskosten afval

Als gevolg van het amendement bij de begroting 2022 om de tarieven niet te verhogen, zijn – om een en ander budgettair neutraal te laten zijn - de verwerkingskosten met € 128.000 naar beneden gesteld. Door bijgevoegde mutatie worden de verwerkingskosten in 2022 weer op het juiste budget voor de VVI gebracht. Wederom saldoneutraal door de opbrengsten afvalstromen op te hogen.

Verhoging opbrengsten afvalstromen

Uit de analyse bij de jaarrekening is gebleken dat we meer opbrengsten uit overige afvalstromen hebben ontvangen. Hoewel de opbrengsten ten opzichte van de begroting bij de jaarrekening hoger waren, nemen we op dit moment voorzichtigheidshalve de opbrengsten op gelijk aan kosten voor de uitbreiding voor de dienstverlening BUCH zijn. (Er zijn eind maart namelijk nog geen afspraken gemaakt over de hoogte van de tarieven voor de inzameling van kunststof).

Uitbreiding capaciteit afval/ toename aantal woonhuisaansluitingen

Vanuit het programma Samen Sterk hebben we de opdracht gekregen om de capaciteitsplanning tegen het licht te houden. Daaruit is naar voren gekomen dat de capaciteit van de medewerkers van de afvalinzameling onvoldoende is. De medewerkers hebben een enorme berg aan verlofuren staan omdat er haast geen ruimte is om vrij te nemen. We zien dat de werkzaamheden zijn toegenomen. Zo is een uitbreiding van het aantal woonhuisaansluitingen in de afgelopen jaren niet meegenomen, maar ook alle inspanningen die wij doen in de gemeente maakt dat wij niet uitkomen met de huidige formatie. Denk hierbij aan het inzetten van extra wagens en personeel vanwege het uitgebreide gft-aanbod van de inwoners, inzamelen van De Woude, het wekelijks doen van interventies, het geven van betere voorlichting zoals PMD-campagnes met het uitdelen van complimentenkaartjes. Deze inspanningen hebben ook daadwerkelijk tot een goed resultaat geleid. In de jaarrekening van 2021 heeft u kunnen zien dat er meer opbrengsten zijn ontvangen dan waar vooraf rekening mee was gehouden. De inzet van het benodigde personeel (kosten €120.000) kan dan ook gedekt worden door de extra opbrengsten van overige afvalstromen, zoals PMD en (oud)papier.

29. Klimaatbeleid

De benodigde budgetten voor de energietransitie / klimaat worden vooralsnog niet geraamd. De gemeenten zijn via de VNG nog in onderhandeling met het Rijk over de financiële vergoeding hiervoor. De inhoudelijke programma's zijn grotendeels opgesteld en men is gereed om met de uitvoering te starten. Voor de uitvoering van de opgestelde plannen is vanaf 2023 ongeveer € 560.000 structureel extra nodig. De afspraak is het te doen met de middelen die vanuit het rijk beschikbaar worden gesteld. Zodra dit bekend is wordt bekeken of er kan worden geïntensiveerd c.q. er moet worden geprioriteerd.

Er is nu bekend geworden dat we in 2022 'slechts' € 100.000 vanuit het rijk krijgen voor klimaat. Hopelijk wordt het bedrag voor 2023 en verder hoger anders is prioritering binnen de bestaande plannen noodzakelijk. Dit omdat de bestaande plannen leiden tot circa € 560.000 aan structurele extra kosten terwijl het de afspraak is om het te doen binnen de extra middelen die we vanuit het rijk voor klimaat ontvangen. Dit ook gezien de financiële situatie van de gemeenten.

30. Advies stikstof

Voor structurele inzet op stikstof werd tot 2021 ingehuurd. Vanaf 2022 is dit vervangen door specifieke adviesvragen per project.

31. Inspectie wegen en kunstwerken

Het betreft 2-jaarlijkse inspectie aan wegen en kunstwerken ten behoeve van de kwaliteitsmeting van de wegen/kunstwerken binnen Castricum. Kunstwerken in de oneven jaren (2023-205-etc.). Wegen in de even jaren.

32. Extra onderhoudsbudget i.v.m. stijging prijzen

In de overeenkomsten is opgenomen dat 1 keer per jaar de prijzen o.b.v. de index grond, weg en waterbouw van het CBS mag worden verhoogd. Door de huidige problematieken in de wereld zijn de prijzen van olie en energie flink gestegen. In het onderhoud van de

openbare ruimte zorgt dit voor tekorten op huidige budgetten om de werkzaamheden correct uit te kunnen voeren.

33. Vrijval voorziening onderhoud sportaccommodaties

Het onderhoud van de sportaccommodaties wordt op dit moment per sportaccommodatie jaarlijks apart begroot in de exploitatie. Het restantsaldo opgenomen in de voorziening kan hierdoor vrijvallen.

34. Bijdrage/kosten aanleg glasvezel

In december 2021 is het college een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met E-Fiber omtrent de aanleg van een glasvezelnetwerk in Castricum. De uitgaven en inkomsten volgend uit deze samenwerkingsovereenkomst zijn in dit document verwerkt. Per saldo resteert een positief saldo van € 82.000 (in 2022) en € 164.000 (in 2023).

35. Dividend BNG en Stedin

In 2022 hebben Stedin en BNG in totaliteit meer dividend (over 2021) uitgekeerd dan opgenomen in de begroting.

BNG: werkelijk € 92.200 (begroot € 58.000).

Stedin: werkelijk € 21.000 (begroot € 34.400).

Van Stedin hebben wij voor de medio 2021 aangekocht cumulatief preferente aandelen voor een half jaar dividend ontvangen.

36. Herverdeling Gemeentefonds

Begin april heeft de minister besloten om de herijking met ingang van 2023 in te voeren. Voor 2023 met een maximaal na-/voordeel van € 7,50 per inwoner en vanaf 2024 met een maximaal effect van € 15,- per inwoner per jaar. Deze bedragen cumuleren per jaar en worden nu in de begroting opgenomen.

Het is nog steeds erg onzeker wat het totale effect van de herijking gaat worden voor onze gemeente. Uit de eerste concept-berekeningen van de herijking gemeentefonds komt voor Castricum een nadeel van circa € 2 mln naar voren. Naar verwachting komt er

bij de meicirculaire 2022 meer duidelijkheid over de definitieve berekeningssystematiek en de definitieve uitkomst.

Daarnaast is er nog steeds onduidelijkheid over de algemene uitkering met betrekking tot;

- Accres, wel of niet vastzetten op niveau voorjaarsnota en wat is dan het gevolg?;
- Jeugdhulp, extra geld of juist extra korting vanuit het rijk?
- Opschalingskorting; wel of niet afschaffen per 2026
- Klimaat, komt er extra geld voor klimaat?
- Wonen, hoe worden de middelen besteed?
- Wmo, abonnementstarief, extra budget of niet?
- Buiten uitgavenkader plaatsen van uitgaven door het rijk

37. Bijdrage fonds GGU van de VNG

Gemeenten zijn gesteld voor grote maatschappelijke en organisatorische opgaven. Een aantal daarvan is beter te realiseren door gezamenlijk op te trekken. Daarom zijn gemeenten in 2018 gestart met de Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU), waarvoor er jaarlijks een fonds bij VNG beschikbaar wordt gesteld voor de financiering van collectieve activiteiten om de uitvoering in alle gemeenten te versterken.

Bij de Algemene Ledenvergadering van de VNG komt de GGU-agenda/-onderwerpen aan de orde. Voor 2022 bedraagt de begroting inmiddels ruim € 56 mln (was in 2021 € 44,4 mln). De kosten worden over de gemeenten verdeeld op basis van inwoneraantal.

Op dit moment wordt in onze begroting onvoldoende rekening gehouden met de bijdrage in het Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU) van de VNG.

38. Storting voorziening onderhoud gebouwen

Dotatie voorziening gemeentelijke gebouwen met € 24.700 omhoog.

39. Teruggaaf 2021 GR Cocensus

Het overschot in de Jaarrekening 2021 van Cocensus (te weten € 554.000) wordt in 2022 teruggegeven aan de deelnemende gemeenten. Voor Castricum een voordeel van € 23.000.

40. Bijdrage BUCH i.v.m. corona

Via een brief van het BUCH-bestuur aan het college laat de BUCH weten ook nog in 2022 extra kosten te moeten maken in verband met de volgen van corona. De inschatting die staat opgenomen (€ 1,776 mln) is op basis van een geheel jaar. In deze 1^e Firap houden wij rekening met ons aandeel bij 50% van deze kosten. Wij gaan er overigens vanuit dat wij ook in 2022 nog door het rijk gecompenseerd gaan worden voor extra kosten in het kader van corona.

41. Vrijval stelpost indexatie jaarschijf 2022

Nu de prijsstijgingen zijn verwerkt in deze 1^e Firap 2022 kan de daarvoor beschikbaar gehouden stelpost vrijvallen.

42. Effect inflatie algemene uitkering door toevoeging nieuw meerjaren-jaar

De algemene uitkering in 2026 stijgt als gevolg van inflatie t.o.v. 2025 (+ € 830.000).

43. Hogere ozb 2026 i.v.m. inflatie

In de huidige meerjarenbegroting wordt jaarlijks de ozb-opbrengst opgehoogd in verband met de inflatie. In 2026 levert dit t.o.v. 2025 een extra opbrengst op van ongeveer € 152.000.

44. Ophoging stelpost t.b.v. inflatie 2026 (structureel).

De algemene uitkering in 2026 stijgt als gevolg van inflatie t.o.v. 2025 (zie ook item 42). Ook wordt rekening gehouden met een hogere ozb-opbrengst in deze kadernota (zie item 43). Een bedrag van € 982.000. wordt opgenomen om de stijging van de kosten in 2026 t.o.v. 2025 op te vangen.

Dekking:

45. Reserve Onderwijshuisvesting ter dekking IHP 2023.

Zie item 13 (pagina 13).

46./47 Verhoging ozb 2023 i.v.m. nieuwe inflatieverwachting 2022/2023

In de (meerjaren-)begroting wordt rekening gehouden met de inflatie. Bestaand beleid is om de ozb-opbrengst ook te laten toenemen met de inflatie, teneinde alle taken te kunnen blijven uitvoeren.

In de Begroting 2022 is rekening gehouden met een prijsstijging van 1,5%. De tarieven onroerende zaakbelastingen 2022 zijn dan ook met 1,5% gestegen. Op dit moment verwacht het Centraal Planbureau (CPB) een inflatie in 2022 van 5,2%. Bij de tariefbepaling voor 2023 zal worden rekening gehouden met deze hogere inflatieverwachting ten einde de gestegen kosten te kunnen dekken. Het verschil tussen 5,2% en 1,5% (te weten 3,7%) levert een meeropbrengst onroerende zaakbelastingen op van € 252.500.

De inflatieverwachting van het CPB voor 2023 bedraagt 2,4%. De verwachting was 1,6%. Het verschil (0,8%) levert een meeropbrengst onroerende zaakbelastingen op van € 54.600.

Beide effecten betekent een stijging van de opbrengst onroerende zaakbelasting in 2023 (exclusief areaaluitbreiding) van 6,1% ten opzichte van de opbrengst 2022.

4. INVESTERINGEN

48. Investerings Strandpost

In het huidige investeringsoverzicht zijn in de jaren 2021 en 2022 bedragen opgenomen voor de renovatie Rijksweg Limmen. Realisatie schuift met 1 jaar op, waardoor in 2022 en 2023 incidenteel minder kapitaallasten in de exploitatiebegroting hoeven worden opgenomen. Bij de Begroting 2022 wordt dit verwerkt.

49. Raadhuisplein

Budget dat nu is opgenomen (€ 40.000) betreft alleen het voorbereidingskrediet. Voorgesteld wordt om het budget in 2023 op te hogen met € 315.000 ter dekking van de uitvoering van het project op basis van een voorlopig ontwerp.

50. Pontveer De Woude

Naast de motorvervanging van veerpont de Woude dienen overige onderdelen periodiek om de 7 jaar vervangen te worden (B&W 15-3-2022).

51. Pontveer Akersloot

In 2023 dient de motor veerpont Akersloot vervangen te worden inclusief diverse overige onderdelen (B&W 15-3-2022).

52. Kunstgras FC Castricum

De velden zijn goedgekeurd in 2022 en de vervanging kan worden doorgeschoven naar 2024. In verband met de mogelijke afschaffing per 2023 van de SPUK Sport (waarbij de btw kan worden teruggevraagd) wordt het krediet nu eerst met 1 jaar doorgeschoven naar 2023. Tevens is het krediet met 10% geïndexeerd (+ € 40.000).

53. Gemeentewerf Schulpstet

De vloestof dichte vloer die nu ligt op de werf in Castricum is afgekeurd en dient in 2023 vervangen te worden. Uitgave € 92.800 (afschrijving in 20 jaar).

Maatregelen ten behoeve van energie-besparen en het opwekken van energie. De definitieve energiescans moeten nog nader gespecificeerd worden. Bij de huidige energietarieven leveren deze maatregelen ook geen besparing op in het huidige budget maar is er geen structureel extra budget nodig. € 30.000 (afschrijven in 15 jaar).

Op basis van een RI&E (risico-inventarisatie en- evaluatie) is onvoldoende douche en toiletruimte aanwezig op locatie. Uitgave inclusief bouwkundige aanpassingen voor mogelijkheden hybride werken op locatie € 40.000 (afschrijven in 25 jaar).

5. ACTUALISATIE OVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Progr. onder- deel	Stand per 31-12-2021 (verwacht) JR 2021	Toevoe- ging prim.begr. 2022	Onttrek- king ivm JR 2021	Onttrek- king 2022	Stand per 31-12-2022 (verwacht) KN 2023	Toevoe- ging 2023	Onttrek- king 2023	Stand per 31-12-2023 (verwacht) KN 2023	Toevoe- ging 2024	Onttrek- king 2024	Stand per 31-12-2024 (verwacht) KN 2023	Toevoe- ging 2025	Onttrek- king 2025	Stand per 31-12-2025 (verwacht) KN 2023	Toevoe- ging 2026	Onttrek- king 2026	Stand per 31-12-2026 (verwacht) KN 2023
Algemene reserve	4a	31.410	1.114	1.927	1.071	29.526	0	28	29.498	0	12.450	17.048	0	0	17.048	0	0	17.048
Reserve Opbrengst Bouwfonds aandelen	4a	2.530	0	0	0	2.530	0	0	2.530	0	0	2.530	0	0	2.530	0	0	2.530
Algemene reserve grondbedrijf	3a	1.099	0	0	0	1.099	0	0	1.099	0	0	1.099	0	0	1.099	0	0	1.099
		35.039	1.114	1.927	1.071	33.155	0	28	33.127	0	12.450	20.677	0	0	20.677	0	0	20.677
Gebouw brandweer Limmen (dek.kap.last)	1a	78	2	0	5	75	2	5	71	2	5	68	2	5	64	2	5	61
Res. Museum Limmen (dek.kap.last)	1b	16	0	0	3	13	0	3	10	0	3	7	0	3	5	0	3	2
Res. Nieuw zwembad (dek.kap.last)	1b	0	0	0	0	0	0	0	0	12.450	0	12.450	0	400	12.050	0	400	11.650
Verbouw.Rembrandtschool (dek.kap.last)	1b	63	2	0	6	59	2	5	55	1	5	52	1	5	48	1	5	44
Uitgaven kunstgras (dek. Kap.last)	1b	267	7	0	26	248	6	25	229	6	18	217	5	18	204	5	17	192
Reserve Gemeentelijke taak onderwijshuisv.	1b	244	0	42	125	77	0	40	37	0	0	37	0	0	37	0	0	37
Reserve Invest. Helmgras (dek.kap.last)	1b	601	15	0	53	563	14	52	525	13	51	487	12	50	449	11	49	411
Reserve Behoud Voorzieningen	1b	127	0	0	0	127	0	0	127	0	0	127	0	0	127	0	0	127
Reserve Participatie	1b	142	0	0	0	142	0	0	142	0	0	142	0	0	142	0	0	142
Fonds sociale woningbouw (vh egalisaties. GB)	3a	595	82	0	380	297	0	0	297	0	0	297	0	0	297	0	0	297
Reserve afvalstoffenheffing	3b	16	0	0	0	16	0	0	16	0	0	16	0	0	16	0	0	16
Reserve Duurzaamheidsprojecten	3b	244	220	242	220	2	50	50	2	0	0	2	0	0	2	0	0	2
Gebouw gem.werken Limmen (dek.kap.last)	4a	193	5	0	13	185	5	13	177	4	13	168	4	13	160	4	12	151
Reserve Precariobelasting	4a	1.200	0	0	480	720	0	360	360	0	240	120	0	120	0	0	0	0
Reserve KEC 2014-2018	2a/2b	47	0	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve 'Herstel economie'	div.	96	0	96	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Overloophudgetten	div.	737	0	737	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4.667	332	1.164	1.311	2.524	78	554	2.049	12.476	335	14.190	25	614	13.601	23	492	13.132
TOTAAL RESERVES		39.706	1.447	3.091	2.382	35.679	78	582	35.175	12.476	12.785	34.866	25	614	34.277	23	492	33.809

Algemene Reserve (label 'Reserve Raad')									
In de algemene reserve is bij de Begroting 2019 (amendement 6) € 2.871.074 gestort, afkomstig van de reserve WMO en jeugdtaken.									
Conform het amendement heeft dit bedrag het label "Reserve Raad".									
Hierbij een overzicht van het verloop van deze reserve:									
				2019	2020	2021	2022	2023	
Storting		2.871.074							
Gebruikt voor:									
Taskforce Wonen	Rb 11 juli 2019		-160.000	160.000					
Verplaatsing Strandpost	KN 2020		-20.000		20.000				
Omgevingsvisie	KN 2020		-82.896		75.000	75.000	-67.104		
Bestemmingsplan Strand	KN 2020		-75.000		15.000	30.000	30.000		
Uitvoering Fietsbeleidsplan 2020-2023	KN 2021		-120.000		10.000	41.000	41.000	28.000	
Opstellen IVVP	KN 2021		-293.360		155.360	138.000			
Natuurinclusief bouwen	KN 2021		-15.000			15.000			
Stikstofcoördinator	KN 2021		-12.000		12.000				
Onderzoek Castricummerwerf	motie 11-6-'20		-30.000		30.000				
Project De Hoorne	Begr. 2021 (college 7-7-'20)		-271.342			271.342			
Saldo			1.791.476						
De in de begroting 2019 aangegeven € 160.000 voor Taskforce Wonen is niet aangewend in 2019, 2020 en ook niet in 2021. Het is dus nog beschikbaar.									
Dit geldt ook voor het volledige bedrag in 2020 voor de items Verplaatsing strandpost en Onderzoek Castricummerwerf.									
Het bedrag voor Omgevingsvisie, Bestemmingsplan Strand, Opstellen IVVP, uitvoering fietsbeleidsplan en Project De Hoorne is in 2020/2021 nog niet volledig aangewend (en deels beschikbaar). Het bedrag m.b.t. de Omgevingsvisie kan met € 67.104 worden verlaagd (concept-Jaarrekening 2021).									
Er wordt bij de Jaarrekening 2021 voorgesteld deze middelen beschikbaar te houden voor het beoogde doel.									

Naam voorziening (bedragen x € 1.000)	Progr. onder- deel	Stand per 31-12-2021 (verwacht) JR 2021	Toevoe- ging prim.begr. 2022	Onttrek- king ivm JR 2021	Onttrek- king 2022	Stand per 31-12-2022 (verwacht) KN 2023	Toevoe- ging 2023	Onttrek- king 2023	Stand per 31-12-2023 (verwacht) KN 2023	Toevoe- ging 2024	Onttrek- king 2024	Stand per 31-12-2024 (verwacht) KN 2023	Toevoe- ging 2025	Onttrek- king 2025	Stand per 31-12-2025 (verwacht) KN 2023	Toevoe- ging 2026	Onttrek- king 2026	Stand per 31-12-2026 (verwacht) KN 2023
Voorz. Pensioenen wethouders	1a	1.966	110	0	38	2.038	110	38	2.110	110	39	2.182	110	39	2.253	110	39	2.324
Voorz. Wachtgeld wethouders	1a	368	0	0	0	368	0	0	368	0	0	368	0	0	368	0	0	368
Voorziening Groot onderhoud pontveren	2c	82	35	0	0	117	35	68	84	35	10	108	35	72	71	35	13	93
Voorz. Beheersnotitie onderh. Sportcompl.	1b	38	0	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening Parkeren	3c	1	0	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1
Voorziening Watercompensatie	3c	22	0	0	0	22	0	0	22	0	0	22	0	0	22	0	0	22
Voorziening onderhoud gebouwen	div.	92	439	0	348	183	439	373	249	439	486	202	439	361	280	439	715	4
Voorziening Bovenwijken	3a	72	0	0	0	72	0	0	72	0	0	72	0	0	72	0	0	72
Voorziening Uitbreiding Het Kruispunt	1b	116	0	0	6	111	0	6	105	0	6	99	0	6	93	0	6	87
Afkoopsommen graven	3c	1.390	180	0	166	1.404	180	157	1.427	180	139	1.468	180	112	1.536	180	104	1.612
Voorz. Zwerfafval	3b	29	0	0	0	29	0	0	29	0	0	29	0	0	29	0	0	29
Voorziening Afval	3b	140	0	0	0	140	0	0	140	0	0	140	0	0	140	0	0	140
Voorziening Riolerig	3b	7.388	612	0	0	8.000	685	0	8.684	738	0	9.423	738	0	10.161	738	0	10.900
TOTAAL VOORZIENINGEN		11.704	1.376	38	558	12.484	1.449	641	13.291	1.502	680	14.113	1.502	590	15.026	1.502	877	15.651

BEGROTINGSWIJZIGING 1e FIRAP 2022

(bedragen x € 1.000)

Programma	Programmaonderdeel	2022		2023		2024		2025		2026	
		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	105.808 N	-21.700 N	159.760 N	-19.200 N	161.445 N	-9.000 N	164.930 N	4.500 V	163.728 N	4.500 V
	b. Samen leven	2.297.307 N	1.215.104 V	771.176 N	345.134 V	646.891 N	352.253 V	526.258 N	359.629 V	704.437 N	371.798 V
	c. Kerngericht en ondersteunend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	d. Een veilige gemeente	-81.809 V	21.700 V	92.888 N	21.700 V	102.569 N	21.700 V	109.761 N	21.700 V	156.493 N	21.700 V
2. Een aantrekkelijke gemeente	a. Cultuur, Recreatie en toerisme	13.827 N	-22.794 N	15.654 N	-23.023 N	16.360 N	-23.255 N	17.088 N	-23.490 N	18.344 N	-23.381 N
	b. Economische vitaliteit	-5.500 V	0	-5.500 V	0	-5.500 V	0	-5.500 V	0	-5.500 V	0
	c. Een bereikbare gemeente	-48.319 V	0	-100.445 V	0	-41.289 V	0	46.438 N	0	30.220 N	0
3. Een leefbare gemeente	a. Wonen en leefomgeving	301.455 N	195.029 V	27.888 N	267 V	30.413 N	546 V	32.844 N	834 V	48.333 N	1.296 V
	b. Duurzaamheid en milieu	61.988 N	72.000 V	185.528 N	120.400 V	218.380 N	123.700 V	233.135 N	127.200 V	220.266 N	130.700 V
	c. Beheer en Onderhoud	37.993 N	32.881 V	384.321 N	328.111 V	243.030 N	-17.948 N	245.877 N	-17.948 N	248.412 N	-17.317 N
	Een financieel gezonde gemeente	288.795 N	1.089.225 V	-202.050 V	34.898 V	-227.982 V	-446.797 N	-205.472 V	-911.591 N	584.074 N	-474.070 N
Totaal mutatie alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)		2.971.545 N	2.581.445 V	1.329.220 N	808.287 V	1.144.317 N	1.199 V	1.165.359 N	-439.166 N	2.168.807 N	15.226 V
Saldo alle programmaonderdelen (mutaties resultaat voor bestemming)		390.100 N		520.933 N		1.143.118 N		1.604.525 N		2.153.581 N	
<u>mutatie dotaties onttrekkingen aan reserves</u>											
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	36.778 V	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
	Subtotaal reserves	0	0	0	36.778 V	0	0	0	0	0	0
Totaal effect bestemming reserves		0		-36.778 V		0		0		0	
Totaal mutaties inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (resultaat na bestemming)		2.971.545 N	2.581.445 V	1.329.220 N	845.065 V	1.144.317 N	1.199 V	1.165.359 N	-439.166 N	2.168.807 N	15.226 V
Saldo inkomsten en uitgaven alle programmaonderdelen (mutatie resultaat na bestemming)		390.100 N		484.155 N		1.143.118 N		1.604.525 N		2.153.581 N	

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente
Castricum op .. Juni 2022

de griffier,

de voorzitter,

RAADSBESLUIT 1e FIRAP 2022

De raad van de gemeente Castricum;

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 17 mei 2022

Besluit:

De Begroting 2022 in overeenstemming te brengen met deze 1^e FIRAP 2022;

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn vergadering van ... juni 2022

de griffier,
mw. R. Slootweg MSc

de voorzitter.
drs. A. Mans

RAADSBSLUIT KADERNOTA 2023

De raad van de gemeente Castricum;

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 17 mei 2022

Besluit:

de Kadernota 2023 en het daarin opgenomen meerjarenperspectief 2023-2026 als kader voor de Begroting 2023 (inclusief meerjaren investeringen) vast te stellen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn vergadering van ... juni 2022

de griffier,
mw. R. Slootweg MSc

de voorzitter.
drs. A. Mans