



Jaarstukken Gemeente Castricum 2024

Versie 11-09-2025

Inhoudsopgave

Jaarverslag 2024.....	4
Inleiding	4
Kengetallen.....	9
Programma 1. Een sociale en vitale gemeente	11
1A. Inwoners en bestuur	11
1B. Samen leven	16
1C. Een veilige gemeente	39
Verbonden partijen behorende bij programma 1.....	43
Programma 2. Een aantrekkelijke gemeente	44
2A. Cultuur, recreatie en toerisme.....	44
2B. Economische vitaliteit	50
2C. Een bereikbare gemeente	53
Verbonden partijen behorende bij programma 2.....	67
Programma 3. Een leefbare gemeente	68
3A. Wonen en leefomgeving	68
3B. Duurzaamheid en milieu	83
3C. Beheer en onderhoud	94
Verbonden partijen behorende bij programma 3.....	102
Programma 4. Een financieel gezonde gemeente.....	103
4A. Financiële positie	103
4B. Bedrijfsvoering	107
Verbonden partijen behorende bij programma 4.....	109

Paragrafen	110
Paragraaf A Weerstandsvermogen en risicobeheersing	110
Paragraaf B Lokale heffingen	118
Paragraaf C Beheer en onderhoud kapitaalgoederen	132
Paragraaf D Financiering	136
Paragraaf E Bedrijfsvoering	140
Paragraaf F Verbonden partijen	142
Paragraaf G Grondbedrijf	154
Paragraaf H Wet open overheid	158
Paragraaf I Oekraïne crisis	161
Jaarrekening 2024	163
Balans per 31 december	163
Het overzicht van baten en lasten over 2024	165
Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	167
Toelichting op de balans per 31 december 2024	175
Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2024/WNT	197
Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	203
Rechtmatigheidsverantwoording 2024	205
Bijlagen	206
Bijlage 1. Sisa-bijlage bij de jaarrekening	206
Bijlage 2. Baten en lasten per taakveld	207
Bijlage 3. Horizontale verantwoording 2024	212
Controleverklaring	217
Raadsbesluit	221

Inleiding

Geachte leden van de raad,

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2024.

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

In de Begroting 2024 zijn beleidsvoornemens verwoord en budgetten toegewezen. In deze Jaarstukken 2024 wordt per domein op hoofdlijnen aangegeven wat op beleidsmatig terrein is gerealiseerd en is er een financiële toelichting opgenomen.

Rapportage interbestuurlijk toezicht

Voor 2018 werd aan de raad als een afzonderlijk document voorgelegd de rapportage interbestuurlijk toezicht. Die rapportages werden opgemaakt op basis van een door de VNG ontwikkeld model. De VNG is echter gestopt met de doorontwikkeling van dit model waardoor een nieuwe opzet noodzakelijk was. Bij de behandeling van de Beleidsrapportage IBT 2017 bent u al over deze ontwikkeling geïnformeerd. Met ingang van de jaarrekening 2018 wordt de verantwoording opgenomen als aparte bijlage in de jaarrekening. Voor 2024 zie Bijlage 3 "Horizontale verantwoording 2024".

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

Samengevat is het rekeningresultaat 2024 VÓÓR mutaties in de reserves € 129.925 negatief.

Overzicht van resultaatsontwikkeling 2024 (begroting na wijzigingen naar definitief rekeningresultaat):

Bedragen x € 1				
Saldo begroting 2024 na wijzigingen				-5.886.606 (negatief)
Nadelen 2024		Voordelen 2024		Saldo voor- en nadelen:
Totaal	4.552.635	Totaal	10.309.316	5.756.681 (positief)
Saldo van baten en lasten 2024 voor mutaties in de reserves				-129.925 (negatief)

Mutaties reserves

Bedragen x € 1	
Onttrekkingen	
Reserves ter dekking kapitaallasten	120.247
Projectkosten Cunera	18.768
Knelpunten maatschappelijke organisaties	216.979
Flexwonen Berg en Dal	112.542
Instellen bestemmingsres. Nw zwembad tlv Alg. reserve	12.450.000
VPB 2024	100.000
Kosten startersleningen	12.000
Participatie (vrijval)	142.387
Duurzaamheid	225.000
Huisvesting Supreme College	6.245
Eenzaamheidsbestrijding	32.918
Locatiegebonden kosten nieuw zwembad	70.137
Fietsbeleidsplan	43.027
Verkeers- en vervoersplan	83.367
Uitstel taakstelling subsidies	126.740
Afschaffing precario kabels leidingen	240.000
Aanwending overloopreserve	592.176
Overloopreserve (vrijval t.g.v. algemene reserve) *)	1.169.847
Totaal onttrekkingen	15.762.380
Stortingen	
Storting algemene reserve a.g.v. vrijval overloopreserve *)	1.169.847
Instellen bestemmingsreserve Nw zwembad	12.450.000
Totaal stortingen	13.619.847
Saldo mutaties in reserves	2.142.533
Saldo van baten en lasten 2024	-129.925
Saldo mutaties in reserves	2.142.533
Gerealiseerd resultaat 2024	2.012.608
Verdeling gerealiseerd resultaat:	
Gewenste overheveling van budgetten 2024	1.026.300
Extra kosten nieuw ponthuis Akersloot	20.000
Extra onderhoudskosten civiele werken	60.000
Storting in de Algemene reserve	906.308
	2.012.608

*) betreft rechtstreekse vermogensmutatie

Overgehevelde budgetten 2019/2020/2021/2022/2023

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

Onderstaand een kort overzicht van de verschillende budgetten:

Jaar	Omschrijving	Restant overloop- budget	Kosten in 2024	Nog benodigd	Vrijval
2019	Pilot Wonen	17.215			17.215
2019	Energietransitie	100.000			100.000
2019	Zwembadonderhoud	62.300		62.300	
2020	Nieuwe Wet Inburgering	36.000		36.000	
2020	Ambulantisering GGZ (i.v.m. alg. uitkering)	27.500			27.500
2021	Omgevingsplan	35.000	35.000		0
2021	Ambulantisering GGZ (i.v.m. alg. uitkering)	34.700			34.700
2022	Nog niet bestede algemene uitkeringsmiddelen i.v.m. energietoel	475.800	130.472		345.328
2022	Voorbereiding herinrichting raadzaal	14.020	7.906	6.114	
2022	Vluchtelingenwerk	66.186			66.186
2022	Versterking winkelgebied	12.860			12.860
2022	Onderzoek exploitatie pontveren	22.236	2.608		19.628
2022	IKC Oost	58.198		58.198	
2022	Invoering Omgevingswet/Omgevingswet Programmabreed	86.000			86.000
2022	Omgevingsplan	50.000	10.420		39.580
2022	Middelen Klimaat (niet besteed, met name meicirculaire)	252.050			252.050
2023	Opstellen IHP en onderzoek Supreme College	28.000		28.000	
2023	Energiecompensatie maatschappelijke organisaties	25.000	25.000		
2023	Opstellen sportnota	20.000	20.000		
2023	Restantmiddelen onderzoek omnipark Akersloot	24.000		24.000	
2023	Gemeentelijk armoedebeleid	26.500			26.500
2023	Plustaak Versterken sociale basis en Sport en Bewegen	91.600	49.300		42.300
2023	Opvang en beschermd wonen i.v.m. overgang van centrumgemeen	33.000			33.000
2023	Versterking winkelgebied/horecanota	35.000	35.000		
2023	Directe ondersteuning Castricummerwerf	50.000			50.000
2023	Omgevingsplan (restant budget 2023)	17.000			17.000
2023	Budget versterking Bouwen en wonen	200.000	200.000		
2023	Nog niet bestede middelen BUCH 2023 t.b.v. 2024 (Omg.wet)	76.470	76.470		
		1.976.635	592.176	214.612	1.169.847

Wij stellen voor deze budgetten over te hevelen naar 2025 en het budget dat kan vrijvallen over te hevelen naar de algemene reserve.

Overheveling budgetten 2024/2025

Daarnaast zijn in 2024 budgetten overgebleven die beschikbaar waren gesteld maar door omstandigheden niet (volledig) zijn aangewend in het jaar 2024.

Wij stellen voor onderstaande budgetten over te hevelen naar 2025.

	Restant budget 2024
Storting in overloopreserve	
Integraal Verkeersplan Castricum	80.000
Plustaak aanpassen subsidieregelingen	40.000
Plustaak Statushouders en Asiel	59.800
Ondermijning	36.000
Omgevingswet Programmabreed	170.000
Onderwijshuisvesting	110.000
Sportveld Cloppenburg Akersloot	21.500
P38-GO IKC Bakkum/Cunera	40.000
P39-GO Flexwonen 2.0	225.000
Kosten ICT en procesregie RO BUCH	244.000
	1.026.300

Beschikkingen uit bestemmingsreserves

In 2024 is incidenteel budget opgenomen voor items waarvan de kosten ten laste zouden worden gebracht van een bestemmingsreserve. De verslaggevingsvoorschriften schrijven voor dat maximaal de werkelijke kosten (tot het bedrag dat is begroot) ten laste van de bestemmingsreserve gebracht mogen worden.

Wij stellen voor de kosten die na 2024 worden gemaakt ten laste te brengen van de aangegeven reserve, uiteraard tot maximaal het oorspronkelijk beschikbaar gestelde krediet.

Een aantal items lopen qua uitvoering nog door na 2024, te weten:

Omschrijving	Reserve	Budget	Kosten 2024	Restant Benodigd
Duurzaamheid	Duurzaamheid	225.000	225.000	0
Huisvesting Supreme College	Onderwijshuisvesting	30.930	6.245	24.685
Eenzaamheidsbestrijding	Algemene reserve	51.721	32.918	18.803
Natuurontwikkeling Zanderij Noord	Algemene reserve	16.461		16.461
Locatiegebonden kstn nw zwembad	Algemene reserve	1.376.850	70.137	1.306.713
Fietsbeleidsplan	Alg. reserve, uitv. Raadspr.	48.477	43.027	5.450
Verkeers- en vervoersplan	Alg. reserve, uitv. Raadspr.	83.367	83.367	0
Kosten Omgevingsreserve	Alg. reserve, uitv. Raadspr.	30.364		30.364
		1.863.170	460.694	1.402.476

Beschikkingen meer dan 2x doorgeschoven

Omschrijving (toelichting)

In de Nota Vaste Activa gemeente Castricum 2023 is vastgelegd dat niet jaarlijkse terugkerende investeringskredieten maximaal 2 jaar worden doorgeschoven. Mits gemotiveerd kan hiervan worden afgeweken. Wij stellen voor om onderstaande investeringskredieten over te hevelen naar 2025.

Activa nr.	Omschrijving investering	Opmerkingen/toelichting	Bedrag
7211403	Akersloot west Wegen (2022)	Project gaat in 2025 in uitvoering, aanbesteding is in 2e kwartaal 2025 voorzien, uitvoering in 4e kwartaal 2025. Krediet doorschuiven.	748.726
7211413	Ov meet en verdeelkosten Akersloot West (2022)	Project gaat in 2025 in uitvoering, aanbesteding is in 2e kwartaal 2025 voorzien, uitvoering in 4e kwartaal 2025. Krediet doorschuiven.	83.966
7570893	Verharding ondergrond vuilcontainers (2022)	Vergunningtraject is gestart. Krediet doorschuiven.	15.000
7520163	Elect.kast Noord-End (2015)	Wachten is op beschikbaarstelling levercapaciteit Liander. Krediet doorschuiven.	167.464
7520363	Kunstgras FC Castricum (NoordEnd) 2019	Vervanging staat gepland in de zomer 2025. Krediet doorschuiven.	423.960
7520503	Hekwerken / veldafsteringen Wouterland	Uitvoering staat gepland in 2026. In kadernota 2026 wordt budget verplaatst naar 2026. Krediet doorschuiven.	10.000
7520423	Hekwerken / veldafrast. handbalterrein Akersl.	Uitvoering is uitgesteld in verband met OmniPark Akersloot. Krediet doorschuiven.	50.000

Opvang Oekraïense vluchtelingen

Door de oorlog in Oekraïne zijn enorme vluchtelingenstromen op gang gekomen, ook naar Nederland. Per 1 april 2022 hebben de burgemeesters de wettelijke taak en bevoegdheid gekregen om te voorzien in de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. In de aparte paragraaf I Oekraïne crisis wordt op hoofdlijnen weergegeven welke financiële effecten de Oekraïne crisis heeft gehad op de financiën van onze gemeente in 2024.

Kengetallen

Politieke structuur

De gemeenteraad van Castricum telt op 31 december 2024 25 leden afkomstig uit 8 politieke partijen.

Op 19 mei 2022 is het huidige college van burgemeester en wethouders aangetreden. Van de oorspronkelijk aangetreden vier wethouders, afkomstig uit de fracties van Lokaal Vitaal, VVD, GroenLinks en CDA, zijn de twee wethouders afkomstig van Groen Links en het CDA respectievelijk op 15 oktober 2024 en op 15 december 2024 afgetreden. De taken van deze twee wethouders zijn verdeeld over de twee wethouders van Lokaal Vitaal en de VVD.

Met ingang van 28 maart 2024 is Ben Tap door de commissaris van de Koning in Noord-Holland benoemd tot burgemeester en heeft vanaf die datum de taken overgenomen van waarnemend burgemeester Karen Heerschop.

De zetelverdeling van de raad in 2023 was als volgt:			
Partij	31-12-23		31-12-24
	Aantal zetels		Aantal zetels
Lokaal Vitaal	6		6
VVD	4		4
GroenLinks	4		4
De Vrijelijst	3		3
PvdA	2		2
D66	2		2
CDA	2		2
Forza!	2		2

Sociale structuur

Per 31 december	2023		2024
Aantal inwoners	36.369		36.366
Aantal dossiers met een uitkering op grond van de:			
- Participatiewet inkomen (incl. personen in bestelling)*	330		341
- IOAW/IOAZ	12		12
- Loonkostensubsidie	56		52
Prestatie-indicatoren WSW (bron: jaarrekening WNK/Zaffier)			
- gerealiseerde arbeidsplaatsen** voor geïndiceerde inwoners	17,41	***)	19,6
- gerealiseerde Begeleid Werken-plaatsen** voor geïndiceerde inwoners	4,11		3,19
Aantallen leerlingen (per 1 oktober), bron: DUO			
- basisonderwijs	2.849		2.567
- voortgezet onderwijs, J.P. Thijsse College	1.771		1.697
- voortgezet onderwijs, Bonhoeffer College	1.509		1.464
- voortgezet onderwijs, Vonk College	1.172		1.109

*) In het verleden werd het aantal 'personen' met een uitkering opgenomen. Zaffier levert cijfers aan m.b.t het aantal dossiers passend bij de werkwijze van de BUIG (Bundeling van uitkeringen inkomensvoorzieningen aan gemeenten). Een echtpaar als één dossier (twee personen). Vanaf nu worden de aantallen die Zaffier verstrekt opgenomen in de structuurgegevens.

**) Uitgedrukt in arbeidsjaren

***) In de Jaarrekening 2023 was het aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen opgenomen voor 21,52, dit was inclusief het aantal gerealiseerde Begeleid-Werken-plaatsen (4,11). Ten behoeve van de vergelijkbaarheid met de prestatie-indicatoren voor 2024 aangepast.

Fysieke structuur

	2023		2024
1. Oppervlakte gemeente (in hectaren):			
- land	4.952		4.954
- binnenwater	568		569
- buitenwater	521		518
2. Woonruimten (CBS-telling, gebruikt bij algemene uitkering)	16.767		16.776

Programma 1. Een sociale en vitale gemeente

Uitwerking programma

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

1A. Inwoners en bestuur,

gericht op beleid voor en door onze inwoners, ondernemers en organisaties.

1B. Samen leven,

gericht op een gemeenschap waarin onze inwoners zelfredzaam zijn en zich bij elkaar betrokken voelen. Een gemeenschap die de mogelijkheden biedt aan haar burgers om collectief en individueel tot ontplooiing te komen.

1C. Een veilige gemeente,

gericht op een prettige en veilige leef- en werkomgeving, die ook zo door onze inwoners, ondernemers en organisaties wordt beleefd.

1A. Inwoners en bestuur

Wat wilden we bereiken?

Gemeente als dienstverlener

De gemeente wil een betrouwbare en toegankelijke dienstverlener voor haar inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties zijn.

Dienstverlening, participatie en communicatie gaan hand in hand. We hanteren de volgende uitgangspunten:

- onze producten en diensten bieden we digitaal aan. Daar waar het nodig is ondersteunen we inwoners en ondernemers om die digitale verwerking mogelijk te maken: 'Digitaal waar het kan, menselijk waar wenselijk'
- we ambiëren inclusie, iedereen kan meedoen
- we zijn in gesprek en we communiceren toegankelijk (begrijpelijk), open, tijdig en actueel
- informatie is openbaar en transparant
- we luisteren naar inwoners en ondernemers en betrekken ze zo vroeg mogelijk bij het beleidsproces en de initiatieven
- we stimuleren initiatieven van buiten en binnen.

We streven ernaar dat onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties zich gezien, begrepen en positief verrast voelen.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

Met de klanttevredenheidsonderzoeken (KTO) streven we ernaar dat 80% van de inwoners die het onderzoek invult, een waardering van een 7,5 geeft voor het contact met het Klantcontactcentrum (KCC) en dat 80% van de klanten een 8 scoort voor het contact met de medewerkers van de balie. We gaan tevens aan de slag met hun tips en opmerkingen. We monitoren de terugbelnotities, waarbij we de afspraak hebben binnen 2 werkdagen de klant terug te bellen. Ons 'imago' meten we af aan de statistieken op onze digitale (social) media kanalen. Verder kunnen we het zien aan een goed gevulde participatiekalender. De opbrengsten van deze bijeenkomsten komt herkenbaar terug in verdere advisering richting bestuur of bij de verdere uitwerking op inhoud.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 zijn de burgerzaken product(en) die ook als E-dienst kunnen worden aangeboden gedigitaliseerd.

Het gaat hierbij om de volgende E-diensten:

1. Verhuizing binnen gemeente
2. Verhuizing naar gemeente
3. Verhuizing naar het buitenland
4. Aanvraag VOG
5. Aangifte Overlijden
6. Aangifte Geboorten
7. Uittreksel BRP
8. Afschrift Burgerlijke Stand

9. Wijzigen naamgebruik
10. Wijzigen verstrekingsbeperking / geheimhouding
11. Aangeven vermissing reisdocument
12. Vervangen stempas
13. Volmacht verkiezingen

Deze producten kunnen ook nog steeds als product aan de balie van het gemeentehuis worden afgenomen. Inwoners die hulp nodig hebben bij digitalisering kunnen voor hulp terecht bij het sociaal team, de bibliotheek of onze centrale receptie.

Onze inwoners waardeerden onze KlantContactCentrum dienstverlening in 2024 met een gemiddeld klanttevredenheidscijfer van een 8 en die van onze dienstverlening aan de balies van het gemeentehuis met een 8,5.

Ons KlantContactCentrum is 7 dagen per week, 24 uur bereikbaar voor onze inwoners. We werken met telefonie, mails, socials, chatbot en live chat als communicatiekanalen. We monitoren de terugbelverzoeken en streven ernaar dat deze binnen 48 uur worden behandeld.

In 2024 zijn als uitwerking van het beleidskader participatie de instrumenten participatiekalender en het participatieloket verder uitgewerkt. De meedenkpagina heeft een centrale plaats gekregen in het participatiebeleid. In 2024 zijn talloze participatiebijeenkomsten geweest die gemiddeld genomen goed bezocht zijn.

Met de komst van de Omgevingswet is participatie verplicht. Omdat participatie altijd maatwerk is, schrijft de wet niet voor hoe de participatie moet plaatsvinden. In de praktijk zien we dat er behoefte is aan consultatie over hoe je met bewoners in gesprek gaat. Daarvoor is het participatieloket ingericht. Dit loket helpt externe- en interne initiatieven op weg.

Wat zouden we daarvoor doen?

Voor 2024 ligt het accent op de aansluiting van het Participatie- beleid op de uitwerking van de omgevingswet die per 1-1-2024 in werking treedt.

We bieden ondersteuning aan mensen die hulp nodig hebben bij deze digitalisering

We breiden onze digitale dienstverlening uit

zodat inwoners desgewenst meer zaken via een e-formulier kunnen regelen, o.a. voor Burgerzaken producten, inclusief de digitale aanvraag rijbewijzen.

We maken concreet wat inclusief werken en denken betekent voor onze producten en diensten, uitingen en voorstellen

Het in contact zijn met inwoners en ondernemers vraagt continue aandacht zowel online als offline. In deze tijd waarin digitalisering de lijn is, wordt persoonlijke aandacht, het in gesprek zijn en reageren op dat wat speelt nog belangrijker. Door meer inzicht te geven in het werk dat de gemeente en het bestuur op zich nemen stellen we inwoners, ondernemers in staat om daar op te reageren. Dit doen we door focus aan te brengen in communicatie. Communicatie gebeurt in samenhang en gericht. Op basis daarvan worden flinke stappen gezet in het gemeentelijk communicatiebeleid en de verder doorontwikkelingen.

Wat betreft het luisteren naar en betrekken van onze inwoners en ondernemers is ons Participatiebeleid leidend. Bij de uitvoering zijn het participatieloket en de participatiekalender ondersteunend. Dat betekent ook een doordachte communicatie-aanpak om het contact met inwoners, ondernemers goed te organiseren.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten	754	769	897	128
Lasten	-3.778	-3.862	-4.674	-812
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-3.024	-3.093	-3.777	-684
Onttrekkingen	3	17	11	-6
Stortingen	0	0	0	0
Geraamd resultaat	3	17	11	-6
Gerealiseerd resultaat	-3.020	-3.076	-3.766	-690

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 1A (lasten)		
Raad en raadscommissies	45.000	N
Niet begrote eindheffing belastingdienst Werkkostenregeling (WKR) 44k (N).		
Overige posten, 1k (N).		
College van B&W	784.000	N
In 2024 is het budget met € 784.000 (N) overschreden.		
Storting voorziening pensioenen wethouders (634k) dit komt door de verlaging van de rekenrente en het herstel van een fout in de vorige actualisatie. Storting voorziening wachtgeld wethouder en burgemeester 227k betreft de actualisatie van de wachtgeld voorziening. Voor deze posten was een totale storting begroot van 110k; totaal effect 751k (N). Overige kleine overschrijdingen bij reiskosten, opleidingen en representatie/eten en drinken: 33k (N).		
Niet nader verklaarde verschillen	17.000	V
Totaal lasten	812.000	N
Programmaonderdeel 1A (baten)		
Rijbewijzen	16.000	V
Bij de 2e FIRAP 2024 is bij de opbrengstenkant te weinig begroot. Daarnaast zijn er 4% meer rijbewijs aanvragen geweest dan de opgave die we jaarlijks ontvangen van de Rijksdienst voor het Wegverkeer. Hierdoor hebben we meer inkomsten uit aanvragen rijbewijzen ontvangen dan was begroot, 16k (V).		
Burgerlijke stand	12.000	V
Dit jaar konden inwoners met terugwerkende kracht, voor kinderen geboren tussen 2014-2024 een gecombineerde geslachtsnaam aanvragen. Van deze overgangsregeling is meer gebruik gemaakt dan verwacht, 12k (V).		
Reisdocumenten	96.000	V
Er zijn in 2024 meer paspoorten aangevraagd dan was begroot, voor zowel de leeftijdsgroep 18min als 18plus. Ook is er een stijging te zien in het aantal aanvragen voor identiteitskaarten voor de leeftijdsgroep 18min. Daarentegen zien we juist een daling in het aantal aanvragen voor identiteitskaarten voor de leeftijdsgroep 18plus. We hebben geen verklaring voor deze toe- en afnames, omdat bij de aanvraag niet wordt gevraagd wat de reden ervan is. Deze fluctuaties zien we ook bij andere gemeenten. Totaal 96k (V).		
Niet nader verklaarde verschillen	4.000	V
Totaal baten	128.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	684.000	N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Niet van toepassing		
Totaal lasten		0 V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Het bedrag dat via de overlooppreserve beschikbaar was voor de herinrichting van de raadszaal is niet volledig aangewend, 6k (V). Lagere lasten betekent een lagere onttrekking uit de reserve.	6.000	N
Dit is een voordeel bij de lasten, maar een nadeel bij de mutatie op de reserve.		
Totaal baten	6.000	N
Subtotaal mutaties reserves	6.000	N
Resultaat na bestemming	690.000	N

1B. Samen leven

Wat wilden we bereiken?

Aanpak eenzaamheid

Het verminderen van eenzaamheid binnen Castricum

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

Minder inwoners van Castricum voelen zich eenzaam.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Het actieprogramma "Bespreken en doorbreken: Een tegen eenzaamheid Castricum 2023 - 2024 is eind 2024 geëvalueerd en wordt in Q1 2025 met de gemeenteraad gedeeld. Conclusie van de evaluatie is dat de aanpak succesvol is en goed geborgd in de samenwerking met de netwerkpartners:

- ViVa! Zorggroep
- GGZ-NHN
- Kennemer Wonen
- De Hoofdzaak
- Bibliotheek Kennemerwaard
- Stichting Welzijn Castricum
- Vrouwen Contact Centrum

- Zonnebloem
- Tuin van Kapitein Rommel
- KBO/PCOB
- Parnassia Noord Holland
- MEE en de Wering
- MantelZ
- Stichting Kist, Parels Duiken
- Protestantse Kerk
- Regiobank en van Weel verzekeringen
- Team Sportservice

De samenwerking verloopt langs de actielijnen bewustwording, signaleren en bespreekbaar maken. Door deze aanpak is de samenwerking zichtbaar versterkt.

Of er daadwerkelijk een daling is van het aantal inwoners dat zich eenzaam voelt is nog niet aan te geven. De GGD maakt de eenzaamheidscijfers over 2024 in 2025 in haar monitor bekend.

Wat zouden we daarvoor doen?

In 2023 vond een evaluatie plaats met betrekking tot de Eenzaamheid binnen Castricum.
Aan de hand van deze evaluatie wordt in 2024 een nieuw programma op eenzaamheid gelanceerd.

Wat wilden we bereiken?

Armoede

Er wordt geïnvesteerd in de brede aanpak van armoede in Castricum.

Hoe zien we of we dat bereiken?

De integrale samenwerking tussen Zaffier en het sociaal team is, nog meer, verstevigd.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Preventiemedewerkers van Zaffier zijn onderdeel van cluster preventie binnen het sociaal team. Daarin werken ze integraal samen met preventiemedewerkers met aandachtsgebieden Wmo en Jeugd, bijvoorbeeld binnen de aanpak vroegsignalering. Waarbij inwoners met betalingsachterstanden vroegtijdig worden benaderd door het sociaal team. Daarmee wordt een groep inwoners die moeilijk te benaderen is, bereikt en worden grotere problemen voorkomen.

Wat zouden we daarvoor doen?

Zaffier

In samenwerking met Zaffier wordt verder gebouwd op de integrale samenwerking binnen het sociaal team op dit onderwerp. Hierbij ligt het accent op onder andere het stimuleren van uitkeringsgerechtigden richting werk.

Wat wilden we bereiken?

Beschermd Wonen

Castricum is in 2024 verantwoordelijk voor de eigen inwoners als het om beschermd wonen gaat.

Hoe zien we of we dat bereiken?

In 2024 is een start gemaakt met de transitie van beschermd wonen naar beschermd thuis.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 is een start gemaakt, ondanks dat het Rijk de wet die regelt dat de verantwoordelijkheden, taken en middelen voor wat betreft Beschermd Wonen verlegt van de centrumgemeente, zijnde Alkmaar, naar de gemeente Castricum nog niet heeft aangepast.

Dat betekent dat gemeente Alkmaar nog steeds regie voert op de uitvoering van deze wet. Waarbij in 2024 de samenwerking met het sociaal team in de gemeente Castricum is geïntensiveerd. Dat heeft als resultaat dat in 2024 inwoners met psychiatrische problemen passende ondersteuning krijgen binnen de gemeente Castricum.

De gemeente Castricum heeft geen invloed op wanneer de wet wel wordt aangepast. Vooruitlopend daarop start in 2025 de regio Alkmaar een aanbestedingstraject voor begeleiding, beschermd wonen en beschermd thuis. Binnen dit traject werkt Alkmaar nauw samen met de gemeente Castricum om de lokale verankering van aanbod te garanderen.

Wat zouden we daarvoor doen?

Geestelijke Gezondheidszorg Noord-Holland Noord (GGZ)

Samenwerking met de Geestelijke Gezondheidszorg Noord-Holland-Noord (GGZ) wordt in 2024 gezocht om een start te maken met de transitie van beschermd wonen naar beschermd thuis.

Wat wilden we bereiken?

Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)

Het verder op orde brengen van de basisgezondheidszorg.

Hoe zien we of we dat bereiken?

De samenwerking met de GGD goed aangesloten op het sociaal team en de partners binnen de sociale basis.

Doel (indicator)**Tijd (indicator)****Geld (indicator)****Gerealiseerd (toelichting)**

De GGD Hollands Noorden werkt integraal samen met het sociaal team. Doordat er korte lijnen zijn tussen de opvoedspreekuren van de GGD en het sociaal team worden inwoners met vragen sneller goed en op de juiste plek geholpen.

Wat zouden we daarvoor doen?

De Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) wordt goed aangesloten op het werk binnen het sociaal team en op het netwerk van partners binnen de sociale basis

De Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) wordt goed aangesloten op het werk binnen het sociaal team en op het netwerk van partners binnen de sociale basis. Daarnaast zullen met de Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) gesprekken worden gevoerd over een regionale aanpak huidkanker preventie en afspraken gemaakt over de kwaliteit van de crisisopvang. Tevens ligt de aandacht bij het hanteren en handhaven van de leeftijdsgrenscontrole door alcoholverkooppunten. Een onderzoek naar de IT binnen de GGD is opgestart.

Wat wilden we bereiken?

Inclusie-agenda

Dat inwoners met een beperking kunnen meedoen in Castricum

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

De agenda is opgesteld inclusief aanbevelingen. We maken een start met het implementeren van de aanbevelingen.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 is de concept inclusieagenda in samenwerking met het gehandicaptenplatform en in afstemming met de raadswerkgroep sociaal domein opgesteld. In verband met wisselingen van verantwoordelijk bestuurders heeft vaststelling van de agenda door het college en het informeren van de gemeenteraad in het eerste kwartaal plaatsgevonden. Aanbevelingen worden in 2025 en 2026 uitgevoerd.

Wat zouden we daarvoor doen?

Aan de hand van de resultaten van het onderzoek door het Gehandicaptenplatform wordt een start gemaakt met de uitwerking van een voorstel

Aan de hand van de resultaten van het onderzoek door het Gehandicaptenplatform, de handreiking 'Lokale Inclusie Agenda' van De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en het 'VN verdrag Handicap' (Verenigde Naties) wordt een start gemaakt met de uitwerking van een voorstel.

Wat wilden we bereiken?

Nieuwe visie jeugdhulp

Het verder uitwerken en uitvoering van de nieuwe visie op de jeugdhulp, zoals vastgesteld bij de nieuwe inkoop in 2023.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Er is een beter beeld van de gevolgen van de hervormingsagenda Jeugd aan de hand waarvan de nieuwe visie jeugdhulp verder is uitgewerkt en wordt uitgevoerd.

Risico's

- Hervormingsagenda

De gemeenten en het Rijk hebben na langdurige onderhandelingen op 17 april 2023 een principeakkoord bereikt over het financieel kader bij de Landelijke Hervormingsagenda Jeugd. Het betreft een omvangrijke agenda die veel van de gemeenten vraagt en waarbij veel maatregelen en de financiële randvoorwaarden nog verder uitgewerkt gaan worden. Vanuit het Rijk worden wetswijzigingen voorbereid, waarbij onder andere de reikwijdte van de Jeugdwet wordt aangepast en het inkoop- en contractmanagement mogelijk meer in (boven) regionaal verband moet worden opgepakt. Als meer duidelijk wordt kan dit iets betekenen voor de huidige budgetten. Zodra hier meer over bekend is, wordt dit meegenomen in een volgend P&C document.

- Route Regionale Jeugdhulp 2026

In het najaar van 2020 is de raadgeving van 'De transformatie van jeugdhulp met verblijf' vastgesteld. In de zomer van 2021 is de raadgeving "Overkoepelend Kader Jeugd" en in dat najaar is ook de raadgeving op Ambulante jeugdhulp vastgesteld. Dit geheel is vertaald naar de Regionale Transformatieagenda 2021 en 2022; de regionale uitvoering van het programma Jeugd. Voor de afronding van de ontwikkel- en transformatieopgaven jeugd uit de periode 2021-2022, en de eerste uitwerking van de landelijke hervormingsagenda is het plan Route Regionale Jeugdhulp 2026 opgesteld. Geconstateerd kan worden dat de regio behoorlijk voorop loopt in deze landelijke hervormingsagenda. De algemene lijn is dat we in 2023 de ontwikkelfase en -kosten afronden, de kosten dalen richting 2024. Deze kosten hebben we tot nu toe (incidenteel) gefinancierd vanuit het Regionale Transformatiefonds dat werd gevuld vanuit het Rijk en de Provincie. In 2023 is dit budget volledig aangewend. Structureel benodigde kosten zijn op dit moment nog niet bekend.

Doel (indicator)**Tijd (indicator)****Geld (indicator)****Gerealiseerd (toelichting)**

Ondanks een toename van het aantal vragen dat preventief afgehandeld wordt door het sociaal team en een stabilisatie van de aantallen cliënten met jeugdhulp zien we de kosten nog steeds stijgen. Deels door stijging van prijs per product (prijsindexaties), deels door toename van volume per client (door complexe casuïstiek). Om de kosten te beheersen zijn in regioverband vanuit de inkoopstrategie aanvullende sturingsmaatregelen voorbereid. Het wordt 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.

Eind 2024 hebben wij hierover in regioverband een brandbrief verstuurd naar de Tweede Kamer en de staatssecretaris jeugd.

Wat zouden we daarvoor doen?

De gevolgen van de hervormingsagenda Jeugd worden in kaart gebracht.

Wat wilden we bereiken?**Onderwijshuisvesting**

Strategische keuzes maken op basis van het integraal huisvestingsplan onderwijsvoorzieningen 2024-2027 (IHP). Die keuzes baseren op gewenste omvang, spreiding, en bestaande visie(s) op onderwijs. De visie op de huisvesting moet aansluiten op de visie op onderwijs om het onderwijs en de daarbij horende ambities planmatig op een kwalitatief goed niveau te houden. En hierbij te kunnen anticiperen op toekomstige leerling ontwikkelingen, dit incl. afwegingen m.b.t. levensduur verlengende renovatie en/of verduurzaming.

Doel (indicator)**Tijd (indicator)****Geld (indicator)****Gerealiseerd (toelichting)**

Op 25 april 2024 is het nieuwe integraal huisvestingsplan onderwijsvoorzieningen (IHP) 2024-2027 door de gemeenteraad vastgesteld.

Een IHP heeft een strategisch karakter door vanuit visie, beleid en ontwikkelingen keuzes en afspraken te maken. Daarin wordt primair invulling gegeven aan de wettelijke taak van de gemeente: het voorzien in voldoende en adequate onderwijshuisvesting.

Het IHP omschrijft de gewenste voorzieningenstructuur voor onderwijshuisvesting op basis van een gedeelde visie op onderwijs en schoolgebouwen. Trends en beleidsontwikkelingen zijn geanalyseerd, ontwikkelingen zoals de vorming van kindcentra zijn in beeld gebracht. Er is gekeken naar de huidige capaciteit en de prognose van de ruimtebehoefte.

Samen met de schoolbesturen is het nieuwe IHP voor de jaren 2024-2027 opgesteld waarin renovatie- en nieuwbouwplannen van schoolgebouwen voor primair en voortgezet onderwijs zijn vastgelegd.

Er zijn beleidskaders/uitgangspunten opgenomen voor de vorming van kindcentra, volumeafspraken en afspraken ten aanzien van de verduurzaming van de gebouwen, alsmede kaders ten aanzien van inclusie.

Wat zouden we daarvoor doen?

Een plan opstellen en uitvoeren met huisvestingsprojecten met fasering

Door de realisatie van de geplande huisvestingsprojecten.

Wat wilden we bereiken?

Samenwerken

In het beleidskader staat samenwerking centraal. Samen met, inwoners, vrijwilligers, mantelzorgers, maatschappelijke partners, lokale ondernemers, verenigingen, zorgprofessionals, scholen, gehandicaptenplatform, college, raad, in regionale samenwerkingsverbanden en met het ambtelijk apparaat maken we het verschil. Het investeren in verbindingen en versterken en uitbreiden van bestaande netwerken en samenwerkingsverbanden is daarom belangrijk. Daar is in 2023 een start mee gemaakt maar zal in 2024 geïntensiveerd worden. Het gebiedsplan biedt in ieder geval jaarlijkse betrokkenheid van al deze partners bij de sociale opgave in Castricum.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Om de samenwerking tussen de partners te ondersteunen en stimuleren is er een netwerkgroep gelanceerd, zijn er verschillende bijeenkomsten (waaronder de gebiedstafel) geweest en is er een beter beeld van het huidige aanbod. Dit heeft onder andere geresulteerd dat op het thema laaggeletterdheid een gezamenlijke aanpak wordt ontwikkeld binnen de gemeente met de betrokken partners.

Ook op de thema's 'Een tegen eenzaamheid', 'Inclusie' en 'Veilig en prettig wonen in Castricum' zijn bijeenkomsten georganiseerd. Zo is de netwerksamenwerking op het thema laaggeletterdheid verstevigd. Het doel van de hiervoor georganiseerde bijeenkomsten is het ontwikkelen van een gezamenlijke en effectieve aanpak om laaggeletterdheid in de gemeente aan te pakken. De intentie is om meerdere malen per jaar bij elkaar te komen met de partijen die iets te doen hebben op dit thema.

Wat wilden we bereiken?

Sociaal psychologische ontwikkeling van jongeren

Het vergroten van de kennis over sociaal psychologische ontwikkeling van jongeren onder de jongeren zelf.

Hoe zien we of we dat bereiken?

De kennis en opmerkzaamheid bij jongeren over sociaal psychologische ontwikkeling van jongeren en hun weerbaarheid is vergroot. Er is meer aandacht onder de jongeren voor de psychologische ontwikkeling van leeftijdsgenoten in het voortgezet onderwijs. Jongeren voelen zich mentaal sterker.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 is een partij gecontracteerd voor het programma 'Jongerenwerk in het Voortgezet Onderwijs (VO)'. Dit programma heeft als doel om preventief ambulant jeugdhulpverlening te bieden op school om problemen vroeg te signaleren.

Door de inzet van de Jeugd & School teams zijn meer jongeren bereikt dan via het jongerencentrum. De jongerenwerkers bevinden zich via de scholen in de leefwereld van de jongeren. Het aanbod is zodoende laagdrempeliger en toegankelijker waardoor de mentale gezondheid van jongeren beter in beeld is en er preventief vroegtijdig jeugdproblematiek aangepakt wordt.

Wat zouden we daarvoor doen?

In het kader van kansrijk opgroeien worden duidelijke resultaten bepaald

In het kader van kansrijk opgroeien worden met de coalitie van samenwerkende organisaties in de geboortezorg en de jeugdgezondheidszorg voor het jonge kind duidelijke resultaten bepaald. In het Voortgezet Onderwijs gaan we o.a. in gesprek met het samenwerkingsverband over wat we samen kunnen doen onder andere rondom het thema 'Sociaal psychologische ontwikkeling en weerbaarheid van jongeren'.

Wat wilden we bereiken?

Sportnota Castricum en Gezond en Actief Leven Akkoord
Vitalere en gezondere inwoners, dat meer kinderen bewegen.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Castricum ontwikkelt zich in 2024 verder tot een gezonde fysieke leefomgeving die uitnodigt tot meer bewegen en ontmoeten.

Risico

Met ingang van 2023 heeft het Rijk de financiële middelen die gemeenten krijgen voor onder andere het stimuleren van gezondheid, sport en bewegen gebundeld in één brede specifieke uitkering (SPUK). De Brede SPUK-regeling is een specifieke uitkering voor gemeenten voor het bevorderen van sport en bewegen, cultuurparticipatie en gezondheid/gezond leven en preventie. De Rijksoverheid bepaalt of de gemeenten de specifieke uitkering krijgt, hoeveel de gemeente krijgt en waar het geld aan wordt besteed. Vooralsnog zijn dit incidentele middelen voor de periode 2023 tot 2026. Deze middelen (die voorheen via de algemene uitkering werden verstrekt) zijn dus niet meer vrij besteedbaar en dienen in de jaarlijkse financiële verantwoording gespecificeerd te worden. Dat betekent voor de gemeente dat de bestaande middelen herschikt moeten worden en er meer transparantie ontstaat over de besteding van middelen aan specifieke doelen. Wij gaan uit van een budgettair neutrale wijziging van de financiering van het Rijk.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Het inkooptraject voor de Brede Regeling Combinatiefuncties waaronder de inzet van de buurtsportcoaches valt, is voor 2025 en 2026 in Q4 2024 afgerond. Bij het opstellen van de offertes zijn de opgaves vanuit het gebiedsplan en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) meegenomen. De buurtsportcoaches zijn o.a. onderdeel van de ketenaanpakken Valpreventie en de Gecombineerde Leefstijlinterventie (GLI).

Er zijn in 2024 meerdere aanvragen gedaan bij het kernteam van het lokale sportakkoord. Hierdoor zijn er meerdere beweeginitiatieven in de gemeente gesteund en is het totale uitvoeringsbudget voor 2024 besteed.

De buurtsportcoaches (1,3 fte) hebben in Q3 en Q4 2024 in alle kernen fitheidstesten afgenomen bij de senioren. Hierbij werd ook gebruik gemaakt van de smartfloor, die helpt met het signaleren van het valrisico. Senioren met een laag valrisico zijn actief doorverwezen naar bestaand sport en beweegaanbod. Daarnaast hebben buurtsportcoaches een verenigingsscan afgenomen bij alle sportverenigingen en zijn er meerdere vakantieactiviteiten georganiseerd.

In Q4 is de integrale aanpak bewegen, sport en spelen aan de raad gepresenteerd, deze is aangehouden door de commissie met de vraag een concretiseringsslag te maken. In 2025 wordt een nieuwe planning gemaakt door de projectgroep in samenspraak met het Platform Sport. In Q2 2025 kan deze planning met de raad gedeeld worden.

Wat zouden we daarvoor doen?

Uitvoering geven aan de in 2023 opgestelde sportnota Castricum en het gebiedsplan 2023/2024.

Uitvoering geven aan de in 2023 opgestelde sportnota Castricum en het gebiedsplan 2023/2024 Op 3 februari 2023 is door het ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport (VWS), de Vereniging Nederlandse gemeenten (VNG), Zorgverzekeraars Nederland en de Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) Nederland het 'Gezond en Actief Leven Akkoord' ondertekend. Aan dit akkoord zit een specifieke uitkering gekoppeld, waardoor verdere ontwikkeling van een visie waar sport als onderdeel van een integraal preventief gezondheidsbeleid binnen de gemeente mogelijk is. Uitwerking voor de gemeente Castricum vindt plaats op basis van het gebiedsplan.

Wat wilden we bereiken?

Vergroten betrokkenheid inwoners

Het lanceren van een brede campagne om de betrokkenheid van inwoners bij elkaar te vergroten.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

Inwoners van Castricum kijken naar elkaar om en zijn betrokken bij hun mede-inwoners.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 is de campagne 'Samen goud voor elkaar' uitgevoerd. Daarmee hebben we met maatschappelijke organisaties aandacht gevraagd voor de sociale basis en bewoners met verhalen geïnspireerd. Ook hebben we via een website bewoners informatie gegeven over wat zij kunnen betekenen voor anderen. Daarnaast hebben we bij gebiedstafels gesproken met bewoners en maatschappelijk partners over hoe lokaal de sociale basis kunnen verstevigen.

Wat zouden we daarvoor doen?

In 2023 is een strategisch communicatieplan opgesteld, onder andere gericht op het verstevigen van de sociale basis

In 2023 zijn hiervoor de voorbereidingen getroffen. In 2024 zal de verdere ontwikkeling, in samenwerking met de maatschappelijk partners, hierop plaats vinden.

Wat wilden we bereiken?

Versterking netwerksamenwerking

We willen de netwerksamenwerking in de kernen van de gemeente Castricum versterken.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

De maatschappelijke partners kennen elkaar en vinden elkaar in de samenwerking op activiteiten en ondersteuning in de sociale basis.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Om de samenwerking tussen de partners te ondersteunen en stimuleren is er een netwerkgroep gelanceerd, zijn er verschillende bijeenkomsten (waaronder de gebiedstafel) geweest en is er een beter beeld van het huidige aanbod. Dit heeft onder andere geresulteerd dat op het thema laaggeletterdheid een gezamenlijke aanpak wordt ontwikkeld binnen de gemeente met de betrokken partners.

Ook op de thema's 'Een tegen eenzaamheid', 'Inclusie' en 'Veilig en prettig wonen in Castricum' zijn bijeenkomsten georganiseerd en wordt er meer samengewerkt.

Wat zouden we daarvoor doen?

Op basis van het gebiedsplan 2023/2024 zal in 2023 samen met de maatschappelijke partners uitgewerkt worden rondom welke thema's en doelgroepen het helpend is de netwerksamenwerking te versterken.

In 2024 wordt hier verdere uitwerking aan gegeven.

Wat wilden we bereiken?

Welzijn op Recept

Het versterken van de samenwerking met de huisartsen en de sociale basis.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

Het in 2023 opgestelde plan van aanpak voor Welzijn op recept leidt in 2024 tot een uitbreiding van het aantal deelnemende huisartsen en een toename van het aantal verwijzingen naar de sociale basis.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Welzijn op recept is eerder geïmplementeerd als pilot in Castricum. Omdat het verwijssysteem Zorgdomein nog niet in beeld was bij de gemeenten in NHN en de deelnemende huisartsen in Castricum wilden wachten op Zorgdomein, zijn de gesprekken met de huisartsen opnieuw opgestart nadat het college besloot Zorgdomein te implementeren, passend binnen de samenwerkingsafspraken IZA NHN.

Zorgdomein ondersteunt het goed laten verlopen van de doorverwijzingen tussen de huisarts en het sociaal team.

In 2024 is de overeenkomst met Zorgdomein getekend, met de afspraak voor implementatie in het tweede kwartaal 2025. Dit zijn NHN breed uniforme implementatie afspraken, in afstemming met HONK en Vicino. Uit de managementrapportage van Zorgdomein volgt meer inzicht in het aantal verwijzingen per huisarts (-en praktijk) met betrekking tot WOR.

Het huidige inzicht van verwijzingen door huisartsen naar het sociaal team geven geen inzicht in de soort verwijzing (Jeugdhulp, WOR, Wmo).

Wat zouden we daarvoor doen?

In 2024 zal duurzaam ingezet worden op Welzijn op recept

Welzijn op recept is een landelijk beproefde methodiek. Patiënten die herhaaldelijk met psyché-somatische klachten, veroorzaakt door bijvoorbeeld eenzaamheid of sociale problematiek, bij de huisartsen komen krijgen een verwijzing naar activiteiten of ondersteuning in de sociale basis.

Wat wilden we bereiken?

Woonzorgvisie

Het besluit woonzorgvisie wordt in 2024 opgesteld.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Een factsheet is volledig uitgewerkt.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

De uitwerking van de factsheet heeft in 2024 plaatsgevonden.

Rondom de wet Versterking regie volkshuisvesting en daarmee de woonzorgvisie zijn nog onduidelijkheden. Daarom heeft het college in oktober 2023 (Z23146296) besloten om te starten met het opstellen van een lokale omgevingsanalyse woonzorg. Want voor het opstellen van de woonzorgvisie is het van belang inzicht te krijgen in de ((regionale en lokale) omvang- en behoefte van) aandachtsgroepen en ouderen. Deze analyse is op 25 maart 2025 door het college vastgesteld. (Ter extra info: besluitvorming stond eind 2024 geagendeerd maar door wisselingen in het college is dit vertraagd).

Bij het opstellen van de lokale omgevingsanalyse woonzorg is, conform eerder besluit, minimaal geparticipeerd. Met de analyse is namelijk op basis van data, bestaand beleid en hetgeen is opgehaald tijdens voorgaande participatietrajecten inzichtelijk gemaakt wat mensen uit de aandachtsgroepen - met een woonzorgvraag- en ouderen, naast huisvesting nodig hebben aan zorg en ondersteuning. Echter, om een gedragen analyse woonzorg te ontwikkelen, zijn de uitkomsten bij een paar relevante maatschappelijke partners getoetst.

De analyse en het aanvullend onderzoek zullen vervolgens samen de basis vormen waarop in de regio afspraken worden gemaakt om tot een regionaal afgestemde woonzorgvisie te komen. De woonzorgvisie wordt naar verwachting in 2026 (afhankelijk van het wetsvoorstel en afstemming in de regio) ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd en participatie, in lijn met het participatiebeleid, maakt onderdeel uit van het proces om tot deze woonzorgvisie te komen.

Wat zouden we daarvoor doen?

Het rijk heeft aanvullende kaders meegegeven voor de woonzorgvisie

Het Rijk heeft aanvullende kaders meegegeven voor de woonzorgvisie. In de eerste plaats heeft elke gemeente tot 2026 de tijd om een woonzorgvisie vast te stellen. Daarnaast moet de woonzorgvisie regionaal worden afgestemd. In 2024 zal een factsheet worden opgesteld. In de factsheet wordt inzichtelijk gemaakt wat de woonzorgbehoefte is per aandachtsgroep en welke uitdagingen er op het dossier woonzorg liggen. In het opstellen van de factsheet wordt eerst uitgegaan van de informatie uit eerdere participatietrajecten. Dit wordt aangevuld met een participatie traject op hoofdlijnen.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten	7.140	10.186	10.802	616
Lasten	-39.337	-46.262	-42.619	3.643
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-32.197	-36.075	-31.816	4.259
Onttrekkingen	12.552	15.185	13.252	-1.933
Storting	-12.450	-12.450	-12.450	0
Geraamd resultaat	102	2.735	802	-1.933
Gerealiseerd resultaat	-32.095	-33.341	-31.015	2.326

Financiële toelichting

Zie de tabellen op de volgende pagina's.

Programmaonderdeel 1B (lasten)	
Onderwijshuisvesting Duurzaamheidsscans 6x (IHP 2024-2027) worden uitgevoerd in 2025.	111.000 V
BBS Augustinus Vrije school De kosten voor het uitgevoerde schilderwerk waren te ruim begroot, 40k (V).	40.000 V
BSO/VSO De Spinaker (Molenduin) In 2024 zijn de ultimo 2023 opgenomen door te betalen onderwijshuisvestingsgelden vrijgevallen, 66k V. Op basis van de meicirculaire 2024 zijn de door te betalen huisvestingsgelden 2024 opgehoogd van 20k naar 70k. Met ingang van 1 augustus 2024 is een overeenkomst voor onbepaalde tijd afgesloten om de van het rijk te ontvangen huisvestingsvergoeding door te betalen zolang de Molenduin is gehuisvest op de locatie Heereweg. Voor de periode augustus tot en met december 2024 is 18k uitgekeerd, 52k V.	118.000 V
Leerlingenvervoer De begroting is bij de 1e firap 2024/Kadernota 2025 afgeraamd naar het niveau van 2023 inclusief een verwachte kostenstijging. De kosten zijn in 2024 lager, hoewel het aantal leerlingen vrijwel gelijk is gebleven, is het aantal ritten afgenomen, onder andere doordat meer sturing plaatsvindt op de verantwoordelijkheid en mogelijkheden van ouders. Totaal effect: 104k (V).	104.000 V
Nationaal Programma Onderwijs Het budget voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) mag tot en met juli 2025 uitgegeven worden. Het volledige restantbudget was begroot, terwijl deze nog niet volledig besteed is in 2024. Tegenover het voordeel door lagere uitgaven 116k (V), staat een nadeel vanwege lagere toe te rekenen inkomsten voor hetzelfde bedrag.	116.000 V
Sportbeleid en activering De uitgaven voor de gymdocenten is weggevallen conform afbouwregeling. Deze afbouwregeling is voor scholen om de inzet van combinatiefunctionarissen in onderwijstijd af te bouwen, dit was nog niet verwerkt in de begroting 2024 49k (V).	49.000 V
Buitensportaccommodaties In 2024 is onderzoek gedaan naar de haalbaarheid van het Ompark; dit onderzoek is goedkoper uitgevallen, 41k (V). Overige posten 8k (V).	50.000 V
Zwembad de Witte Brug Het voordelig voorschil wordt voornamelijk verklaard door extra budget voor groot onderhoud (62k) dat niet is aangewend en blijft achter in de overlooppreserve en de nog te ontvangen SPUK bijdragen (116k) die in mindering zijn gebracht. Overige posten 4 (N).	174.000 V
Locatie gebonden kosten nieuw zwembad Beschikbare middelen zijn beperkt aangewend; restant blijft beschikbaar, 1.306k (V); voor hetzelfde bedrag ook geen onttrekking uit de reserve.	1.307.000 V
Vluchtelingenwerk De verklaring bestaat uit de volgende onderdelen: I. Het budget dat oorspronkelijk bedoeld was voor het projectteam en de maatschappelijke begeleiding van de verhuizing van statushouders van de Picassolaan naar gemeente Castricum is niet volledig uitgenut, 122k (V). Dit komt doordat de verhuizing van een deel van de statushouders niet door is gegaan. Om de beschikbare huisvesting beschikbaar te stellen voor andere statushouders, is het reguliere proces in gang gezet. Door deze wijziging zijn minder uren nodig geweest van de projectleider en het projectteam in deze overgang. Tevens vielen de kosten van de maatschappelijke begeleiding van deze groep statushouders onder de reguliere taak van de maatschappelijke partners, waardoor deze kosten niet ten laste zijn gevallen van dit budget. II. De kosten van de plustaak Statushouders zijn lager dan begroot, 60k (V). Door de gemeente is aan Werkorganisatie BUCH een bestuursopdracht verstrekt van 1 juli 2024 tot 31 december 2025, maar het daadwerkelijke opstarten van het project is veel later gebeurd. De oorzaak hiervan is dat de voorbereidingstijd van de besluitvorming een lange doorlooptijd heeft gekend. Hierdoor zijn de kosten 2024 achtergebleven op de begroting. Omdat er een inhaalslag gemaakt wordt in 2025 qua kosten zal dit consequenties hebben op de begrote kosten 2025, daarom wordt voorgesteld dit niet aangewende deel 2024 door te schuiven naar 2025.	182.000 V
(Tijdelijke) huisvesting Oekraïners De locatiekosten (Huur/GWE/Beheer) zijn duurder uitgevallen, 40k (N). De reguliere bijdrage aan de BUCH (personele kosten) is lager dan de begroting, 184k (V).	144.000 V
Kinder- en peuteropvang De onderbenutting van dit budget komt doordat de vaststelling nog moet plaatsvinden en er ruim is begroot op basis van de aanvragen. De vaststelling is gebaseerd op het daadwerkelijk aantal peuters dat heeft deelgenomen aan de opvang.	61.000 V
	73.000 V

Algemene voorzieningen WMO De grootste drie afwijkingen betreffen: I. Vanuit het Integraal Zorgakkoord (IZA) ontvangt de gemeente subsidie voor de inzet op preventie. Pas in het vierde kwartaal 2024 is overeenstemming bereikt met de regiogemeenten over de aan IZA toe te rekenen en door te belasten kosten waardoor deze uitgaven en inkomsten niet tijdig in de begroting zijn verwerkt, maar wel zijn uitgegeven en ontvangen (uitgaven 70k (N) is gelijk aan het voordeel op de inkomsten). II. De jaarlijkse kosten voor het registratiesysteem Jeugd en WMO zijn vorig jaar reeds vooruitbetaald, 8k (V). III. De vrijwilligersvergoedingen voor de leden van de Adviesraad Sociaal Domein (ASD) zijn niet overgemaakt omdat deze er niet is. En de kosten voor de ondersteuning (notulist) van de ASD zijn daarmee ook niet gemaakt, 10k (V). IV. Lagere kosten van diverse plustaken uitgevoerd door de BUCH, 100k (V). Betreft o.a. de volgende posten: 1. De laatste fase van de communicatiecampagne is met beperkte middelen ingezet, omdat de maatschappelijke partners focus wensten aan te brengen in de tijd/inzet die de campagne voor partners in voorgaande fases heeft gekost in relatie tot wat het opleverde, voordelig effect 10k. 2. Aanjagen coalitievorming: de middelen zijn ingezet op het opstarten van de coalitievorming op de opgaven Kansrijk opgroeien en gezond en vitaal ouder worden. De uitvoeringskosten zijn lager uitgevallen dan van te voren ingeschat, voordelig effect 24k. 3. Aanpassen subsidieregelingen. Om te kunnen sturen op de ombuiging op subsidies is aan de werkorganisatie BUCH een opdracht (plustaak) verstrekt om een nieuwe subsidieregeling(en) met verdeelregels en subsidieplafonds(s) op te stellen. Om uitvoering te geven aan deze plustaak, is externe ondersteuning nodig van een senior juridisch beleidsmedewerker/adviseur met specialisatie subsidies. De doelmatigheidsanalyse is uitgevoerd en in april ter vaststelling aangeboden aan het college van Castricum. Het college heeft de doelmatigheidsanalyse ter kennisname aangeboden aan de raad en voorgesteld om de specifieke taakstelling te betrekken in het gesprek over de grotere ombuigingsopgave die onze gemeente te wachten staat. Dit betekent dat nog niet gestart kan worden met de bovengenoemde uitwerking van nieuwe subsidieregelingen. Kortom aangezien de raad hierover nog geen besluit heeft genomen, is het nog niet nodig geweest om hier een juridisch beleidsadviseur op in te zetten. Voorgesteld wordt om dit niet aangewende deel ad 40k over te hevelen naar 2025. V. Het restant verschil komt met name doordat de kosten voor de monitor preventie lager zijn uitgevallen; afronding 2025. Overige posten 25k (V).	
Eerste lijnsloket WMO en Jeugd Het voordeel wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door lagere kosten voor de Netwerk Organisatie Regio Alkmaar (NORA) dan begroot. Er wordt meer gewerkt met vaste formatie en er was minder inhuur nodig omdat er geen grote (boven)regionale inkooptrajecten liepen, lagere uitgaven 73k (V).	81.000 V
Preventief jeugdbeleid Het project MAZL (een aanpak i.v.m. ziekteverzuim bij scholieren) is gestopt. Daarnaast wordt elk jaar een traject Voorzorg (een programma voor zwangere vrouwen die extra begeleiding nodig hebben) bij de GGD begroot, maar dit traject is in 2024 niet ingezet. Voor komende jaren blijft de optie tot dit traject wel omdat het aansluit bij de opgave Kansrijke start. Totaal lagere uitgaven 51k (V).	51.000 V
Wet Werk Bijst. ink.deel jonger 65 jr (ZW)/Uitstroompremie/Bijstand zelfstandigenIOAW/IOAZ (BUIG) De uitgaven op de gebundelde uitkering (BUIG) worden als geheel beschouwd. Castricum is de afgelopen jaren geconfronteerd met een tekort. We zien dat we dit tekort langzaam aan het inlopen zijn en dat het aantal inwoners met een bijstandsuitkering afneemt. De daling van het bijstandsbestand wordt meer verklaard doordat er minder nieuwe mensen een bijstandsuitkering ontvingen dan doordat er steeds meer mensen niet langer afhankelijk waren van de bijstand. Als je kan werken, ben je aan het werk. Inwoners die naar werk worden bemiddeld stromen ook relatief weinig terug in de bijstand. Tegelijkertijd neemt de afstand van inwoners die langere tijd in de bijstand zitten toe. In de begroting is, op basis van de tweede kwartaalrapportage van Zaffier, rekening gehouden met instroom van statushouders vanuit de Picassolaan per april 2024. Het aantal statushouders dat is ingestroomd is minder groot gebleken. Dat leidt nu tot een voordeel op de bijstandsuitgaven. Aan uitstroompremies is in 2024 75k uitgegeven. Totaal effect gebundelde uitkering: 121k (V). Voorts zijn in het kader van de KinderOpvangToeslagAffaire meer bijdragen voor de geleden schade uitgekeerd dan begroot. Dit nadeel (66k) wordt gecompenseerd door de hogere rijksbijdrage.	55.000 V
Bijzondere bijstand. Minimabeleid (ZW) In de tweede helft van 2024 was er extra instroom in de bijstand van met name statushouders, 55k (N).	55.000 N
Loonkosten subsidie (LKS) Loonkostensubsidie (LKS) wordt als instrument ingezet om inwoners uit de bijstand te kunnen laten stromen. Er wordt steeds meer geïnvesteerd in inwoners om deze uit de bijstand en aan het werk te helpen. Het instrument wordt maximaal ingezet, er zijn niet meer inwoners waarover LKS in 2024 ingezet kon worden. Dit leidt tot lagere uitgaven 34k (V)	34.000 V
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 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. Daarom is in de begroting rekening gehouden met een terugvordering van 291k. Na inspanning van Zaffier blijkt dat er 512k is teruggevorderd. Effect 221k (V) moet worden doorgestort naar het rijk.	221.000 V
	425.000 V

Jeugd GGZ/Jeugdhulp In totaal bedraagt het effect: 425k (V). Hierna volgen de drie grootste afwijkingen: I. Jeugdzorg in natura. Bij de 2e firap 2024 is de begroting met 764k bijgesteld vanwege de geconstateerde kostenstijging in het eerste halfjaar 2024. Bij de nieuwe prognose ten behoeve van de 2e firap is de aanname gedaan dat de kosten in het tweede halfjaar gelijk zouden zijn aan de verwachte kosten over het eerste halfjaar. De daadwerkelijke kosten in het tweede halfjaar zijn echter lager dan de kosten in het eerste halfjaar veroorzaakt door een daling van het aantal cliënten. De totale daadwerkelijke kosten 2024 zijn 3% lager dan de aangepaste begroting. Voordelig effect: 280k. II. Geen kosten om- en afbouwkosten Jeugdzorgplus. Bij het afsluiten van het contract omtrent Jeugdzorgplus is overeengekomen dat gemeenten een bijdrage leveren aan de om- en afbouwkosten van jeugdzorgplus, in de begroting is hier 71k voor geraamd. Eind 2024 is bekend geworden dat de ontwikkeling van de cliëntaantallen en de kostenontwikkeling bij iHub ervoor zorgen, net zoals over de laatste kwartalen 2023, over 2024 geen om- en afbouwkosten in rekening worden gebracht door iHub. In 2024 is daarom over 2023 10k terug ontvangen van iHub. Voordelig effect: 81k. III. In de begroting staat structureel, nog een bedrag van 65k voor de bijdrage aan de integrale crisisdienst, echter op deze begrotingspost staat daar geen realisatie tegenover. Sinds 2024 voert de GGD deze taak uit in plaats van GGZ Noord-Holland. In de begroting 2024 is de begrotingspost bijdrage aan de GGD verhoogd op een aantal onderdelen, waaronder ook voor deze taak, maar er is per abuis (door verschuiving van diverse budgetten) geen rekening mee gehouden dat op deze plek in de begroting nog budget aanwezig was. Dit budget wordt bij de 1e firap 2025/Kadernota 2026 structureel afgeraamd. Voordelig effect: 65k.		
Opvang en beschermd wonen Dit betreft voorbereidingsbudget voor de decentralisatie Beschermd Wonen van centrumgemeente Alkmaar naar de gemeente. Echter deze decentralisatie wordt jaarlijks door het Rijk uitgesteld, daarom blijft budget over. De afgelopen jaren bleef hier ook budget over, dit is toegevoegd aan de overlooppreserve. Nu wordt voorgesteld deze reserve vrij te laten vallen en zodra meer duidelijkheid is vanuit het Rijk over de ingangsdatum en kosten versus rijksvergoeding, dat dit dan verwerkt wordt in de begroting, 95k (V). Overige posten 8k (V).		103.000 V
Aanpassing afschrijvingstermijn onderwijshuisvestingsinvesteringen In april 2025 heeft de gemeenteraad besloten om de afschrijvingstermijn voor onderwijshuisvestingsinvesteringen vanaf 2024 aan te passen van 40 naar 50 jaar. Conform de richtlijnen van de Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn de jaarlijkse afschrijvingslasten van de reeds aanwezige en afgeronde investeringen in onderwijshuisvesting hierop aangepast, (169k V).		169.000 V
Niet nader verklaarde verschillen	30.000	V
Totaal lasten	3.643.000	V
Programmaonderdeel 1B (baten)		
Nationaal Programma Onderwijs Het budget voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) mag tot en met juli 2025 uitgegeven worden. Het volledige restantbudget was begroot, terwijl deze nog niet volledig besteed is in 2024. Tegenover het voordeel door lagere uitgaven, staat een nadeel vanwege lagere toe te rekenen inkomsten voor hetzelfde bedrag, 116k (N).		116.000 N
Sportbeleid en activering De afwijking, 78 (N), wordt verklaard door de volgende posten: - Afrekening eigen bijdrage combinatiefuncties 2023, 22k (V) - Bijstelling (compensatie Loon en Prijsontwikkeling) van de regeling specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 (SPUK BREED). - Vervallen inkomsten gymdocenten conform afbouwregeling. Deze afbouwregeling is voor scholen om de inzet van combinatiefunctionarissen in onderwijstijd af te bouwen, de begroting 2024 was hierop nog niet aangepast, 104k (N). - Overige posten 4k (N).		78.000 N
Buitensportaccommodaties Voordelig effect betreft de niet geraamde afwikkeling met het rijk van de specifieke uitkeringen sport van 2022 en 2023.		94.000 V
(Tijdelijke) Huisvesting Oekraïne De gemeente ontvangt een rijksvergoeding per beschikbare plek, voor 2024 zijn meer beschikbare plekken gerealiseerd hierdoor is de rijksbijdrage hoger dan verwacht.		524.000 V
Alg. voorzieningen WMO Vanuit het Integraal Zorgakkoord (IZA) ontvangt de gemeente subsidie voor de inzet op preventie. Pas in het vierde kwartaal 2024 is overeenstemming bereikt met de regio-gemeenten over de aan IZA toe te rekenen en door te belasten kosten waardoor deze uitgaven en inkomsten niet tijdig in de begroting zijn verwerkt, maar wel zijn uitgegeven en ontvangen (nadeel uitgaven is gelijk aan de inkomsten 70k (V). Overige posten 6k (V).		76.000 V

Wet Werk Bijst. ink.deel jonger 65 jr (ZW)/Uitstroompremie/Bijstand zelfstandigen/IOAW/IOAZ (BUIG) De inkomsten gebundelde uitkering (BUIG) worden als geheel beschouwd. In de begroting is rekening gehouden met een hoger bedrag aan uitgaven dan inkomsten. De rekenmethodiek is veranderd; dit heeft geleid tot lagere inkomsten 96k (N). Op basis van de definitieve SISA (Single Information, Single Audit) verantwoording van Zaffier is de vangnetregeling over 2024 berekend; deze was niet begroot 43k (V). Voorts zijn in het kader van de KinderOpvangToeslagAffaire meer bijdragen voor de geleden schade uitgekeerd dan begroot. De meerkosten worden gecompenseerd door de hogere rijksbijdrage, 66k (V). Totaal effect: 13k (V).	13.000 V
Bijzondere bijstand. Minimabeleid (ZW)/Gem. armoede- en schuldenbeleid (ZW) Dit betreffen inkomsten als gevolg van verhaal op dubieuze debiteuren. Deze mutaties zijn vooraf lastig in te schatten en worden daarom niet verwerkt in de begroting, 89k (V).	89.000 V
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 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. Daarom is in de begroting rekening gehouden met een terugvordering van 291k. Na inspanning van Zaffier blijkt dat er 512k is teruggevorderd. Effect 221k (V) moet worden doorgestort naar het rijk. In 2024 heeft de SiSa afrekening over 2023 plaatsgevonden. Dit heeft geresulteerd in een voordelig effect, 120k, omdat er in 2023 rekening is gehouden met een hoger terug te betalen bedrag dan in de SiSa verantwoording was opgenomen door Zaffier. Per saldo lagere inkomsten: 102k (N).	101.000 N
De gemeente ontvangt een rijksvergoeding per beschikbare plek, voor 2024 zijn meer beschikbare plekken gerealiseerd hierdoor is de rijksbijdrage hoger dan verwacht. Tevens zijn er meer uitkeringen leefgeld, deze worden 1 op 1 vergoed.	41.000 V
Er is extra tijdelijk geld beschikbaar gekomen voor inburgering. De uitgaven op de Wet inburgering en het participatiebudget inburgering worden als geheel beschouwd en verantwoord via de SiSa. Per saldo zijn de inkomsten gelijk aan de uitgaven en heeft het geen financieel effect voor de gemeente. De definitieve afrekening SiSa volgt nog via Zaffier.	73.000 V
Niet nader verklaarde verschillen	1.000 V
Totaal baten	616.000 V
Subtotaal resultaat voor bestemming	4.260.000 V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)	
Niet van toepassing	
Totaal lasten	0 V
Toelichting op mutaties reserves (baten)	
Op een aantal onderdelen is minder onttrokken uit de reserves (waardoor er meer in de betreffende reserves achterblijft). Dit wordt veroorzaakt doordat de werkelijke kosten ook lager zijn uitgevallen dan begroot. Het is hier een nadeel, maar bij de lasten is dit een voordeel als gevolg van lagere lasten.	
- Locatie gebonden kosten nieuw zwembad	1.307.000 N
- Huisvesting Supreme College	59.000 N
- Eenzaamheidsbestrijding, excl. onttrekking aan de algemene reserve verantwoord in programmaonderdeel 2b, 6k (V)	19.000 N
- Plustaak Versterken sociale basis en Sport en Bewegen	42.000 N
- Onderzoek Omnipark Akersloot	24.000 N
- Zwembad De Witte Brug, zwembadonderhoud	62.000 N
- Participatiebudget inburgering	36.000 N
Tevens vallen diverse begrote onttrekkingen uit reserves vrij, doordat de betreffende posten niet meer worden aangewend. Het is hier een nadeel, maar bij de lasten is dit een voordeel als gevolg van lagere lasten:	
- Gem. armoede- en schuldenbeleid	27.000 N
- Opvang en beschermd wonen/ambulantisering	95.000 N
- Vluchtelingenwerk	66.000 N
- Restant Energietoeslag	345.000 N

Niet begrote vrijval bestemmingsreserve Reserve Participatie	142.000	V
Hogere onttrekking aan de bestemmingsreserve a.g.v. hogere kapitaallasten	7.000	V
Totaal baten	1.933.000	N
Subtotaal mutaties reserves	1.933.000	N
Resultaat na bestemming	2.326.000	V

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Absoluut verzuim	6,7	4,1	2,2	3,7	6,3	2023	per 1.000 leerlingen
Relatief verzuim	12	14	12	9	27	2023	per 1.000 leerlingen
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2,4	1,0	2,1	1,6	2,4	2023	%
Niet-sporters	42,3	35,9	34,5	37,1	46,4	2022	%
Banen	677,5	470,5	524,6	549,1	836,6	2023	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar
Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	1	1	1	2023	%
Netto arbeidsparticipatie	68,9	76,7	74,1	73,0	73,1	2023	%
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	3	4	3	2	6	2023	%
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	1	1	1	1	2	2023	%
Personen met een bijstandsuitkering	156,1	193,4	146,9	169,5	343,6	2024	per 10.000 inwoners
Lopende re-integratievoorzieningen	103,6	90,9	78,4	111,6	197,7	2022	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar
Jongeren met jeugdhulp	11,3	9,8	10,4	11,1	11,5	2024	% van alle jongeren tot 18 jaar
Jongeren met jeugdbescherming	0,7	0,4	0,6	0,5	0,9	2024	%
Jongeren met jeugdreclassering	x	x	0,2	0,3	0,3	2024	%
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	670	420	540	560	650	2024	per 10.000 inwoners

1C. Een veilige gemeente

Wat wilden we bereiken?

We willen een zo veilig mogelijke samenleving en waar mogelijk meer gaan inzetten op preventie. Dit betekent dat mensen zich veilig voelen in eigen huis en in het dorp. Dit vraagt om een gezamenlijke integrale aanpak van onder andere gemeente, politie, brandweer en woningbouwcorporatie én een sterke betrokkenheid van onze inwoners en ondernemers bij het bestrijden van vandalisme, criminaliteit en overlast.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

In het Integraal Veiligheidsbeleid gemeente Castricum 2024 -2027 worden voor elk thema doelen gesteld. Het college draagt team Veiligheid op om bij te houden of doelen worden bereikt en rapporteert daarover in de P&C cyclus. Team Veiligheid voert procesregie en evalueert processen en projecten ook wanneer daarbij doelen (deels) door partners worden nagestreefd. Bij de beoordeling zijn de politiecijfers en de Veiligheidsmonitor instrumenten die helpen om te bepalen of de doelen worden behaald. Om het veilig verloop tijdens uitgaansnachten en evenementen te borgen worden wekelijks de rapportages van politie, boa's en beveiligers beoordeeld en waar nodig bijgestuurd.

Wat zouden we daarvoor doen?

Ondermijning

Omschrijving (toelichting)

Bij de besluitvorming over het Integraal Veiligheidsbeleid (IVB) zullen tevens de consequenties voor de begroting 24 e.v. inzichtelijk gemaakt worden en onderdeel uitmaken van het voorstel. Dit is inclusief de incidentele middelen voor het project Ondermijning die reeds opgenomen zijn in de begroting 2024 (€ 93.000).

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 is een vervolg gegeven aan het plan van aanpak Ondermijning. De activiteiten vanuit deze BUCH brede aanpak richtten zich in 2024 voor een groot deel op het inrichten van de ambtelijke werkprocessen en het borgen van diverse randvoorwaarden. Daarnaast is ingezet op kennisverrijking en bewustwording op dit thema, zowel ambtelijk, bestuurlijk als ook op straat. Op onderdelen is het niet gelukt alle doelstellingen van het project te bereiken, dit met name vanwege een sterk in ontwikkeling zijnde BUCH werkorganisatie en team Veiligheid. Met het oog op de structurele vervolgaanpak ondermijning per 2025 wordt nu de evaluatie van het project uitgewerkt en worden de opgestarte structurele activiteiten tijdens het project nu geborgd binnen de organisatie en in samenwerkingsafspraken in- en extern. Omdat niet alle activiteiten gerealiseerd zijn, en er tevens in 2024 nog een landelijke subsidie is gegund waar vooraf geen rekening mee was gehouden, is er tevens sprake van onderuitputting van het ter beschikking gestelde projectbudget. Om in 2025 de resterende projectactiviteiten te voltooien en om geen afbreuk te doen aan het beschikbare werkbudget ondermijning 2025, wordt voorgesteld deze incidentele middelen over te hevelen naar de begroting 2025.

Veiligheidsplan

Omschrijving (toelichting)

In 2023 worden zowel het Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2024 – 2027 (eenheid Noord-Holland) als het nieuwe Integrale Veiligheidsbeleid gemeente Castricum 2024 -2027 vastgesteld. Deze plannen worden besproken met partners, inwoners én met de gemeenteraden.

De financiële consequenties van het nieuwe Integrale Veiligheidsbeleid 2024-2027 (IVB) zijn op dit moment nog niet bekend. Besluitvorming over het nieuwe veiligheidsbeleid door de gemeenteraad zal naar verwachting in december 2023 plaatsvinden. Het Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid (IMV) dat op de schaal van de politie-eenheid Noord-Holland wordt opgesteld en op dit moment ook in procedure is, kent op zichzelf geen financiële doorwerking in de gemeentelijke begroting.

In het kader van veilig uitgaan wordt verwacht dat, mede vanwege beperkte capaciteit bij de politie, de inzet van beveiligers wordt voortgezet. In 2024 wordt nieuw horecabeleid vastgesteld en wordt beoordeeld of er nadere veiligheidsmaatregelen, waaronder de uitbreiding van cameratoezicht, dienen te worden genomen.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

IVB/UVP: alles op groen

Het Integraal Veiligheidsplan is vastgesteld, evenals het Uitvoeringsplan 2024-2025. Acties die daaruit voortvloeien zijn volop in ontwikkeling.

Actualisatie horecabeleid:

De realisatie van bestuurlijk vastgesteld horecabeleid inclusief eventueel benodigde veiligheidsmaatregelen is niet gelukt in 2024 en duurt langer door brede participatie met horeca ondernemers en evenementen organisatoren. De uitvoering staat nu gepland voor 2025, met ongewijzigd doel en zonder overschrijding van het gereserveerde budget voor beleidsvernieuwing.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten	36	44	52	8
Lasten	-3.917	-4.062	-4.016	46
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-3.880	-4.018	-3.963	54
Gerealiseerd resultaat	-3.880	-4.018	-3.963	54

Financiële toelichting

Zie de tabel op de volgende pagina.

Programmaonderdeel 1C (lasten)		
Brandbestrijding	6.000	N
Indexering decentralisatie uitkeringen Veiligheidsregio Holland Noord is niet verwerkt in de begroting. Kosten voor het onderhoud van de 2 brandweer auto's lager dan begroot, 11k (N). Rampenbestrijding heeft in 2024 niet plaatsgevonden, 5k (V)		
Lokatiekosten huisvesting Brandweer Castricum	11.000	V
De energielasten zijn lager dan begroot door een lager energiecontract en voordeel uit het opwekken van energie door zonnepanelen, voordelig effect 13k (V) Overige posten 2k (N)		
Openbare orde en veiligheid (Ondermijning)	65.000	V
Op onderdelen is het niet gelukt alle doelstellingen van het project ondermijning te bereiken, dit met name vanwege een sterk in ontwikkeling zijnde BUCH werkorganisatie en team Veiligheid. Met het oog op de structurele vervolgaanpak ondermijning per 2025, wordt voorgesteld om 36k over te hevelen naar begroting 2025.		
Verplaatsing strandpost	8.000	N
Niet nader verklaarde verschillen	16.000	N
Totaal lasten	46.000	V
Programmaonderdeel 1C (baten)		
Openbare orde en veiligheid (Ondermijning)	9.000	V
Afrekeningsverschil subsidie BOA (Specifieke uitkering, Ministerie Veiligheid & Justitie) 2021		
Niet nader verklaarde verschillen	1.000	N
Totaal batens	8.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	54.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Niet van toepassing		
Totaal lasten	0	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Niet van toepassing		
Totaal batens	0	V
Subtotaal mutaties reserves	0	V
Resultaat na bestemming	54.000	V

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Verwijzingen Halt	6	7	7	5	9	2023	per 1.000 jongeren
Misdrijven - Winkeldiefstallen	0,5	0,4	1,9	2,1	2,5	2023	per 1.000 inwoners
Misdrijven - Geweldd misdrijven	1,8	2,2	1,9	2,7	4,2	2023	per 1.000 inwoners
Misdrijven - Diefstallen uit woning	1,8	1,1	1,1	1,2	1,3	2023	per 1.000 inwoners
Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	4,5	4,8	4,5	5,1	5,8	2023	per 1.000 inwoners

Verbonden partijen behorende bij programma 1

Verbonden partijen

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

Programma 2. Een aantrekkelijke gemeente

Uitwerking programma

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

2A. Cultuur, Recreatie en toerisme,

gericht op het bieden van een prettige omgeving om te wonen en te recreëren, ofwel het boeien en binden van inwoners en aantrekken van bezoekers.

2B. Economische vitaliteit,

gericht op het creëren van werkgelegenheid en het behoud van voorzieningen door met name de sector Recreatie & Toerisme te stimuleren.

2C. Een bereikbare gemeente,

gericht op een toegankelijke en veilige infrastructuur

2A. Cultuur, recreatie en toerisme

Wat wilden we bereiken?

Erfgoed op de kaart

Het erfgoed van Castricum verbindt inwoners, ondernemers en toeristen met de gemeente. Castricum gaat zorgvuldig met haar erfgoed om. Deze zorg willen we continueren, maar ook borgen. We willen voldoen aan de wettelijke verplichtingen die de Omgevingswet straks stelt aan de gemeente op het gebied van archeologie. Ook willen we uitvoering geven aan de Erfgoednota die vastgesteld is in 2020. Daarom zorgen we dat de basis – onze erfgoedkaarten – goed op orde zijn.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

De nieuwe Verwachtingskaart Archeologie is opgeleverd.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Het digitaal ontsluiten van het erfgoed loopt conform planning. De Cultuurhistorische waardenkaart en Archeologische verwachtingenkaart komen straks in het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) te staan. De Archeologische verwachtingenkaart is een kaart waarop bekende archeologische vindplaatsen en de kans op het aantreffen van archeologische resten het in beeld is gebracht. Aan deze laatste wordt de laatste hand gelegd.

Wat zouden we daarvoor doen?

Erfgoedwaarden in beeld brengen

In de Erfgoednota Castricum is afgesproken om erfgoedwaarden zoveel mogelijk in kaart te brengen, zodat we erfgoedwaarden goed kunnen betrekken bij afwegingen die gemaakt worden over ontwikkelingen binnen de gemeente, in lijn met de Omgevingswet:

“Wij richten ons er op om zoveel mogelijk erfgoed in kaart te brengen, zodat het bekend is en een duidelijke rol krijgt bij de belangenafwegingen tussen allerlei vakgebieden, die gemaakt gaan worden. De Cultuurhistorische waardenkaart en Archeologische verwachtingenkaart komen straks in het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) te staan. Het is daarom belangrijk om erfgoed digitaal te ontsluiten. Wij actualiseren de erfgoedkaarten regelmatig <...>.”

We gaan deze actualisatie (en digitalisatie) gefaseerd uitvoeren, in 2024 en 2025. In 2024 maken we een nieuwe Verwachtingskaart Archeologie. Dit is nodig omdat de gemeente archeologische verwachtingen onder de Omgevingswet aantoonbaar moet kunnen maken. Dit op grond van het Besluit kwaliteit leefomgeving en het amendement Ronnes dat stelt dat gemeenten te verwachten archeologie alleen in hun omgevingsplannen kunnen beschermen indien dit aantoonbaar is.

De huidige verwachtingskaart van Castricum dateert uit 2011. We weten nu veel meer over de archeologische verwachtingen, de kaart uit 2011 is niet meer actueel. Daarnaast is de verwachtingskaart uit 2011 niet digitaal inzetbaar in het DSO. Met de nieuwe verwachtingskaart voldoen we aan onze wettelijke taak. Daarnaast ondersteunt dit instrument de gesprekken die wij voeren over de waarde van archeologie, bijvoorbeeld tijdens de Omgevingstafelgesprekken met initiatiefnemers. De verwachtingskaart vormt de basis voor eventuele toekomstige beleidsactualisaties.

Wat wilden we bereiken?

Recreatie en Toerisme

1. Een prettige gastvrije omgeving om te wonen en te recreëren, voor zowel inwoners als bezoekers, met een goede balans tussen leefbaarheid en duurzaam toerisme, en meer spreiding van de toeristen gedurende het jaar. En het kunnen bieden van voldoende mogelijkheden van vrijetijdsbesteding voor inwoners, bezoekers en inwoners.
2. Het stimuleren van langdurig verblijf door het aantal kleinschalige verblijfsaccommodaties stimuleren en te optimaliseren maar ook verspreiding van het toerisme te stimuleren door het gehele jaar rond open te zijn.

3. Een kwaliteitsverbetering van de openbare ruimte, door het investeren in een levendig dorpscentrum om daarmee het verblijf in het centrum van de dorpskernen te stimuleren en daarmee de lokale economie een impuls te geven en bezoekers langer vast te houden.
4. Het intensief aansluiten op de Regionale samenwerking met Regio Alkmaar en de nieuwe Visie Toerisme Regio Alkmaar

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

Er is een stevig toeristisch netwerk en er is bij toeristen, dagrecreanten en inwoners meer bekend wat Castricum bieden heeft. Door het stimuleren van kleinschalige accommodaties om het jaarrond open te zijn en het verbeteren van de kwaliteit van de openbare ruimte neemt het aantal toeristen toe. Daarnaast nemen de opbrengsten toeristenbelasting toe.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 is de regionale visie Toerisme en Recreatie Regio Alkmaar vastgesteld in Castricum en in de vijf andere gemeentes. Deze visie is tot stand gekomen door een uitgebreid participatieproces: een stakeholdersessie, bewoners enquêtes en focus interviews. In 2024 is een start gemaakt met de uitvoeringagenda en de lokale vertaling van deze agenda.

De huidige aanbesteding van de bezoekersmarketing is met één jaar verlengd. In 2025 wordt er gekeken hoe de regionale en lokale marketing samengevoegd kan worden.

Wat zouden we daarvoor doen?

Intensieve samenwerking

Binnen de regio Alkmaar wordt er al langere tijd intensief samengewerkt op het gebied van Toerisme. Door de krachten te bundelen neemt de slagkracht toe en brengt dit lokale belang en initiatieven met elkaar in verbinding. De huidige Visie "Regio Alkmaar Parel aan Zee" loopt in 2025 af. In 2024 wordt gewerkt aan een nieuwe visie.

Marketing en gastheerschap

Binnen de regio Alkmaar wordt er al langere tijd intensief samengewerkt op het gebied van toerisme. Door de krachten te bundelen neemt de slagkracht toe en brengt dit lokale belangen en initiatieven met elkaar in verbinding. De huidige Visie "Regio Alkmaar Parel aan Zee" loopt in 2025 af. In 2024 wordt gewerkt aan een nieuwe visie.

Wat wilden we bereiken?

Strand

Het strand van onze gemeente is van groot economisch en toeristisch belang. De verwachting is dat er een toename zal zijn van toeristen en recreanten, met een positieve bijdrage aan de lokale en regionale economie. Naast het toeristisch belang spelen ook natuur en kustbehoud een belangrijke rol. We willen de ruimtelijke kwaliteit en veiligheid in het strandgebied verbeteren. We faciliteren ondernemers in hun plannen om bij te dragen en te investeren in de openbare ruimte. Bij verbetering van de kwaliteit wordt er gekeken naar een veilige en duurzame inrichting.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

- Het strand en de openbare voorzieningen zijn schoon, veilig en in goede toestand. Tijdens het seizoen wappert de Blauwe Vlag.
- Er ontstaat een aantrekkelijk strandplateau.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Ook in 2024 waren de openbare voorzieningen schoon, veilig en in goede toestand. Tijdens het seizoen wapperde de Blauwe vlag. Voor de inrichting van de openbare ruimte op het strandplateau is een nieuw ontwerp nader uitgewerkt. In 2025 wordt dit uitgevoerd en daarmee het strandplateau opnieuw ingericht. Verder is veel tijd en energie gestoken in de voorbereiding van het verlengen van de huurcontracten met de strandondernemers.

Wat zouden we daarvoor doen?

Herinrichting

In 2024 wordt gestart met de herinrichting van het strandplateau.

Kwaliteit

Er wordt toegezien op de kwaliteit van de uitvoering van de strandschoonmaak en het onderhoud aan openbare voorzieningen. Voor de inrichting van de openbare ruimte strandplateau wordt een nieuw ontwerp nader uitgewerkt en richting uitvoering gebracht.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten	240	193	222	29
Lasten	-1.340	-1.467	-1.366	101
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-1.100	-1.273	-1.143	130
Onttrekkingen	0	0	0	0
Stortingen	0	0	0	0
Geraamd resultaat	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	-1.100	-1.273	-1.143	130

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 2A (lasten)		
Talentontwikkeling en amateurkunst	32.000	V
Net als voorgaande jaren blijft hier een restantbudget over. Ten behoeve van de 1e firap 2025/Kadernota 2026 worden alle begrotingsbedragen nader uitgezocht en indien nodig aangepast.		
Cultureel erfgoed	57.000	V
De BUCH plustak voor Cultureel Erfgoed is wel begroot, maar niet gerealiseerd, 54k (V) Overige posten, 3k (V).		
Strand	16.000	V
De advieskosten derden zijn niet volledig gebruikt, 16k (V)		
Niet nader verklaarde verschillen	4.000	N
Totaal lasten	101.000	V
Programmaonderdeel 2A (baten)		
Toerisme en recreatie	26.000	V
Voor de inzet van de kustbus zijn bijdragen van exploitanten en van de provincie ontvangen; deze bijdragen waren niet geraamd, 26k (V).		
Niet nader verklaarde verschillen	3.000	V
Totaal baten	29.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	130.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Niet van toepassing		
Totaal lasten	0	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Niet van toepassing		
Totaal baten	0	V
Subtotaal mutaties reserves	0	V
Resultaat na bestemming	130.000	V

2B. Economische vitaliteit

Wat wilden we bereiken?

Economische vitaliteit

De Castricummerwerf blijft een kwalitatief goed MKB bedrijventerrein, waarbij behoud van ruimte voor economie en werkgelegenheid in Castricum cruciaal is naar de toekomst. De Dorpskerk van Castricum wordt als beeldbepalend aanzicht verbonden met de rest van het dorp en het Kerkplein wordt meer uitnodigend en gebruiksvriendelijk gemaakt voor een compact, aantrekkelijk centrum. Tegelijkertijd wordt een impuls gegeven aan de vormgeving van de publieke ruimte rondom het Kerkpleingebied en de oude Dorpskerk als de entree voor het centrum van Castricum.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

Een veilig, bereikbaar, duurzaam bedrijventerrein met kwalitatief mooie MKB bedrijven, zonder leegstand, dat structureel bijdraagt een lokale vitale economie en werkgelegenheid voor haar inwoners. Na herinrichting van de openbare ruimte vormt het gebied Kerkplein een plek waar mensen graag verblijven. Het project draagt bij aan een toekomstbestendige vitale lokale economie met een aantrekkelijk, levendig centrum met een gevarieerd aanbod van detailhandel en nauwelijks leegstand waar inwoners en toeristen hun geld besteden.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Na uitgebreide gesprekken met inwoners en belanghebbenden, heeft de gemeenteraad op 11 april 2024 ingestemd met de herinrichting van het Kerkplein. Ook zijn voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd, zoals het snoeien van struiken in de bosschage en het verwijderen van onderbegroeiing (bramenstruiken en heder) en bomen die in slechte staat zijn. Aanbesteding en verdere activiteiten voor herinrichting Kerkplein zullen in 2025 plaatsvinden.

In 2024 is een begin gemaakt met het revitaliseren van bedrijventerrein Castricummerwerf. De uitbreiding van het aantal parkeerplaatsen is inmiddels gerealiseerd. De activiteiten voor een schoon, heel en veilig bedrijventerrein zijn opgepakt en vinden doorlopend plaats in de jaren 2025 en 2026.

Wat zouden we daarvoor doen?

Integrale aanpak van het openbare gebied

Verder zetten we in op een integrale aanpak van het openbare gebied rondom de kerk in Castricum, in relatie tot de Dorpstraat. Dit wordt gerealiseerd door samenwerking tussen Stichting Castricum Monument Ons Een Zorg, de werkgroep Kerkplein van het programma Versterking Winkel- en Verblijfsgebieden Castricum, direct betrokken ondernemers, een landschapsdeskundige en interne medewerkers.

Revitaliseren Castricummerwerf

We zetten in op het revitaliseren van de Castricummerwerf met een publiek-private aanpak. De gemeente faciliteert in het proces om te komen tot een sterk toekomstbestendig bedrijventerrein en wil investeren. Het rekent er daarbij op dat ondernemers instappen en eveneens investeren (in geld en in tijd). Denk aan investeringen in courant bedrijfspand, parkmanagement, openbare ruimte, bereikbaarheid, parkeren, verduurzaming en vergroening. We geven uitvoering aan de visie en het uitvoeringsprogramma 'Castricummerwerf toekomstbestendig'. Eén van de eerste stappen is invulling te geven aan het professionaliseren van parkmanagement.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten	22	22	19	-2
Lasten	-700	-707	-571	135
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-678	-685	-552	133
Onttrekkingen	0	98	35	-63
Geraamd resultaat	0	98	35	-63
Gerealiseerd resultaat	-678	-587	-517	70

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 2B (lasten)		
Economische zaken/Bedrijfscontacten en regelingen	137.000	V
Het uitvoeringsbudget om de eerste onderzoeken te laten plaatsvinden m.b.t. de revitalisatie van het bedrijventerrein Castricummerwerf (aanpassing openbare ruimte, vergroening, klimaat adaptieve maatregelen) wordt niet ingezet. Het uitvoeren van de revitalisatie is te kostbaar gebleken in relatie met de te verwachten lagere algemene uitkering uit het gemeentefonds. Het programma winkel- en verblijfsgebieden is in het jaar 2024 bij de volgende projecten betrokken geweest: Smaakmakers festival, Kerkplein Castricum, Vredenburg Limmen, detailhandelsvisie en horeca- en evenementenbeleid. Er is geen verdere ambtelijke capaciteit beschikbaar voor realisatie van andere initiatieven. Totaal effect: 137k (V).		
Niet nader verklaarde verschillen	2.000	N
Totaal lasten	135.000	V
Programmaonderdeel 2B (baten)		
Niet nader verklaarde verschillen	2.000	N
Totaal batens	2.000	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	133.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Niet van toepassing		
Totaal lasten	0	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Diverse begrote onttrekkingen uit reserves vallen vrij, doordat de betreffende posten niet meer worden aangewend. Het is hier een nadeel, maar bij de lasten is dit een voordeel als gevolg van lagere lasten:		
- Versterking winkelgebied	13.000	N
- Directe ondersteuning Castricummerwerf	50.000	N
Totaal batens	63.000	N
Subtotaal mutaties reserves	63.000	N
Resultaat na bestemming	70.000	V

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Functiemenging	42,2	42,0	40,9	41,3	54,2	2023	%
Vestigingen (van bedrijven)	231,0	145,0	177,3	184,7	181,8	2023	per 1.000 inw.15 t/m 64jr

2C. Een bereikbare gemeente

Wat wilden we bereiken?

Omschrijving (toelichting)

We streven ernaar om goed bereikbaar te zijn en een duurzaam veilige inrichting van de openbare ruimte te hebben voor alle vervoerswijzen, zodat het prettig is om in onze gemeente te wonen, te werken en te recreëren. Een goede bereikbaarheid via verschillende vervoerswijzen, zoals lopen, fietsen en openbaar vervoer, draagt bij aan het realiseren van dit doel. De auto heeft hierbij een lagere prioriteit, in lijn met het STOMP-principe. Het STOMP-principe staat voor "Stappers, Trappers, Openbaar vervoer, Motorvoertuigen en Parkeren" en is een uitwerking van het principe van Duurzaam Veilig. Het houdt in dat bij het ontwerp van de openbare ruimte de verkeersveiligheid en leefbaarheid voor alle vervoerswijzen worden meegenomen en dat prioriteit wordt gegeven aan de meest kwetsbare verkeersdeelnemers.

In onze gemeente wonen veel mensen die elders werken. Voor hen is het van groot belang dat de gemeente goed bereikbaar is, via zowel de weg als het spoor. Daarnaast is een goede bereikbaarheid ook van belang voor ondernemers, om zo hun bedrijfsactiviteiten gemakkelijk te kunnen uitvoeren.

Naast het bieden van goede verbindingen voor inwoners en ondernemers, is het verder van belang om de infrastructuur meer gericht te maken op beleving en kennismaking met de bijzondere plekken in onze dorpen. Hierbij wordt bijzondere aandacht besteed aan (recreatief) fietsverkeer, omdat deze groep de infrastructuur vaak anders benut dan bijvoorbeeld automobilisten. Om deze doelen te bereiken werkt de gemeente voortdurend aan het verbeteren van de bereikbaarheid en verkeersveiligheid binnen de gemeente. Hierbij worden verschillende factoren meegenomen, zoals verkeersstromen, de beschikbaarheid van openbaar vervoer, fietsinfrastructuur en de inrichting van de openbare ruimte. Ook wordt rekening gehouden met mogelijke veranderingen in de toekomst, zoals veranderend reisgedrag en technologische ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de mobiliteit binnen de gemeente.

Om de bereikbaarheid en verkeersveiligheid te verbeteren werkt de gemeente samen met verschillende partijen, zoals de provincie, het waterschap, het Rijk en vervoerders zoals de NS en Connexxion. Daarnaast onderhoudt de gemeente nauw contact met inwoners, ondernemers en belanghebbenden om de behoeften en wensen van deze groepen te kunnen meenemen in het beleid. Hierdoor kan de gemeente een integraal beleid voeren dat aansluit bij de behoeften en wensen van de verschillende groepen binnen de gemeente.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

Met de reconstructie van de Rijksweg is de oversteekbaarheid en verkeersveiligheid verbeterd;

Veiligere en snellere fietsverbindingen en een groter aandeel fietsverkeer in de totale mobiliteitsbehoefte;

Het uitvoeringsprogramma verkeersveiligheid is verwerkt in de integrale meerjarenplanning infrastructuur;

Het bereiken van de genoemde doelen en maatregelen kan op verschillende manieren worden gemeten en geëvalueerd. Dit kan door het monitoren van de verkeersveiligheid op de spoorwegovergang en in de autoluwe Dorpsstraat en het bijhouden van het aantal ongevallen en incidenten. Daarnaast kan de intensiteit van het autoverkeer worden gemeten om te zien of deze daadwerkelijk is verlaagd tot maximaal 300 motorvoertuigen per uur tijdens de spits. Ook kan er worden gekeken naar het aantal deelnemers aan het participatietraject en de mate van acceptatie en tevredenheid van inwoners en ondernemers met betrekking tot de voorgestelde maatregelen. Het succes van de verkeerskundige inrichting in en rondom het centrum kan worden beoordeeld aan de hand van de ervaringen van gebruikers, zoals fietsers en automobilisten, en de mate waarin de Dorpsstraat als veilige fietsstraat en doorfietsroute functioneert. Uiteindelijk zal ook de realisatie van de LVO-maatregelen en de mogelijke Zuidelijke stationstunnel-variant in de praktijk moeten worden gebracht en getest op hun effectiviteit. Op basis van deze evaluaties kan worden bepaald of de doelen zijn bereikt en waar nog verdere verbetering nodig is;

Om te bepalen of het Integraal Verkeersplan voor Castricum en Bakkum is bereikt, moeten we wachten tot het plan in het voorjaar van 2024 ter besluitvorming aan de raad wordt voorgelegd en wordt goedgekeurd. Als het plan wordt goedgekeurd en geïmplementeerd, kunnen we kijken naar de effecten op het verkeer en de verkeersveiligheid in de kernen Castricum en Bakkum. Het is belangrijk om te kijken of de doelstellingen van het plan worden bereikt, zoals het verminderen van sluipverkeer en het verbeteren van de verkeersveiligheid op de gebiedsontsluitingswegen. Ook kunnen we kijken naar de feedback van bewoners en andere belanghebbenden om te zien of het plan op een effectieve en efficiënte manier is uitgevoerd. De ontwerp wensen per straat, die in de participatie zijn opgehaald, worden zorgvuldig verzameld en overgedragen aan uitvoerende projectleiders.

Wat zouden we daarvoor doen?

Herinrichting Rijksweg Limmen

Omschrijving (toelichting)

De Rijksweg Limmen wordt heringericht om de oversteekbaarheid, veiligheid en de doorstroming te verbeteren. Tegelijkertijd wordt op de kruising Rijksweg - Visweg een viertaksrotonde gerealiseerd, waarmee bewoners en bezoekers van Limmen-West veilig kunnen in- en uitvoegen op de Rijksweg). Er worden maatregelen genomen om tijdens deze wegwerkzaamheden verkeershinder in de omliggende woonwijken te beperken.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Het project herinrichting Rijksweg is grotendeels afgerond. Om de kwaliteit van de asfaltverharding te kunnen garanderen is besloten om de asfalttoplaag van het weggedeelte tussen de rotonde Visweg en de gemeentegrens Heiloo in het voorjaar aan te brengen. Ook zal de laatste beplanting in maart 2025, in het plantseizoen, worden aangebracht.

Integraal Verkeersplan (IVP) Zandzoom Limmen-West Uitvoering in 2024

Omschrijving (toelichting)

Uitvoering in 2024:

- Herinrichting Rijksweg, rotonde kruising Rijksweg-Visweg;
- Realisering hoofdfietsroute Hogeweg/Kapelweg;
- Aanpassing Visweg-Pagenlaan en Dronelaantje.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Herinrichting Rijksweg, rotonde kruising Rijksweg-Visweg;

Rotonde aangelegd als onderdeel van de algehele reconstructie Rijksweg.

Realisering hoofdfietsroute Hogeweg/Kapelweg;

De provincie heeft haar subsidiëringsbeleid voor de verbetering van fietsroutes gewijzigd. Als gevolg hiervan heeft de fietsroute Hogeweg/Kapelweg als hoofdroute een lagere prioriteit gekregen, waardoor er de komende jaren geen provinciale subsidie beschikbaar zal zijn. Aangezien dit project mede afhankelijk is van cofinanciering, is realisatie op korte termijn niet mogelijk.

Conclusie: De hoofdfietsroute Hogeweg/Kapelweg is in 2024 niet gerealiseerd en de uitvoering is uitgesteld. Het project wordt op een later moment opnieuw bekeken, afhankelijk van externe financieringsmogelijkheden.

Aanpassing Visweg-Pagenlaan en Dronelaantje;;

In 2024 is gewerkt aan de voorbereiding van de herinrichting van de Visweg en Pagenlaan. Het ontwerp en het uitvoeringscontract zijn in 2024 grotendeels opgesteld en worden begin 2025 afgerond. De uitvoering staat gepland voor het derde kwartaal van 2025.

Het Dronelaantje wordt separaat voorbereid, vanwege de gewenste afstemming met de geplande doorfietsroute Hogeweg/Kapelweg. Tot eind 2024 was de verwachting dat voor deze fietsroute provinciale subsidie beschikbaar zou komen. In december 2024 is duidelijk geworden dat deze subsidie de komende jaren niet wordt verstrekt. Desondanks is besloten de voorbereiding van het Dronelaantje zelfstandig voort te zetten. De uitvoering zal plaatsvinden ná afronding van de werkzaamheden aan de Visweg en Pagenlaan.

Conclusie: In 2024 is gewerkt aan de planvorming en voorbereiding van de herinrichting van Visweg, Pagenlaan en het Dronelaantje. Er is nog geen uitvoering gestart. Door het vervallen van provinciale subsidie is het Dronelaantje losgekoppeld van de doorfietsroute en wordt het separaat voorbereid.

Integraal VerkeersPlan Castricum/Bakkum

Omschrijving (toelichting)

Met het besluit van de raad om de overweg Beverwijkerstraatweg op korte termijn substantieel veiliger te maken en de kaders die hierin zijn meegegeven (afvallen overige varianten en inzetten op de Gelijkvloerse variant en de Zuidelijke stationstunnel-variant) blijft de hoofdinfrastructuur in Castricum ongewijzigd ten opzichte van IVVP 2004. Op basis van dit besluit is fase 2 van de Bestuursopdracht Integraal Verkeersplan Castricum en Bakkum (IVP) opgestart en de participatie met de wijken rondom het centrum ingericht. Thema's van fase 2 zijn onder andere het sluipverkeer door Bakkum en over Zanderij en verbetering van de verkeersveiligheid op niet goed ingerichte gebiedsontsluitingswegen (GOW60 en GOW30). De participatie van fase 2 is opvolgend gepland na de participatie die is opgestart onder punt 4. Dit leidt tot een Integraal Verkeersplan voor de kernen Castricum en Bakkum dat ter besluitvorming aan de raad wordt aangeboden in het voorjaar van 2024.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In het voorjaar van 2024 is een participatietraject doorlopen, waarbij lokale belanghebbenden actief zijn betrokken bij het ontwerpproces van het Integraal Verkeersplan (IVP).

Parallel hieraan is het plan afgestemd met een bestuurlijke klankbordgroep, bestaande uit vertegenwoordigers van het college en de raad, en met een maatschappelijke denktank waarin bewoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties vertegenwoordigd zijn. Deze groepen hebben input geleverd op inhoudelijke keuzes en prioriteiten, en hebben bijgedragen aan de toetsing van haalbaarheid en draagvlak.

Op basis van deze participatie en afstemming is het concept voor fase 1 van het IVP uitgewerkt. Hierbij is aangesloten op het actuele landelijke mobiliteitsbeleid. Na afronding van de besluitvorming over fase 1, zal dit als uitgangspunt dienen voor de verdere uitwerking van het volledige IVP. De keuze om het IVP in 2025 ter vaststelling aan de raad voor te leggen, hangt samen met de integrale besluitvorming over de (beoogde) autoluwe inrichting van de Dorpstraat als onderdeel van fase 1.

Conclusie: In 2024 is het IVP inhoudelijk voorbereid in samenwerking met belanghebbenden, de klankbordgroep en denktank. De besluitvorming over fase 1 vormt de basis voor afronding van het totale plan, dat in 2025 aan de raad wordt voorgelegd.

Minimaal huidige bediening NS-station behouden

Omschrijving (toelichting)

Het openbaar vervoer staat onder druk als gevolg van diverse factoren, waaronder de post-corona effecten waardoor er momenteel minder passagiers zijn en er personeelstekorten zijn. We voeren met verantwoordelijke instanties voor het openbaar vervoer (provincie en Connexxion voor het busvervoer en NS/ProRail voor het treinvervoer) binnen en buiten de officiële kanalen overleg om het bedieningsniveau van station Castricum te handhaven.

We zijn ons bewust van het belang van het openbaar vervoer als een duurzame en efficiënte manier van transport. We blijven ons inzetten voor hoog niveau van openbaar vervoer voor onze inwoners en bezoekers. We blijven samenwerken met de relevante instanties om de toekomst van het openbaar vervoer in onze regio te waarborgen.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

De bediening van station Castricum is ongewijzigd gebleven. Naar aanleiding van de door de raad aangenomen motie nachttrein zijn gesprekken gevoerd met onder andere de gemeente Alkmaar en de NS. Vanwege de relatief hoge kosten en dienstregeling technische uitdagingen heeft het college besloten de nachttrein niet in Castricum te laten stoppen. De raad is hierover geïnformeerd. Daarnaast zetten wij ons, samen met de provincie, in om het openbaar busvervoer in Castricum zoveel mogelijk te behouden. Dit blijft een uitdaging door het tekort aan passagiers en chauffeurs, waardoor de dienstregeling onder druk staat.

Regionale samenwerking: Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030

Omschrijving (toelichting)

Na een jarenlange daling van het aantal verkeersslachtoffers, neemt dit aantal weer toe. Om deze trend te keren is landelijk het Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030 vastgesteld, waarbij gekozen is voor een proactieve, risico- en data gestuurde aanpak. Met regiogemeenten, provincie en politie is intensief samengewerkt om te komen tot een Uitvoeringsprogramma Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030. Dit uitvoeringsprogramma wordt regelmatig bijgesteld. Concreet wordt ingezet op o.a.:

- striktere toepassing van de richtlijnen voor verkeersveilige inrichting van straten/wegen;
- verlaging van de auto intensiteit of rijsnelheid indien nodig voor verkeerveiligheid van actieve vervoerswijzen;
- intensivering van handhaving indien de infrastructuur niet veiliger kan worden ingericht.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Najaar 2023 heeft het college kennis genomen van het Uitvoeringsprogramma Verkeersveiligheid Noord-Holland 2030. Dit Uitvoeringsprogramma wordt jaarlijks geactualiseerd en verwerkt in de Regionale Agenda Mobiliteit (RAM). De bij de provincie beschikbare subsidiebudgetten zijn

onvoldoende om alle in de regio geplande verkeersveiligheidsprojecten te kunnen subsidiëren. Provincie en regiogemeenten werken nu aan een aanpassing van de provinciale subsidieregeling Kleine infrastructuur, waarbij prioriteit wordt gegeven aan realisering van regionale doorfietsroutes en projecten met hoge verkeersveiligheidsrisico's. Voor de kleinere BUCH-gemeenten is afgesproken dat zij in de periode 2025-2027 in aanmerking komen voor subsidie voor in ieder geval één verkeersveiligheidsproject. Voor Castricum betreft dit de Ruitersweg. Tevens zijn in 2023-2024 afspraken gemaakt met de politie, Basisteam Alkmaar, over structurele samenwerking bij het verbeteren van de verkeersveiligheid in de regio Alkmaar.

Verbeteren veiligheid Spoorwegovergang Beverwijkerstraatweg en autoluwe Dorpsstraat

Omschrijving (toelichting)

Samen met ProRail is het vervolgonderzoek verricht naar de effectiviteit en haalbaarheid van de maatregelen uit het maatregelplan dat is goedgekeurd voor LVO-subsidie (Landelijk Verbeterprogramma Overwegen) en uitwerking in wegontwerpen.

Op basis van onderzoek is een pakket maatregelen samengesteld dat in combinatie met het autoluw maken van de Dorpsstraat op de korte termijn tot verbetering leidt. Dit maatregelenpakket is getest in een pilot. De resultaten van het onderzoek en de pilot zijn vastgesteld door de raad. Op verzoek van de raad is het participatietraject met inwoners en ondernemers opnieuw gestart om de overweg Beverwijkerstraatweg op korte termijn substantieel veiliger te maken. Daarvoor wordt met de inwoners en ondernemers samen gekeken naar de inrichting van een autoluwe Dorpsstraat, het verbeteren van de verkeersstructuur in de verzetsheldenbuurt en het verbeteren van de verkeersstructuur in de Prinses Beatrixstraat. Dit heeft geleid tot een integraal advies voor verkeerskundige inrichting in en rondom het centrum en dat advies is voorgelegd aan de raad. De Dorpsstraat zal hierin als fietsstraat en doorfietsroute/hoofd fietsroute veilig kunnen functioneren. Hiervoor is verlaging van de auto intensiteit nodig tot maximaal 300 motorvoertuigen per uur tijdens de spits (ca. 3.000 motorvoertuigen/etmaal). Op basis van het besluit van de raad om de overweg op korte termijn substantieel veiliger te maken wordt het wegontwerp van de LVO-maatregelen rondom de overweg Beverwijkerstraatweg verder uitgewerkt naar besteksontwerp om in 2024 tot realisatie te komen (no regret).

Uit verdiepend onderzoek is eveneens gebleken dat voor de langere termijn, door de effecten van extra treinen als gevolg van Programma Hoogfrequent Spoor en de autonome ontwikkeling van het verkeer, dit maatregelenpakket niet zal voldoen. Dit verdiepend onderzoek heeft plaatsgevonden in samenwerking met het Ministerie van I&W/ProRail, provincie Noord-Holland en de Regio Alkmaar. Op basis van de resultaten uit dit onderzoek heeft de raad besloten de varianten Westelijke Randweg, Zuidoostelijke Randweg en Noordelijke stationstunnel-variant (centrumvariant West variant) te laten afvallen vanwege o.a. haalbaarheid en maakbaarheid. Met de samenwerkingspartners is de Zuidelijke stationstunnelvariant (centrumvariant Verlengde Oost variant) verder uitgewerkt op stikstofdepositie, inpasbaarheid, haalbaarheid, maakbaarheid en financierbaarheid. Aan de raad wordt na afloop van het onderzoek een afgewogen voorstel gedaan, waarbij de raad een beargumenteerde en weloverwogen keuze kan maken tussen de Gelijkvloerse variant en een Tunnelvariant. Voor deze afweging is een bredere scope aangehouden met onder andere vormen van alternatieve lijnvoering voor de middellange en lange termijn.

De uitkomsten van de diverse onderzoeken en de besluitvorming die op basis hiervan heeft plaats gevonden, worden als uitgangspunt meegenomen in het op te stellen verkeersplan voor Castricum. (Zie punt 5.)

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

1. Realisatie van het LVO-ontwerp (Beverwijkerstraatweg)

De focus lag in 2024 op het verbeteren van de veiligheid op de overweg door de realisatie van het LVO-ontwerp. In mei 2024 is het eerdere SchetsOntwerp opnieuw geraamd, en in juli 2024 is de raad geïnformeerd over de extra kosten van het ontwerp als gevolg van indexatie en detaillering. De verdeling van deze kosten wordt momenteel besproken met ProRail. Daarnaast is in de detaillering toegewerkt naar een voorlopig ontwerp vooruitlopend op het definitieve ontwerp.

2. Besluitvorming over éénrichtingsverkeer in de Dorpsstraat

Het proces van voorbereiding rond de besluitvorming over éénrichtingsverkeer in de Dorpsstraat loopt door. De afronding van deze besluitvorming is gepland voor uiterlijk maart 2025, waarmee het effect op de verkeersveiligheid op de overweg verder kan worden verbeterd.

3. Realisatie van verkeersveiligheidsmaatregelen in de Dorpsstraat

Vooruitlopend op het besluit over éénrichtingsverkeer zijn in 2024 voorbereidingen getroffen voor de verkeersveiligheidsmaatregelen in de Dorpsstraat. De maatregelen omvatten snelheidsremmers, het invoeren van een stopverbod tijdens spijstijden en het aanpassen van middengeleiders volgens de geactualiseerde CROW-aanbevelingen. Hoewel hiermee de veiligheid voor langzaam verkeer al verbeterd kan worden, zijn deze maatregelen in 2024 nog niet uitgevoerd en volgen ze afhankelijk van verdere besluitvorming door de raad.

4. Afstemming over kostenverdeling met ProRail

In 2024 is overleg gestart met ProRail over de verdeling van de extra kosten voor het LVO-ontwerp. De afronding hiervan wordt verwacht in 2025.

Lange Termijn Overwegingen

In 2024 is daarnaast aandacht besteed aan langetermijnoplossingen, waarbij verdiepend onderzoek wordt uitgevoerd naar de impact van extra treinen en autonome verkeersontwikkelingen. De effectiviteit en financiële haalbaarheid van deze oplossingen worden beoordeeld door betrokken partijen. De rol van de gemeente Castricum is op dit vlak beperkt geworden, aangezien de regie ligt bij het Ministerie van I&W, ProRail, provincie Noord-Holland en Regio Alkmaar.

Verbetering fietsnetwerk

Omschrijving (toelichting)

Er wordt veel aandacht besteed aan betere en verkeersveiligere fietspaden en het verbeteren van fietsverbindingen binnen en tussen kernen:

- de aandacht is hierbij in eerste instantie gericht op realisering van de regionale doorfietsroute: in 2024 uitvoering C.F. Smeetslaan en Dorpsstraat te Castricum en voorbereiding Westergeweg te Limmen;
- verbetering van andere hoofdfietsroutes vindt plaats in het kader van wegonderhoudswerkzaamheden: in 2024 uitvoering Hogeweg/Kapelweg te Limmen en voorbereiding Startingerweg te Akersloot;
- en verder binnen het Integraal Verkeersplan Castricum/Bakkum.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Soomerwegh (doorfietsroute / coalitieakkoord)

Doorfietsroute is in 2024 gerealiseerd: de fietspaden zijn verbreed met betonplaten en vergevingsgezinde of geen trottoirbanden, uitritconstructies zijn aangelegd op kruispunten en verkeersveiligheid en comfort op rotonde Soomerwegh-Oranjelaan is verbeterd.

C.F. Smeetslaan, tussen dr. de Jonghweg en Dorcamp (zuidzijde) en rotonde dr. de Jonghweg (hoofd-fietsroute / Fietsbeleidsplan)

Hoofd-fietsroute is in 2024 verbeterd conform de functionele eisen uit Fietsbeleidsplan: het fietspad aan de zuidzijde is verbreed met betonplaten en de verkeersveiligheid en het comfort op rotonde C.F. Smeetslaan-dr. de Jonghweg zijn verbeterd.

Fietspaden in buitengebied (Fietsbeleidsplan)

Fietsroutes die beperkt of slecht verlicht zijn in 2024 voorzien van kantmarkering.

Paaltjes op fietspaden (Fietsbeleidsplan)

De meeste onnodige paaltjes op fietspaden zijn verwijderd/ niet teruggeplaatst na de strooiperiode.

Markering en evt. verplaatsing van resterende paaltjes vindt geleidelijk plaats.

C.F. Smeetslaan, tussen Soomerwegh en Dorpsstraat, incl. 2 rotondes (doorfietsroute / coalitieakkoord)

De gewenste aanpassingen zijn geïnventariseerd: in beginsel worden hier soortgelijke maatregelen gerealiseerd als op de doorfietsroute Soomerwegh. Provincie wil alleen subsidie verstrekken voor de doorfietsroute C.F. Smeetslaan (incl. 2 rotondes) en niet voor snelheidsremmende maatregelen in de doorfietsroute Dorpsstraat. Voor de C.F. Smeetslaan wordt in Q1 2025 een ontwerp gemaakt. Ter uitvoering van het IVP Castricum/Bakkum fase 1 wordt voor de Dorpsstraat in 2025 eerst nader onderzocht wat realiseerbaar is (i.v.m. trillingen); daarna volgt de financiële dekking. Uitvoering is gepland in de eerste helft van 2026.

Fietsroute Akersloot-Limmen (secundair fietsnetwerk / coalitieakkoord)

BOR en RO hebben samen onderzocht of langs de Uitgeesterweg vrijliggende fietspaden kunnen worden gerealiseerd, met als conclusie dat dit niet haalbaar is:

- het realiseren van een directe verbinding van het kruispunt N203/Zeeweg naar de Uitgeesterweg is ingebracht in de door de provincie uitgevoerde trajectstudie N203. Na besluitvorming hierover (medio 2025) wordt nader onderzocht welke maatregelen gewenst zijn op de Uitgeesterweg binnen de bebouwde kom van Limmen. Op 26 maart 2025 worden Raads- en Statenleden met een gezamenlijke raadsinformatiebijeenkomst geïnformeerd over het resultaat van de trajectstudie N203.
- op een natuurlijk moment wordt de Uitgeesterweg buiten de bebouwde kom voorzien van bredere fietsstroken;
- overleg met RWS over verbreding van het viaduct over de A9 schuift door naar 2025;
- na afronding van bouwproject Startingerweg volgt voorbereiding voor herinrichting van de meest zuidelijke wegvakken van de Startingerweg binnen de bebouwde kom van Akersloot als fietsstraat.

In oktober 2024 is de Raad met een brief hierover geïnformeerd.

Fietsverbinding Beverwijkerstraatweg-station (motie aansluiting station)

Onderzocht is of een veilige en comfortabele fietsverbinding kan worden gerealiseerd van de Beverwijkerstraatweg naar het station over of langs het P+R-terrein. De conclusie is dat dit niet mogelijk is. Wel wordt i.h.k.v. mobiliteitshub station gestreefd naar realisering van een fietspad over het parkeerterrein van het Huis van Hilde. Hierbij wordt samengewerkt met het project Poort naar duinen om te komen tot integrale verbeteringen voor zowel forensen als recreanten. Overleg hierover vindt plaats in 2025. In oktober en december 2024 is de Raad hierover met brieven geïnformeerd.

Fietsroute Puikman-Kramersweg-Duin en Boschweg en Zanderijweg (hoofdfietsroute, secundaire doorfietsroute)

Onderzocht is op welke wijze deze hoofdfietsroute kan worden heringericht. In 2025 wordt de verkeersveiligheid verbeterd door aanleg van snelheidsremmende maatregelen. Op een later (natuurlijk) moment volgt mogelijk verbetering van het comfort en de herkenbaarheid door inrichting als fietsstraat. Financiële dekking vindt plaats uit het project Poort naar de duinen en/of Rijkssubsidie verkeersveiligheid, tranche 2.

Hogeweg/Kapelweg (hoofdfietsroute / schoolroute)

Met de gemeente Heiloo is afgesproken om het participatietraject samen uit te voeren. Tevens is een ontwerp gemaakt voor deze hoofdfietsroute met (1) ten zuiden van de Visweg een fietsstraat met twee rijlopers en (2) ten noorden van de Visweg een wat smallere fietsstraat met één rijloper. Voorbereiding, participatie en uitvoering schuiven door naar op z'n vroegst 2028 i.v.m. ontbreken van subsidiemogelijkheid bij de provincie in de periode 2025-2027.

NB: actualisering van de Uitvoeringsagenda Fietsbeleidsplan, incl. herverdeling van het budget voor uitvoering, volgt in 2025.

Westerweg, ten westen van het spoor (doorfietsroute)

Ook hierbij wordt samengewerkt met de gemeente Heiloo. Voorbereiding, participatie en uitvoering schuiven door naar op z'n vroegst 2028 i.v.m. ontbreken van subsidiemogelijkheid bij de provincie in de periode 2025-2027. Op nieuwe kruispunten (Zandzoom), waar te hard wordt gereden, worden in 2025 verkeersplateaus aangelegd en wordt de gelijkwaardige voorrangregeling verduidelijkt.

NB: actualisering van de Uitvoeringsagenda Fietsbeleidsplan, incl. herverdeling van het budget voor uitvoering, volgt in 2025.

Spoorwegovergang Beverwijkerstraatweg (doorfietsroute)

In 2026 wordt tevens de verkeersveiligheid op en rondom de gelijkvloerse spoorwegovergang verbeterd door realisering van het met ProRail opgestelde LVO-ontwerp. Dit ontwerp is in en afrondende fase. Zie ook CF Smeetslaan en Dorpsstraat: het instellen van eenrichtingsverkeer Dorpsstraat draagt bij aan verdere verbetering van de verkeersveiligheid op de overweg.

Torenstraat (actie uit Fietsbeleidsplan / IVP Castricum/Bakkum fase 1)

In het kader van het IVP Castricum/Bakkum fase 1 is onderzocht of herinrichting vereist is als o.a. flankerend beleid voor eenrichtingsverkeer Dorpsstraat. De conclusie is dat herinrichting niet nodig is; wel gaan we de verkeerssituatie monitoren (m.n. verkeersintensiteit en rijnsnelheid).

N203 (doorfietsroute / coalitieakkoord)

Realisering van een doorfietsroute langs de N203 (tussen Limmen en Uitgeest) is onderdeel van de door de provincie uitgevoerde trajectstudie N203. In de periode oktober 2024-maart 2025 vindt participatie plaats. Op 26 maart 2025 volgt een gezamenlijke Raadsinformatiebijeenkomst om Staten-/Raadsleden en de brede omgeving te informeren over het eindresultaat. Voor het zomerreces 2025 neemt GS een besluit.

Verkeersveiligheid N203

Omschrijving (toelichting)

Op de provinciale weg N203, tussen Uitgeest en Castricum, gebeuren regelmatig ernstige ongevallen en deze weg wordt als meest onveilige provinciale weg van de provincie Noord-Holland ervaren. De gemeenten Castricum en Uitgeest werken samen met de provincie Noord-Holland om de verkeersveiligheid op de N203 te verbeteren. In 2023 is een pakket korte termijn maatregelen gerealiseerd. Ook wordt bij het Rijk gelobbyd voor invoering van trajectcontrole. Tegelijkertijd is gestart met de studiefase voor structurele verbetering van de verkeersveiligheid in 2028. Uitgangspunt hierbij is verbetering van de verkeersveiligheid voor alle verkeersdeelnemers door de weg vergevingsgezind in te richten voor gemotoriseerd verkeer en tegelijkertijd een veilige en snelle regionale doorfietsroute langs de N203 te realiseren.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

De doelen van 2024 zijn gerealiseerd. Het college is blij dat nu, na de afronding van een studie, besluitvorming wordt voorbereid over mogelijk te nemen structurele maatregelen door de provincie Noord-Holland. Die besluitvorming wordt in de 1e helft van 2025 verwacht. Iedere maand telt in dit verband.

Visie Stationsgebied

Omschrijving (toelichting)

Het college heeft op 3 oktober 2019 verschillende plannen en projecten uit het Programma Versterking Winkel- en Verblijfsgebieden ter consultatie aan een Raadsklankbordgroep voorgelegd, waaronder de opknappbeurt hoek Burg Mooijstraat, transformatie Kerkplein Castricum en de pilot (knip) Dorpsstraat. In 2023 is, gelet op de keuze van de Raad op 22 april 2021 om het Programma Versterking Winkel- en Verblijfsgebieden in meerjarenperspectief in stand te houden, in overleg met de raad tot uitvoering en prioritering van de projecten gekomen. De inrichting van een autoluwe Dorpsstraat wordt meegenomen in de participatie genoemd onder 4 en 5. De herinrichting van het stationsgebied en het Kerkplein zijn raakvlakprojecten in deze participatie en zal separaat worden opgepakt.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 is gewerkt aan de voorbereiding van de herinrichting van het Kerkplein. Het uitvoeringscontract en de ontwerptekeningen zijn opgesteld en de benodigde materialen met lange levertijd zijn besteld. De aanbesteding is voorzien in maart 2025; uitvoering start naar verwachting in mei 2025. Een belangrijk aandachtspunt bij de uitvoering is de beschikbaarheid van elektrisch materieel in verband met de stikstofregulering.

De autoluwe inrichting van de Dorpsstraat is in 2024 meegenomen in de participatie en inhoudelijke uitwerking van fase 1 van het Integraal Verkeersplan (IVP). Zie hiervoor ook de toelichting bij het IVP.

De overige onderdelen van de Visie Stationsgebied, zoals de herinrichting van het stationsgebied zelf en de opknapbeurt van de hoek Burgemeester Mooijstraat, zijn in 2024 nog niet opgepakt. Deze projecten worden in latere fasen van het programma voorbereid.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten	338	338	388	50
Lasten	-1.326	-1.522	-1.377	144
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-987	-1.183	-989	194
Onttrekkingen	0	106	86	-20
Stortingen	0	0	0	0
Geraamd resultaat	0	106	86	-20
Gerealiseerd resultaat	-987	-1.078	-903	175

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 2C (lasten)		
Verkeersmaatregelen Het overschot is het resultaat van het Integraal verkeersplan Castricum. Dit is onderdeel van het College werkprogramma. Het project wordt in 2025 afgewikkeld, 80k (V). Hierbij wordt aangevraagd dit budget mee te nemen naar 2025.	80.000	V
Veerdiensten Veerpont Akersloot heeft een lange tijd niet gevaren ivm motorwissel, daardoor minder verbruik van diesel. Het energie tarief voor de veerponten Akersloot en De Woude, in 2023 bijgesteld op basis van elektra, en de prijs van diesel is in verhouding minder gestegen, 44k (V). Onderzoek exploitatie veerponten. In 2024 is aan dit onderzoek 2k besteed. Effect: 20k (V)	64.000	V
Niet nader verklaarde verschillen	1.000	V
Totaal lasten	145.000	V
Programmaonderdeel 2C (baten)		
Verkeersmaatregelen In 2024 is in vergelijking met voorgaande jaren een flink aantal parkeeronthefingen verleend. De ontvangst betreft de leges hierop. Daarnaast zijn er incidentele batens op de aanleg van gehandicaptenparkeerplaatsen. Als laatste is de subsidie op doortrappen ontvangen. Effect niet begrote inkomsten: 43k (V).	43.000	V
Veerdiensten Door werkzaamheden van Rijkswaterstaat in de omgeving van de veerpont is meer gebruik gemaakt van de veerpont Akersloot, 14k (V). De opbrengst veergelden bij de veerpont De Woude is lager uitgevallen ten opzichte van de begroting, 6k (N).	7.000	V
Totaal batens	50.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	195.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Niet van toepassing		
Totaal lasten	0	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Voor het onderzoek naar de pontveren Akersloot was de onttrekking aan de algemene reserve begroot op 22k. In 2024 is hier 2k aan besteed. De onttrekking aan de reserve is daardoor lager (waardoor er meer in de betreffende reserves achterblijft). Het is hier een nadeel, maar bij de lasten is dit een voordeel als gevolg van lagere lasten.	20.000	N
Totaal batens	20.000	N
Subtotaal mutaties reserves	20.000	N
Resultaat na bestemming	175.000	V

Verbonden partijen behorende bij programma 2

Verbonden partijen

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

Programma 3. Een leefbare gemeente

Uitwerking programma

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

3A. Wonen en leefomgeving,

gericht op met name het aansluiten op actuele en toekomstige woonwensen en demografische ontwikkelingen.

3B. Duurzaamheid en milieu,

gericht op het, op termijn, energieneutraal maken van de gemeente, door de vraag naar energie te verminderen en overige energie opgewekt wordt met duurzame bronnen.

3C. Beheer en onderhoud openbare ruimte,

gericht op maatwerk in beheer op wijk- en kernniveau, afgestemd met en op gebruikers.

3A. Wonen en leefomgeving

Wat wilden we bereiken?

Herziening Nota Grondbeleid en Nota Grondprijnsbeleid

en regiopartners gezamenlijk de ambities, ontwikkelrichtingen en ruimtelijke vraagstukken. Als gemeente willen we actief meedoen in dit proces. Voor de start van het proces stellen we een bestuursopdracht vast.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

Uw raad heeft keuzes gemaakt over:

- Het faciliteren en sturen van bestuurlijk en maatschappelijk gewenste ruimtelijke ontwikkelingen.
- Het rechtvaardig verdelen van kosten en opbrengsten tussen gemeente, grondeigenaren, veelal projectontwikkelaars.
- Het transparant maken en beheersen van de risico's van ruimtelijke ontwikkelingen en projecten.
- Het transparant maken van uitgiftebeleid en een leidraad Didam. En een geactualiseerd grondbeleid heeft vastgesteld.

Met een geactualiseerd Nota Grondprijsbeleid heeft uw raad de uitgangspunten vastgesteld voor de grondprijsbepaling bij de uitgifte van grond door de gemeente. Het vaststellen van het grondprijsbeleid dient de volgende belangen:

- uniformiteit en objectiviteit: gelijksoortige zaken worden gelijk behandeld binnen de BUCH,
- transparantie: zowel naar marktpartijen, inwoners als het bestuur wordt inzicht geboden in de grondprijzen of methodieken die de gemeente hanteert;
- draagvlak: openheid, uniformiteit en objectiviteit verhogen de aanvaardbaarheid van de gehanteerde prijzen;
- verdienend vermogen: de Nota Grondprijsbeleid ondersteunt de financiële doelstellingen van de gemeente.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 is een begin gemaakt met de inventarisatie die nodig is voor de herziening van het Grondbeleid en het Grondprijzenbeleid. Die voorbereiding wordt in 2025 afgerond en besluitvorming staat gepland voor het derde kwartaal 2025. Dit is niet eerder gelukt ivm onvoldoende beschikbaarheid van noodzakelijke externe specialisten.

Wat zouden we daarvoor doen?

We actualiseren de Nota Grondbeleid en de Nota Grondprijsbeleid

We actualiseren de Nota Grondbeleid en de Nota Grondprijsbeleid. Dit vergt een integrale afweging tussen diverse beleidsvelden en een goede bestuurlijke afstemming tussen de raad en het college. Dit is een arbeidsintensief traject waarvoor de werkzaamheden worden uitbesteed aan een extern bureau.

Wat wilden we bereiken?

Landelijk gebied

Een helder en transparant gebiedsproces waar alle betrokkenen bereikt en gehoord worden.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

We hebben bij de provincie voor het voetlicht gebracht dat het van belang is dat er een gebiedsproces met draagvlak ontstaat).

Ontwikkeling: Gebiedsproces landelijk gebied

De provincie is een Provinciaal Programma Landelijk Gebied aan het opzetten. Centraal hierbinnen staan de natuur-, water- en klimaatdoelen vanuit de Rijksoverheid. In de vorm van een gebiedsgerichte aanpak wordt de komende jaren onderzocht hoe de doelen gehaald kunnen worden. De provincie werkt in de gebiedsprocessen samen met andere overheden, zoals gemeenten en waterschappen, en maakt gebruik van de kennis en ervaringen van natuurbeheerders, landbouworganisaties, ondernemers in het gebied, zoals agrariërs en inwoners.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 hebben wij geparticipeerd in de totstandkoming van het Provinciaal Programma Landelijk Gebied (PPLG). De eerste versie van het PPLG Noord-Holland is beoordeeld door het toen nog ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit (LNV). De plannen sluiten grotendeels aan op de nationale doelstellingen, maar het ministerie heeft nog geen volledige financiële toezeggingen gedaan. Sterker nog, het Rijk heeft het Transitiefonds Landelijk Gebied geschrapt, waardoor provincies geen geld meer krijgen voor het starten van nieuwe gebiedsprocessen in het landelijk gebied. De Provincie werkt in 2025 verder aan een eigen programma met concrete maatregelen en financiële keuzes en wij blijven hierin de gemeentelijke belangen inbrengen.

Wat zouden we daarvoor doen?

We blijven in contact met de provincie over de participatie en het proces

Wat wilden we bereiken?

Omgevingswet

Met het programma Omgevingswet wordt de gemeente voorbereid op de invoering van de Omgevingswet. De gemeenteraad heeft in 2019 het Ambitiedocument Omgevingswet vastgesteld, waarmee de richting is bepaald waarbinnen de invoering van de Omgevingswet plaatsvindt.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

Het college geeft uitvoering aan de beleidsopgaven uit de Omgevingsvisie. Ook is het opstellen van het omgevingsplan conform de bepalingen van de Omgevingswet gestart.

Ontwikkeling

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (hierna: Wkb) treden op 1 januari 2024 in werking. De inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wkb hebben structurele financiële effecten. Zo voorzien we een daling in legesopbrengsten. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het splitsen van de bouwtechnische en de ruimtelijke omgevingsvergunning, waarbij een groot deel van de huidige technische bouwtoetsen en het bouwtechnische toezicht richting private partijen verschuift. Ook krijgen gemeenten met de Omgevingswet meer decentrale beleidsruimte. In de aankomende jaren kunnen, voornamelijk in het omgevingsplan, keuzes gemaakt worden waarmee de nu vergunningsplichtige activiteiten, straks meldingsplichtig of vergunningsvrij kunnen worden. Daar staat tegenover dat het is toegestaan om leges te heffen over milieuvergunningen. Met de komst van de Omgevingswet worden gemeenten bevoegd gezag voor bodemtaken, welke worden uitgevoerd door de omgevingsdienst. Daarnaast worden ingevolge deze wet de verplichte door de omgevingsdienst uit te voeren basistaken uitgebreid. Met name voor veehouderijen en slopmeldingen asbest. In de begroting houden we rekening met de volledige financiering van deze door de omgevingsdienst uitgevoerde taken. De structurele impact van de Omgevingswet en de Wkb zullen we monitoren en eventuele financiële effecten verwerken in de P&C documenten.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Er is een start gemaakt met de opgaven uit de door uw raad vastgestelde Omgevingsvisie. Ook is gestart met de 1e fase van het opstellen van het nieuwe omgevingsplan. Op dit moment gelden in de gemeente de “oude” bestemmingsplan als omgevingsplan (op basis van overgangsrecht). De komende jaren worden deze vervangen door actuele omgevingsplannen, te beginnen met het deelplan woonkernen en dorpen. Omdat in 2024 alleen sprake was van een interne inventarisatie is er nog geen sprake van een capaciteitstekort om het omgevingsplan te maken. Daar krijgen we in vervolgjaren mogelijk wel mee te maken.

Wat zouden we daarvoor doen?

Ambitiedocument

In het Ambitiedocument Omgevingswet is gekozen voor een implementatieproces waarbij we eerst de basis op orde gebracht hebben. In de periode na de inwerkingtreding van de Omgevingswet is er meer ruimte voor doorontwikkeling. Dit betekent dat we in 2024:

- een start maken om de opgaven uit de omgevingsvisie in uitvoering te brengen. Onderzoek vindt plaats naar de geschikte instrumenten die hierbij voor handen zijn;
- verder gaan met het opstellen van het nieuwe omgevingsplan;

In de begroting 2023 stond reeds dat wij constateerden dat voor een goede invoering van de Omgevingswet een capaciteitstekort is. Door de krapte op de arbeidsmarkt is het lastig om dit tekort op te vangen. Hiervoor is een compensatie door het Rijk toegezegd, maar deze zal mogelijk niet alle kosten (voor met name externe inhuur) dekken.

Wat wilden we bereiken?

Ontwikkelperspectief Noord-Holland Noord

In opdracht van het Rijk heeft de provincie een ruimtelijk voorstel voorbereid. Het voorstel is de opmaat naar een ruimtelijk arrangement waarin Rijk en provincie wederkerige afspraken maken over de ruimtelijk inpassing van wonen, bereikbaarheid, energie, economie, landbouw en natuur. Het opstellen van het ruimtelijk voorstel en het ruimtelijk arrangement is een cyclisch proces. Voor regio Noord-Holland Noord is geconstateerd dat een bovenregionale visie als basis voor het ruimtelijk voorstel op dit moment ontbreekt. Daarom heeft het eerste ruimtelijk voorstel in 2023 voor de regio Noord-Holland Noord vooral een agenderend karakter. Ook is geconstateerd dat grote bovenregionale opgaven die in Noord-Holland Noord spelen vragen om een integrale benadering en om een bijdrage van het Rijk. Hieruit volgt de behoefte om voor Noord-Holland Noord een ontwikkelperspectief op te stellen. Het ontwikkelperspectief zal de basis vormen voor het volgend ruimtelijk voorstel.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

In het najaar 2023 startte het proces om gezamenlijk met het Rijk, de provincie, de gemeenten en overige partners te komen tot een ontwikkelperspectief. In 2024 wordt het concept Ontwikkelperspectief NHN opgesteld.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Het proces voor het opstellen van het Ontwikkelperspectief Noord-Holland Noord is formeel gestart na het ondertekenen van de samenwerkingsovereenkomst november 2024 in Andijk. De 17 gemeenten, het Hoogheemraadschap en de provincie Noord-Holland gaan aan de slag met de ruimtelijke toekomst van het gebied in een proces dat tot eind 2026 duurt. Samen met maatschappelijke partijen werken we aan de toekomstige ruimtelijke opgaven en klimaatuitdagingen in het gebied. Een integrale aanpak biedt daarbij meer mogelijkheden om de opgaven duurzaam en effectief in te passen. Door samen te werken wordt ook de gezamenlijke positie richting landelijke overheid versterkt. Uitdrukkelijk zoeken wij de ruimte om het Castricum's belang in lijn te brengen met het belang van Noord-Holland Noord en dus in het ontwikkelperspectief.

Wat zouden we daarvoor doen?

Een ontwikkelperspectief opstellen voor regio Noord-Holland Noord

De bedoeling is een ontwikkelperspectief op te stellen voor regio Noord-Holland Noord. Daarin bepalen Rijk, provincie, gemeenten en regiopartners gezamenlijk de ambities, ontwikkelrichtingen en ruimtelijke vraagstukken. Als gemeente willen we actief meedoen in dit proces. Voor de start van het proces stellen we een bestuursopdracht vast.

Wat wilden we bereiken?

Wonen

Meer en beter passende woningen voor onze inwoners.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

- Er is twee keer een regionale woningprogrammering naar realisatiecapaciteit opgesteld.
- De woningbouwplannen en -projecten worden uitgevoerd volgens de verwachtingen in deze begroting.

Woningbouwplannen en -projecten

a) Realisatiefase 2023 - 2024

- C.F. Smeetslaan: 51 appartement; opgeleverd in 2023
- Limmen-Zandzoom: 31 bouw kavels; 37 koopwoningen (Kastanjelint en Visweg/Pagenlaan); opgeleverd in 2023
- Raadhuisplein Castricum: 24 appartement; opgeleverd eind 2023
- De Skulper, 't Slet, Akersloot: 14 woningen; opgeleverd eind 2023
- Duin & Bosch, Bakkum: 48 sociale huurwoningen (oplevering 2023), 11 koopwoningen (oplevering 2024), 48 service woningen (oplevering 2024), 17 koop woningen (oplevering 2023)
- Geesterweg/ Jachthaven Laamens Akersloot: 90 appartementen, waarvan sociale 12 huur en 15 sociale koop, bestemmingsplan onherroepelijk, omgevingsvergunning verleend, start bouw begin 2024
- Zanderij-deel 3, Castricum: 104 woningen en appartementen, waarvan 26 sociale huur, bestemmingsplan onherroepelijk, start bouw 2024
- Schouw 1 Akersloot: 10 appartementen, waarvan 4 sociale koop, omgevingsvergunning onherroepelijk, start bouw 2024
- Startingerweg, fase 2, Akersloot: 73 woningen, waaronder 18 sociale huurwoningen en 7 sociale koopwoningen, bestemmingsplan onherroepelijk, start bouw begin 2024.
- Limmen-Zandzoom (Seringenlint / Moerbeilint / Tegro): 99 woningen , bestemmingsplan/uitwerkingsplan onherroepelijk
- Limmen-Zandzoom (Notenlint (vastgesteld) / Acacialint (onherroepelijk): 107 woningen waarvan 47 sociaal

b) Procedurefase 2024 (oplevering vanaf 2025)

- Dorpsstraat 70a Castricum: 15 appartementen, programma koop / huur nog te bepalen
- Brakersweg 19-21 Castricum: 13 woningen, waarvan 4 sociale huur. Vaststellen bestemmingsplan begin 2024
- Puikman 1: circa 86 appartementen, waarvan 30% sociale huur, ruimtelijk kader is vastgesteld, starten procedure en opstellen AOK
- Rooi nap/Dusseldorperweg Limmen: 42 woningen, waarvan 13 sociaal, bestemmingsplan in procedure
- De Santmark Castricum: ca 37 sociale huur/zorgwoningen, ruimtelijk kader vastgesteld, start procedure

c) Planontwikkelingsfase 2024 – 2026

- Dusseldorperweg 58-60 Limmen: 8 appartementen
- Koekoeksbloem Castricum: huurwoningen sociaal en middelduur. Programma nader te bepalen
- Dampegheest Limmen: realisatie hospice, 8 seniorenwoningen en 1 vrije kavel
- Kooiplein Castricum: sluiten IOK, opstellen integraal plan door ontwikkelaars. Programma nader te bepalen.
- Geesterduin 2.0: visie is vastgesteld

d) Initiatieffase 2025 – 2027

- Volkstuinen Oude Haarlemmerweg Castricum: 15 woningen, programma nog te bepalen, haalbaarheid onzeker vanwege stikstof
 - Stetweg Bakkum: programma supermarkt + woningen : haalbaarheidsonderzoek
 - Maranathakerk Castricum: herontwikkeling locatie met woningbouw (en) gezondheidscentrum: haalbaarheidsonderzoek ontwikkelperspectief, programma nader te bepalen
 - Zuid III Akersloot (haalbaarheidsonderzoek)
 - Herontwikkeling De Crimpen/Molenpad Akersloot: 7 woningen
 - Herontwikkeling KPN gebouw, Ruitersweg 28 Castricum: ongeveer 15 appartementen
 - Limmen - Zandzoom, fase 5: circa 205 woningen
 - Limmen - Zandzoom, fase 6: circa 150 woningen (haalbaarheidsonderzoek)
 - Herontwikkeling De Witte Brug: voorbereiding kaderstelling woningbouwprogramma
 - Flexwonen 2.0: locatieonderzoek huisvesting statushouders
 - Gebiedsvisie Bakkum: Ontwikkeling gebied: herontwikkeling bedrijventerrein, inclusief gemeentewerf. bestuursopdracht wordt in 2024 gemaakt
- Locaties uitvoering motie lokale woondeal, uitwerking via gebiedsvisies (max twee visies per jaar).

Ontwikkeling

In het collegewerkprogramma staat woningbouw bovenaan de lijst. De woningnood in de gemeente Castricum is immers hoog. Verschillende inwoners zijn op zoek naar geschikte woonruimte. Dan hebben we het onder andere over starters, jonge gezinnen, senioren, nieuwkomers, inwoners die een tijdelijke oplossing zoeken en mensen met een zorgvraag. Het aanbod van geschikte woningen is onvoldoende om aan de vraag te voldoen. Met de woningbouwplannen in procedure en de in deze collegeperiode nog te starten nieuwe projecten geven wij ook daadwerkelijk uitvoering aan de prioriteit bouwen en wonen.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Doelgroepenverordening

De Huisvestingswet is gewijzigd per 1 januari 2024. Die wijziging, zo is inmiddels gebleken, gaf geen aanleiding om de doelgroepenverordening aan te passen.

Plancapaciteit en regionale woningprogrammering

De regionale woningprogrammering is in 2024 twee keer opgesteld. De actuele woningprogrammering is te bekijken op de woningbouw monitor. Alle woningbouwprojecten vanaf 12 woningen zijn hierin opgenomen. De monitor biedt onder andere inzicht in verwacht jaar van oplevering, woningtypen en prijsklassen. De monitor is te bereiken via de website van de regio Alkmaar: www.regioalkmaar.nl

Per januari 2025 staan er voor Castricum 1624 woningen in de programmering. Hiervan valt 38% in het sociale segment.

Voor wat betreft 2024 het volgende: Voor de bouw van 82 woningen is vergunning afgegeven en voor 59 woningen is vergunning aangevraagd.

Hieronder nog een laatste keer op projectniveau de stand van zaken op 1 januari 2024. In het vervolg verwijzen wij hier naar de genoemde monitor.

We bouwen naar behoefte

We zetten ook in op middenhuur en kleine woningen. Samen met de corporaties is in 2024 de campagne passend wonen voorbereid (start begin 2025). Met deze campagnes wordt beoogd de doorstroming te stimuleren.

Samenwerking Kennemer Wonen

Er is regelmatig ambtelijk en bestuurlijk overleg om vroegtijdig kansen te benutten om meer huurwoningen te bouwen. Bij projecten waar sprake is van private grondeigendom hanteren wij de gedragslijn om in de anterieure overeenkomst met ontwikkelaars een inspanningsverplichting op te nemen voor het realisatie en/of exploitatie van sociale huurwoningen.

We geven uitvoering aan de bestuursopdracht flexwonen

De middelen gekoppeld aan deze bestuursopdracht zijn in 2024 aangewend om tussenlocaties te realiseren voor statushouders.

Woningbouwplannen en -projecten (projecten zoals opgenomen in begroting 2024, stand van zaken per project per 31-12-2024 vetgedrukt weergegeven)

a) Realisatiefase 2023 – 2024

- C.F. Smeetslaan: 51 appartement; opgeleverd in 2023 - **gerealiseerd**
- Limmen-Zandzoom: 31 bouwkavels; 37 koopwoningen (Kastanjelint en Visweg/Pagenlaan); opgeleverd in 2023 - **gerealiseerd**
- Raadhuisplein Castricum: 24 appartement; opgeleverd eind 2023 - **gerealiseerd**
- De Skulper, 't Slet, Akersloot: 14 woningen; opgeleverd eind 2023 - **gerealiseerd**
- Duin & Bosch, Bakkum: 48 sociale huurwoningen (oplevering 2023), 11 koopwoningen (oplevering 2024), 48 service woningen (oplevering 2024), 17 koopwoningen (oplevering 2023) - **gerealiseerd**

- Geesterweg/ Jachthaven Laamens Akersloot: 90 appartementen, waarvan sociale 12 huur en 15 sociale koop, bestemmingsplan onherroepelijk, omgevingsvergunning verleend, start bouw begin 2024 – **in aanbouw**
- Zanderij-deel 3, Castricum: 104 woningen en appartementen, waarvan 26 sociale huur, bestemmingsplan onherroepelijk, start bouw 2024 – **in aanbouw**
- Schouw 1 Akersloot: 10 appartementen, waarvan 4 sociale koop, omgevingsvergunning onherroepelijk, start bouw 2024 – **in aanbouw**
- Startingerweg, fase 2, Akersloot: 73 woningen, waaronder 18 sociale huurwoningen en 7 sociale koopwoningen, bestemmingsplan onherroepelijk, start bouw begin 2024 – **in aanbouw**
- Limmen-Zandzoom (Seringenlint / Moerbeilint / Tegro): 99 woningen , bestemmingsplan/uitwerkingsplan onherroepelijk – **deels gerealiseerd en deels in aanbouw**
- Limmen-Zandzoom (Notenlint (vastgesteld) / Acacialint (onherroepelijk): 107 woningen waarvan 47 sociaal b) Procedurefase 2024 (oplevering vanaf 2025) – **deels gerealiseerd en deels in aanbouw**

b) Procedurefase 2024 (oplevering vanaf 2025)

- Dorpsstraat 70a Castricum: 15 appartementen, programma koop / huur nog te bepalen
- Brakersweg 19-21 Castricum: 13 woningen, waarvan 4 sociale huur. Vaststellen bestemmingsplan begin 2024 – **in aanbouw**
- Puikman 1: circa 86 appartementen, waarvan 30% sociale huur, ruimtelijk kader is vastgesteld, starten procedure en opstellen AOK – **AOK vastgesteld nu in procedurefase**
- Rooinap/Dusseldorperweg Limmen: 42 woningen, waarvan 13 sociaal, bestemmingsplan in procedure – **in aanbouw**
- De Santmark Castricum: ca 37 sociale huur/zorgwoningen, ruimtelijk kader vastgesteld, start procedure – **in procedurefase**

c) Planontwikkelingsfase 2024 – 2026

- Dusseldorperweg 58-60 Limmen: 8 appartementen – **anders gerealiseerd (3 woningen ipv 8)**
- Koekoeksbloem Castricum: huurwoningen sociaal en middelduur. Programma nader te bepalen – **IOK getekend**
- Dampegheest Limmen: realisatie hospice, 8 seniorenwoningen en 1 vrije kavel – **Planontwikkeling bijna afgerond**
- Kooiplein Castricum: sluiten IOK, opstellen integraal plan door ontwikkelaars. Programma nader te bepalen. – **besluitvorming ruimtelijk kader wordt voorbereid**
- Geesterduin 2.0: visie is vastgesteld. - **bijna in procedurefase**

d) Initiatieffase 2025 – 2027

- Volkstuinen Oude Haarlemmerweg Castricum: 15 woningen, programma nog te bepalen, haalbaarheid onzeker vanwege stikstof – **in planontwikkelingsfase**
- Stetweg Bakkum: programma supermarkt + woningen : haalbaarheidsonderzoek – **zie gebiedsvisie Bakkum hierna**
- Maranathakerk Castricum: herontwikkeling locatie met woningbouw (en) gezondheidscentrum: haalbaarheidsonderzoek ontwikkelperspectief, programma nader te bepalen – **in planontwikkelingsfase**
- Zuid III Akersloot (haalbaarheidsonderzoek)
- Herontwikkeling De Crimpen/Molenpad Akersloot: 7 woningen – **anders gerealiseerd (2 woningen ipv 7)**
- Herontwikkeling KPN gebouw, Ruitersweg 28 Castricum: ongeveer 15 appartementen – **in initiatieffase**
- Limmen - Zandzoom, fase 5: circa 205 woningen – **in initiatieffase**
- Limmen - Zandzoom, fase 6: circa 150 woningen (haalbaarheidsonderzoek) – **in initiatieffase**
- Herontwikkeling De Witte Brug: voorbereiding kaderstelling woningbouwprogramma – **in initiatieffase**
- Flexwonen 2.0: locatieonderzoek huisvesting statushouders - **gerealiseerd**
- Gebiedsvisie Bakkum: Ontwikkeling gebied: herontwikkeling bedrijventerrein, inclusief gemeentewerf. bestuursopdracht wordt in 2024 gemaakt – **in initiatieffase**
- Locaties uitvoering motie lokale woondeal, uitwerking via gebiedsvisies (max twee visies per jaar) – **in planontwikkelingsfase v.w.b. Akersloot Noord en Limmen-Oost**

Wat zouden we daarvoor doen?

Doelgroepenverordening

Indien de Huisvestingswet ongewijzigd wordt aangenomen zal de Doelgroepenverordening worden aangepast.

Plancapaciteit

Bij nieuwe projecten hanteren we:

- 40% sociale woningbouw, waarvan 30% sociale huur en 10% sociale koop;
- 40% in de categorie middenhuur en middenkoop en
- 20% vrije sector[*].

We monitoren de genoemde percentages over het totaal aantal nieuwe woningen primair via plancapaciteit;

[*] Deze nieuwe percentages gelden voor nieuwe woningbouwprojecten, dus projecten die nog niet in plancapaciteit.nl zijn opgenomen en waar nog niet over onderhandeld wordt.

Plancapaciteit en realisatiecapaciteit

Twee keer per jaar actualiseren wij Plancapaciteit.nl (en de woningbouw categorieën) en stellen we samen met Regio Alkmaar de Regionale Woningprogrammering naar realisatiecapaciteit op.

We bouwen naar behoefte

We bouwen naar behoefte. Juist ook aan woningen in de categorie middenhuur is behoefte. Meer woningen komen beschikbaar als gekozen wordt voor het bouwen van kleine woningen met een netto gebruiksoppervlak van 30 - 40 m². Ook passende toewijzing van woningen aan starters en het stimuleren van senioren om door te stromen naar een kleinere woning kan helpen. Hofjes zouden hiervoor een geschikte woonvorm kunnen zijn.

We continueren de inzet van instrumenten

We continueren de inzet van instrumenten als zelfbewoningsplicht, anti-speculatie beding en Doelgroepenverordening.

We gaan de samenwerking met Kennemer Wonen intensiveren

We gaan de samenwerking met Kennemer Wonen intensiveren, onder meer door:

- Door periodiek ambtelijk en bestuurlijk overleg om vroegtijdig kansen te benutten om meer huurwoningen te bouwen;
- In overleg met Kennemer Wonen te bekijken of zij bereid zijn om deel te nemen in kleinere bouwprojecten en projecten voor tijdelijk wonen;
- Bij projecten waar sprake is van private grondeigendom, continueren wij de gedragslijn om in de anterieure overeenkomst met ontwikkelaars een inspanningsverplichting op te nemen voor het realisatie en/of exploitatie van de sociale huurwoningen;

We geven uitvoering aan de bestuursopdracht flexwonen

Geven we uitvoering aan de bestuursopdracht flexwonen. O.a. door te kijken hoe wij gemeentelijke middelen beschikbaar kunnen maken voor flexwoningen en hoe deze middelen te dekken. Sinds de Begroting 2020 is er een investeringskrediet (€ 1,8 mln) opgenomen in onze begroting voor tijdelijke huisvesting (zie 1e firap 2019/Kadernota 2020). Tegelijkertijd is toen ook begrotingsmatig rekening gehouden met huurinkomsten. Hierdoor staat een en ander min of meer budgettair neutraal in de exploitatie opgenomen. Het vraagstuk van flexwonen is nadien anders ingevuld. Wij komen met een voorstel.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten	2.123	2.507	3.519	1.012
Lasten	-4.294	-5.949	-6.271	-322
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-2.171	-3.442	-2.751	690
Onttrekkingen	0	822	453	-369
Stortingen	0	0	0	0
Geraamd resultaat	0	822	453	-369
Gerealiseerd resultaat	-2.171	-2.620	-2.298	321

Financiële toelichting

Zie de tabellen op de volgende pagina's.

Programmaonderdeel 3A (lasten)		
Ruimtelijke ordening		
De overschrijding wordt veroorzaakt door de extra kosten van inhuur van personeel om de vergunningaanvragen op grond van de Omgevingswet te behandelen.	95.000	N
Kostenverhaal projecten	49.000	V
Voor de inhuur van personeel was 50k begroot; hiervan is in geringe mate gebruik gemaakt, 49k (V).		
Overige projecten	101.000	N
Betreft de niet geraamde exploitatiekosten voor de tijdelijke huisvesting Flexwonen, 101k (N). Hier staan de niet geraamde huurinkomsten (122k) tegenover.		
Project IKC Oost	118.000	V
Het budget voor dit project is niet aangewend en blijft achter in de reserve, 118k (V).		
Project IKC Bakkum/Cunera	41.000	V
Voor dit project is 60k beschikbaar gesteld. In 2024 is hiervan 19k aangewend, 41k (V). De gerealiseerde uitgaven zijn onttrokken aan de reserve; restant blijft achter in de reserve.		
Flexwonen 2.0	225.000	V

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. Om die reden zijn in de 2e Firap de te verwachten lasten naar boven bijgesteld met 145k. Ten opzichte van de bijgestelde begroting (337k) zijn de gerealiseerde uitgaven (112k) in 2024 lager, 225k (V). De gerealiseerde uitgaven zijn onttrokken aan de reserve.		
Bouwgrondexploitaties Effect: 777k (N). Voordelig effect op de inkomsten is € 774k. Zie verder paragraaf Grondbedrijf.	777.000	N
Woningexploitatie Voor het versterken van de woningopgave is in 2024 personeel van derden ingehuurd; deze post was niet geraamd, 120k (N).	121.000	N
Handhaving Extra kosten zijn gemaakt voor handhaving en horecatoezicht.	167.000	N
Invoering omgevingswet/Omgevingswet Programmabreed De laatste specifieke werkzaamheden hiervoor zijn in het 1e halfjaar afgerond, terwijl de lasten voor het gehele jaar waren begroot, 231k (V).	231.000	V
Omgevingsplan Project Omgevingsplan (project dat 5 jaar zal lopen) is later gestart dan voorzien (Q2 '24 ipv Q4 '23). Dat heeft consequenties voor de inzet van de ondersteunende externe partij. Kosten gaan wel gemaakt worden, maar in latere jaren, 243k (V)	243.000	V
Niet nader verklaarde verschillen	32.000	V
Totaal lasten	322.000	N
Programmaonderdeel 3A (baten)		
Kostenverhaal projecten De begrote door te belasten kosten zijn niet gerealiseerd.	50.000	N
Overige projecten Betreft de niet geraamde huurinkomsten (122k) voor de tijdelijke huisvesting Flexwonen, 122k (V). Hier staan de niet geraamde exploitatielasten (101k) tegenover.	122.000	V
Bouwgrondexploitaties Effect: 774k (V). Nadelig effect op de uitgaven (777k). Zie verder paragraaf Grondbedrijf.	774.000	V
Leges omgevingsvergunningen Projecten hebben een grote invloed op de legesopbrengst. Eind 2024 betroffen projecten met een hoge legesopbrengst Brakersweg Castricum en Moerbeilint Limmen.	203.000	V
Niet nader verklaarde verschillen	37.000	N
Totaal batens	1.012.000	V
	0	
Subtotaal resultaat voor bestemming	690.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Niet van toepassing		
Totaal lasten	0	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Op een aantal onderdelen is minder onttrokken uit de reserves (waardoor er meer in de betreffende reserves achterblijft). Dit wordt veroorzaakt doordat de werkelijke kosten ook lager zijn uitgevallen dan begroot. Het is hier een nadeel, maar bij de lasten is dit een voordeel als gevolg van lagere lasten.		
- Projectbegeleiding en onderzoek Nieuwbouw kindcentrum Cunera	41.000	N
- Flexwonen 2.0	63.000	N
- IKC Oost	59.000	N
- Natuurontwikkeling Zanderij-Noord	16.000	N
- Kosten omgevingsvisie	30.000	N
Tevens vallen diverse begrote onttrekkingen uit reserves vrij, doordat de betreffende posten niet meer worden aangewend. Het is hier een nadeel, maar bij de lasten is dit een voordeel als gevolg van lagere lasten:		

- Pilot Wonen	17.000	N
- Omgevingsplan (restant)	57.000	N
- Invoering Omgevingswet/Omgevingswet Programma-breed	86.000	N
Totaal baten	369.000	N
Subtotaal mutaties reserves	369.000	N
Resultaat na bestemming	321.000	V

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Gemiddelde WOZ-waarde	439	333	370	385	290	2021	x €1.000
Gemiddelde WOZ-waarde	478	363	405	417	317	2022	x €1.000
Gemiddelde WOZ-waarde	547	445	476	505	368	2023	x €1.000
Gemiddelde WOZ-waarde	579	441	484	516	379	2024	x €1.000
Nieuw gebouwde woningen	4,3	0,4	12,4	7,9	9,1	2023	per 1.000 woningen
Demografische druk	102,3	70,7	86,3	90,0	70,4	2024	%

3B. Duurzaamheid en milieu

Wat wilden we bereiken?

Milieutaken

We zijn voorbereid op de invoering van de Omgevingswet en decentralisatie van milieutaken naar de gemeente vanaf 2024. Ter bevordering van de gezondheid van onze inwoners wordt actief ingezet op beperking van vliegtuighinder. Het realiseren en behouden van een schone, veilige en duurzame leefomgeving en zorgen hierbij dat we adequaat kunnen inspelen op maatschappelijke ontwikkelingen.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

Vanaf 2024 wordt onder de Omgevingswet in samenwerking met de Omgevingsdienst uitvoering gegeven aan de milieutaken. Hierbij zal duidelijk worden hoe de verschuiving van taken uitwerkt in de dienstverlening en de financiële positie. De inzet voor beperking van vliegtuighinder moet leiden tot een vermindering van het aantal meldingen en een zichtbare verbetering in de periodieke door de GGD uitgevoerde gezondheidsmonitoring.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Beschikbaarheid strategische advisering

Er zijn meerjarige afspraken gemaakt met een adviesbureau waardoor de gemeente waar nodig gespecialiseerd strategisch advies kan inwinnen op onderwerpen die buiten de dienstverlening van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord en Omgevingsdienst IJmond (OD's) vallen.

Bestuurlijke samenwerking Schiphol

De ontwikkelingen rondom luchtvaart en de gevolgen voor onze inwoners zijn continu gevolgd via de Bestuurlijke Agenda Schiphol en deelname aan de Bestuurlijke Regie Schiphol (BRS). Binnen de BRS werkt Castricum interbestuurlijk samen met het Rijk, de provincie en gemeenten in de Schipholregio. Binnen de regionale gemeentelijke samenwerking met Haarlem, Alkmaar, IJmond en de BUCH-gemeenten is in 2024 een actualisatie

van de regionale Bestuurlijke Agenda Schiphol voorbereid. Deze wordt in de eerste helft van 2025 afgerond en aan de raad aangeboden. Eind 2024 nam de raad een motie aan waarin het college wordt opgeroepen zich proactief te blijven inzetten voor het verminderen van vlieghinder en de minister te verzoeken de uitspraak van de rechtbank in de zaak van Stichting Recht op Bescherming tegen Vlieghinder direct en onverkort uit te voeren.

Omgevingswet

1 januari 2024 trad de Omgevingswet in werking. Door een goede samenwerking tussen OD's en gemeente in de voorbereiding, verliep de technische overgang zonder grote problemen. Wel blijft het aantal meldingen en aanvragen voor een vergunning nog achter op de situatie onder de Wabo. Hierdoor kunnen de gevolgen van de Omgevingswet nog niet volledig geduid worden. Ook 2025 geldt nog als leerjaar.

Wat zouden we daarvoor doen?

Bestuurlijke samenwerking Schiphol

In de regio Alkmaar-IJmond wordt met de Bestuurlijke Agenda Schiphol planmatig inbreng over vlieghinderaspecten geleverd aan de overlegstructuren rondom Schiphol. In het bijzonder worden hier de ontwikkelingen rondom het Luchthavenverkeersbesluit Schiphol, het besluit Luchtruimherziening en de Initiatiefwet nachtvluchten genoemd.

Extra inzet diverse thema's

De afgelopen jaren is op diverse thema's extra inzet nodig geweest om gemeentelijke taakuitvoering, ontwikkelingen en projecten doorgang te geven of versnellen. Als voorbeeld kunnen de stikstofproblematiek, PFAS, Zeer Zorgwekkende Stoffen en Lood in drinkwaterleidingen dienen. We zorgen er voor dat waar nodig advisering beschikbaar is. De hiervoor benodigde achtergrond en strategische advisering gaat verder dan de dienstverlening van de Omgevingsdienst.

Taken gemeenten en Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Met de komst van de Omgevingswet vinden veranderingen plaats in de taken van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord. Hierbij trekken we in de voorbereiding op de Omgevingswet gezamenlijk op om een zorgvuldige implementatie mogelijk te maken. Hierbij wordt specifiek gekeken naar de veranderende positie, rol en activiteiten van de Omgevingsdienst. Als basis voor een nieuwe dienstverleningsovereenkomst met de Omgevingsdienst vindt afstemming plaats over inhoud en impact van deze taken op beleids- en financieel niveau. De volledige uitwerking van de Omgevingswet is nog geheel niet uitgekristalliseerd.

Zoals onder 3A (Omgevingswet) benoemd worden gemeenten bevoegd gezag voor bodemtaken welke worden uitgevoerd door de Omgevingsdienst. Dit betreft het gebied van handhaving, vergunningverlening, juridische en beleidsmatige advisering. Het Rijk stelt geen geld beschikbaar voor gemeenten. Wel zal men monitoren hoe de uitvoeringspraktijk vordert en op basis hiervan zal worden besloten of er alsnog een vorm van financiering moet worden toegepast. Daarnaast worden ingevolge de Wet de verplichte door de Omgevingsdienst uit te voeren basistaken uitgebreid. Onder andere voor veehouderijen en sloopmeldingen asbest.

Wat wilden we bereiken?

Programma Klimaat

1. Energietransitie

De energietransitie gaat over opwek van duurzame elektriciteit met zonnepanelen en de warmtetransitie, het isoleren van woningen en (voorbereiden op) installatie van alternatieven voor aardgas. Opwek van elektriciteit:

- Groei in het aantal geplaatste zonnepanelen op grote daken voortzetten;
- Installatie van de hoeveelheid zonnepanelen boven parkeerplaatsen versnellen.

Warmtetransitie

- Voorlichting, informatie en advies voor bewoners en ondernemers, met Duurzaam Bouwloket, energiecoaches en Centrum voor verduurzaming;
- Buurtaanpak gericht op isoleren woningen met de slechtste energie-labels en bewoners met minste koopkracht vanuit het Nationaal Isolatie Programma;
- Opsporen, aanhaken, ondersteunen van buurtinitiatieven in de warmtetransitie. Gebruikmaken van draagvlak en energie in de samenleving;
- Energie-armoede aanpak voor bewoners met laag inkomen en hoge energierekening.

2. Circulaire economie

Het uitvoeringsprogramma 2023-2024 van Circulaire economie wordt volgens planning uitgevoerd. Focus op vier hoofdthema's: Landbouw, Consumptiegoederen, Bouw & Infrastructuur en Bedrijven.

- Ruimte creëren voor natuur-inclusieve landbouw;
- Circulair maakonderwijsprogramma opschalen;
- Netwerk van reparatiepartijen ondersteunen in de markt;
- Consumenten voorlichten en betrekken;
- Circulair bouwen, onderhouden en slopen binnen de gemeente de norm maken;
- Koplopernetwerken van bedrijven in de bouw, toerisme, textiel en op bedrijventerreinen stimuleren.

3. Klimaatadaptatie

We geven uitvoering aan het recent vastgestelde beleidsplan met uitvoeringsprogramma. Dat betekent op drie niveaus (huis&pand, straat, wijk&gebied en regio):

- mensen voorlichten, betrekken en informeren over klimaatadaptatieve kansen en maatregelen;
- Ontstening en vergroening van eigen tuin, aansluiten bij bestaande initiatieven en werkzaamheden;
- Aansluiten bij projecten voor herinrichting en ontwikkeling met als doel meer vergroening en minder wateroverlast.

4. Duurzame mobiliteit

In 2023 hebben de provincie en het college de Regionale Agenda Mobiliteit vastgesteld. Ook is in 2023 een pluspakket voor duurzame mobiliteit vastgesteld. Hoofdonderwerpen daaruit:

- Verbetering fietsinfrastructuur;
- Plaatsing laadpalen voor elektrische auto's;
- Stimuleren deelmobiliteit.

5. Duurzame bedrijfsvoering

- Het goede voorbeeld blijven geven door het verduurzamen van het gemeentelijke vastgoed, de gemeente heeft inzicht en communiceert over haar eigen CO2 uitstoot en er heerst draagvlak en kennis binnen de organisatie op het gebied van circulaire economie, energietransitie en klimaatadaptatie door de hele organisatie.
- De gemeente heeft de verplichting om een CO2 reductie van de uitstoot van de gemeentelijke vastgoedportefeuille te realiseren van 55% in 2030 , 95% in 2050 en 100% aardgasvrije panden in 2050. De strategie om deze doelen te bereiken is vastgelegd in de Routekaart verduurzaming gemeentelijk vastgoed die in 2023 is vastgesteld.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken

1. Energietransitie

Opwekken van elektriciteit

- Het aantal zonnepanelen op grote daken van bedrijven is wederom gegroeid;
- Tenminste één parkeerplaats is uitgewerkt tot projectlocatie voor een Solar Carport in de gemeente Castricum.

Warmtetransitie

- Woningeigenaren kunnen gemeentelijke subsidie voor energiebesparing bestaande woningen aanvragen;
- Ondernemers kunnen via de gemeente een kosteloze

Energiescan aanvragen;

- Door monitoring meten we de voortgang van de energietransitie.

Dit maken we inzichtelijk in een real time dashboard, waarop de mate waarin de transitie “leeft” in de maatschappij zichtbaar gemaakt kan worden;

- Het aantal huishoudens in de buurt dat isolatiemaatregelen toe gaat passen is toegenomen;
- Het aantal bewonersinitiatieven dat zich aanmeldt en de stappen die zij door de ondersteuning versneld zetten richting een aardgasvrije buurt;
- De onderzoeken naar de verschillende warmteopties in de gemeente voor kleinschalige warmtenetten zijn uitgevoerd, zodat we scherper hebben wat er voor alternatieven zijn voor aardgas naast de individuele oplossingen.
- Er is een ‘soortenmanagementplan’ opgesteld.

2. Circulaire economie

- Participatietraject met ondernemers en stakeholders. We zijn gesprekken met stakeholders gestart en nemen lessons learned uit Bergen mee;
- Het circulair maakonderwijsprogramma is opgeschaald naar meer scholen en krijgt een vastere organisatievorm. Er zijn twee pilots voor businesscases voor hergebruik en reparatie opgestart. Het netwerk en inwoners hebben een digitale ontmoetingsplek en reguliere bijeenkomsten;
- We monitoren de mate van circulariteit in eigen projecten en die van bedrijven waar we aan uitbesteden;
- We hebben bijeenkomsten voor bedrijven georganiseerd in de bouw, toerisme- en textielbranche;
- Het evaluatieverslag 2023 is opgeleverd, het uitvoeringsprogramma 2025 is afgestemd met het college en het educatie/trainingsprogramma voor de Werkorganisatie BUCH is opgeleverd.

3. Klimaatadaptatie

- We monitoren en evalueren de verschillende acties die zowel op huis/pand, op straat, buurt, wijk als op regionaal niveau ingezet zijn.

4. Duurzame mobiliteit

- Het aantal laadpalen is volgens planning uitgebreid;
- Het Fietsbeleidsplan is uitgevoerd voor de jaarschijf 2024;
- Duurzame mobiliteit is tot integraal onderdeel van het Mobiliteitsplan en de nota Parkeernormen gemaakt;

- Duurzame mobiliteit is onderdeel van het Integrale Verkeersplan Castricum/Bakum en Limmen-west Zandzoom;
- De bereikbaarheid van de kust is verbeterd door inzet van de kustbus;
- Groei van elektrische deelauto's van CALorie wordt gefaciliteerd met gereserveerde parkeerplaatsen, incl. laadpaal;
- Een mobiliteitshub is onderdeel van (de plannen) voor het stationsgebied in combinatie met een goede fietsbereikbaarheid.

5. Duurzame bedrijfsvoering

- Het succes van kennisopbouw zal zichtbaar worden doordat een integrale benadering steeds vaker wordt toegepast in projecten.

Hierbij wordt aandacht besteed aan energieneutraliteit, circulariteit, klimaatadaptatie/natuurinclusiviteit.

- In 2024 is een deel van het eigen vastgoed verduurzaamd, waardoor het energieverbruik van deze panden is gedaald en de CO2 uitstoot is verminderd. Door middel van een jaarlijkse evaluatie wordt de CO2 besparing in beeld gebracht.
- Een rapport over de CO2 uitstoot van de gemeente die door een externe partij is geverifieerd.

Ontwikkeling

Het Programma Klimaat zal zich in 2024 doorontwikkelen. Nadat in 2023 de financiële kaders vanuit het Rijk duidelijk werden en het meeste beleid op de vijf pijlers van het programma door de raden werd vastgesteld, kan er in 2024 aan de uitvoering gebouwd worden. Met meer mensen en meer middelen, met meer mogelijkheden dus. Handen uit steeds meer mouwen om de enorme klus van de duurzaamheidstransitie te helpen vormgeven. Meer samen ook, met bewoners en ondernemers in onze gemeenten.

De gemeente zal haar rol pakken als regisseur van de duurzaamheidstransitie, maar zeker ook als facilitator. Ten dienste van initiatieven uit de samenleving, van mensen die hun eigen huis of bedrijf willen verduurzamen, al dan niet met elkaar. Als voorlichter en adviseur en met een beetje financiële hulp. Ook als aanjager of zelfs uitvoerder van projecten voor opwek van duurzame energie, voor circulaire economie en klimaatadaptatie. Voor duurzame mobiliteit en natuurlijk voor het (verder) verduurzamen van ons eigen vastgoed.

Hieronder per pijler de belangrijkste initiatieven die we nu voorzien voor 2024. Daarbij wel meteen een disclaimer: de duurzaamheidstransitie is in volle gang, wat betekent dat het 'speelveld' er elke maand anders uitziet door nieuwe regelgeving, nieuwe subsidies en nieuwe initiatieven. Dynamisch en uitdagend!

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

De doelen zijn vrijwel allemaal gerealiseerd volgens planning. Enkele opmerkingen daarbij:

1. Programma Klimaat is geëvalueerd en op basis daarvan wordt gewerkt aan een nieuw Programma Klimaat 2025-2030 én aanpassingen in de organisatie van het Programma.
2. Energietransitie: conform planning, soms enige vertraging.
3. Circulaire Economie: Thema's Landbouw en de Bouw/infra lopen conform planning, de Thema's Consumptiegoederen en Bedrijven hebben een lichte achterstand, door inzet van extra vast personeel in 2024 is de verwachting in 2025 weer conform planning te zijn. Alleen het onderdeel "Bij gronduitgifte door de gemeente worden circulaire criteria meegegeven als voorwaarden voor toekomstige plannen of projecten" is verschoven naar Q2 2025.
4. Klimaatadaptatie: volgens planning, soms enige vertraging.
5. Duurzame Mobiliteit: De vraag naar laadpalen is wat lager dan de prognose. Tevens is de doorlooptijd langer door netwerkcongestie. Uitvoering Fietsbeleidsplan vertraagt in de periode 2025-2027 a.g.v. beperkte subsidiemogelijkheden. Besluitvorming Integraal VerkeersPlan Castricum/Bakkum schuift door naar Q2 2025 (zie ook toelichting bij programma 2, verkeer).
6. Duurzame bedrijfsvoering: enige vertraging door personele wisselingen.

Wat zouden we daarvoor doen?

1. Energietransitie

Opwek van elektriciteit

- We blijven het Centrum voor Verduurzaming bedrijventerreinen regio Alkmaar ondersteunen en stimuleren;
- We gaan Solar Carports versneld realiseren.

Beide acties dragen bij aan vergroting van het aantal zonnepanelen, conform doelstelling 2.2. uit het coalitieakkoord.

Warmtetransitie

Voor de warmtetransitie faciliteren en stimuleren we inwoners en ondernemers tot het nemen van energiebesparende maatregelen, conform doelstelling 2.1 uit het coalitieakkoord.

- De inzet van energiecoaches via energie coöperatie CALorie wordt gestimuleerd en opgeschaald tot 50 coaches in 2024. Met informatieavonden, inloopspreekuren en de inzet van een mobiele showroom met maatregelen bereiken we nog meer huishoudens met advies en subsidies;
- Energie coöperatie CALorie wordt ondersteund bij het actief betrekken van jongeren uit de gemeente Castricum bij de energietransitie.
- Stichting CALorie Businessclub Castricum wordt ondersteund bij het verduurzamen van bedrijventerreinen in Castricum, waaronder Castricummerwerf.
- Er komt een online platform om communicatie tussen de gemeente, energiecoaches en inwoners te faciliteren;

2. Circulaire economie

Als uitwerking van het vastgestelde beleid (conform paragraaf 2.4 in het coalitieakkoord) start een veelheid aan initiatieven:

- In 2024 starten we met het in kaart brengen van de behoeften van lokale boeren die natuur inclusieve maatregelen willen treffen;
- We schalen ons circulair maakonderwijsprogramma op naar meer scholen en starten naast de modules wol & textiel en fietsen maken ook met de lessen voor repareren van elektrische apparaten;
- We richten ons op inwonersparticipatie, zodat inwoners bewust worden van hun koopgedrag en gestimuleerd worden om te hergebruiken, repareren en opgeknapt spullen uit de regio te kopen;
- We gaan circulair bouwen, onderhouden en slopen verder inbedden in de werkorganisatie zodat het de norm gaat worden, door circulair opdrachtgeverschap, trainingen en presentaties;
- De circulaire economie wordt verder geborgd door de uitvoering van beleid en contracten. Bij gronduitgifte door de gemeente worden circulaire criteria meegegeven als voorwaarden voor toekomstige plannen of projecten. En met Kennemer Wonen worden circulaire prestatie afspraken gemaakt;
- We ontwikkelen en bouwen het koploper netwerk van ondernemers in de bouw, toerisme-, textielbranche en op bedrijventerreinen uit die circulaire economie toepassen of willen toepassen in hun bedrijfsvoering;
- We werken aan het versterken van een circulaire regio 'circulair NHN' met buurgemeenten, bedrijven en andere sympathisanten.

3. Klimaatadaptatie

We gaan (conform paragraaf 2.3 van het coalitieakkoord) stimuleren dat inwoners en ondernemers hun particuliere ruimte klimaatadaptief en natuurinclusief maken. Hiervoor gaat de gemeente meerdere activiteiten uitvoeren, deels in samenwerking met de regio Alkmaar:

1. Een gemeentelijke subsidieregeling klimaat adaptieve maatregelen t/m 2026 voor inwoners, bedrijven en andere instituten, zoals scholen;
2. Voorlichting en promotie met activiteiten zoals het NK Tegelwippen en incidentele tegelophaalservice, geveltuinenactie en het opbouwen van een (regionaal) loket dat gratis maatwerkadvies kan geven aan inwoners en bedrijven over een klimaat adaptieve inrichting van huis en tuin;
3. Aansluiten bij bestaande initiatieven, zoals inwoners en dorpsraden met goede ideeën, groene schoolpleinen, vergeten plantseizoen, Groen Kapitaal.

Op het niveau van straat, wijk en gebied en ook in de regio zorgen we ervoor dat klimaatadaptatie en natuurinclusiviteit onderdeel worden van (bouw)projecten.

4. Duurzame mobiliteit

- In goede afstemming met de omwonenden worden laadpalen geplaatst om inwoners te faciliteren de overstap te maken naar elektrisch rijden (coalitieakkoord paragraaf 2.4);
- De mogelijkheid voor het overkappen van grotere parkeerterreinen met zonnepanelen wordt onderzocht;
- Initiatieven voor elektrische deelauto's in woonwijken gaan we faciliteren;
- Bewoners worden gestimuleerd om vaker de fiets te nemen;
- De visie op (duurzame) mobiliteit wordt onderdeel van het integrale verkeersplan Castricum/Bakkum en Limmen;
- De ontwerp Omgevingsvisie Castricum bevat al de basis voor deze visie op duurzame mobiliteit. Ketenmobiliteit, stimulering OV, lagere parkeernormen bij deelmobiliteit en duurzame bereikbaarheid kust betreffen de meest geschikte extra maatregelen. Deze opties komen samen met de realisering van een mobiliteitshub op het NS-station.

5. Duurzame bedrijfsvoering

- Het verrijken van de kennis van alle ambtenaren over circulaire economie, energietransitie en klimaatadaptatie door het faciliteren van trainingen, activiteiten en inspiratiesessies.
- De gemeente geeft uitvoering aan de Routekaart voor de verduurzaming van het eigen vastgoed, door versneld bij een aantal panden verduurzamingsmaatregelen te treffen en een nieuw uitvoeringsplan op te stellen voor de verduurzaming van panden in 2025. In 2024 worden maatregelen getroffen zoveel mogelijk in samenhang met geplande renovaties en groot onderhoud (coalitieakkoord paragraaf 2.4).
- De gemeente blijft nauwlettend toezien op haar CO2-uitstoot door voortdurende monitoring, waardoor proactieve maatregelen kunnen worden genomen ter vermindering van de uitstoot.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten	9.765	10.043	10.414	371
Lasten	-8.724	-9.435	-9.847	-412
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	1.040	608	567	-41
Onttrekkingen	0	577	225	-352
Geraamd resultaat	0	577	225	-352
Gerealiseerd resultaat	1.040	1.185	792	-393

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 3B (lasten)		
Riool		
De onderhoudskosten van riolering, waar rekening mee is gehouden in het nieuwe PWR, zijn lager uitgevallen. Het verschil kan worden gedoteerd aan de egalisatievoorziening.	473.000	N
Klimaat	96.000	V
In voorgaande jaren zijn de geraamde eigen bijdragen voor Klimaat van de gemeente niet volledig besteed. Via resultaatbestemming zijn deze bedragen toegevoegd aan de begroting van 2024. In de 2e FIRAP is tevens aan deze post € 168.000 toegevoegd met betrekking tot Energiearmoede (zie ook de toelichting onder de baten). In 2024 is maximaal ingezet op het uitvoeren van activiteiten, maar heeft niet geleid tot de volledige uitputting van de voor 2024 beschikbare eigen bijdrage, 96k (V).		
SPUK CDOKE Klimaat	42.000	N
De afwijking tussen de begrote- en werkelijke uitgaven komt voort uit het gegeven dat vooraf moeilijk was in te schatten in hoeverre de personele sterkte binnen Klimaat ging doorgroeien, 42k (N).		
Niet nader verklaarde verschillen	7.000	V
Totaal lasten	412.000	N
Programmaonderdeel 3B (baten)		
Riool		
De onttrekking aan de Egalisatievoorziening riolering is hoger uitgevallen dan begroot, 300k (V). Tevens zijn niet geraamde aansluitingen in rekening gebracht, 30k (V). Overige posten, 4k (N).	326.000	V
Huishoudelijk afval	46.000	N
Het tarief per ingezamelde ton PMD over het jaar 2022 is in 2024 vastgesteld op € 245,- per ingezamelde ton PMD; het voorlopige voorschot was € 218 per ton ingezameld PMD. Hierdoor is de eindafrekening 2022 gunstiger uitgevallen en ontvangen we meer opbrengsten. 46k (V).		
Klimaat	52.000	V
In de 2e FIRAP 2024 zijn de lasten en baten met betrekking tot de SPUK Aanpak Energiearmoede opgehoogd (€ 168k). De kosten van de aanpak van Energiearmoede zijn in 2024 hoger uitgevallen (totaal € 220k); dit leidt tot een hogere SPUK bijdrage, (52k V).		
SPUK CDOKE Klimaat	26.000	V
De gerealiseerde lasten worden volledig gefinancierd vanuit de Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE). Het nadelig effect ten opzichte van de begrote lasten, 42k (N) wordt hoofdzakelijk gecompenseerd door de hogere baten ten opzichte van de begroting, 26k (V).		
Niet nader verklaarde verschillen	13.000	V
Totaal baten	371.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	41.000	N
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Niet van toepassing		
Totaal lasten		0 V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Diverse begrote onttrekkingen uit reserves vallen vrij, doordat de betreffende posten niet meer worden aangewend. Het is hier een nadeel, maar bij de lasten is dit een voordeel als gevolg van lagere lasten:		
- Energietransitie	100.000	N
- Middelen Klimaat	252.000	N
Totaal baten	352.000	N
Subtotaal mutaties reserves	352.000	N
Resultaat na bestemming	393.000	N

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Omvang huishoudelijk restafval	129	68	97	98	150	2023	kg per inwoner
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	26,3	27,2	27,1	29,4	41,3	2022	%

3C. Beheer en onderhoud

Wat wilden we bereiken?

Herstel stormschade

Omschrijving (toelichting)

Op 5 juli heeft storm Poly een aanzienlijk pad van verwoesting achtergelaten binnen het beheergebied van de Werkorganisatie BUCH. Er zijn veel bomen omgewaaid of beschadigd, vooral in Castricum en Heiloo. Ondanks de inspanningen zijn de gevolgen van de storm nog niet volledig verholpen. Naar schatting zullen de opruimwerkzaamheden tot het einde van dit jaar voortduren. De kosten die gepaard gaan met deze opruimwerkzaamheden worden gedetailleerd weergegeven in de 2e financiële rapportage (firap).

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

We kunnen de voortgang van de genoemde maatregelen monitoren en evalueren om te zien of we ons doel bereiken. Enkele meetbare indicatoren zijn:

- Toename in het aantal bomen met 500 stuks per jaar.
- Verhoging van het percentage van het groene gebied binnen de dorpen, zoals vastgesteld in de gemeentelijke beleidsplannen.
- Toename van de biodiversiteit in parken en bermen, gemeten aan de hand van het aantal verschillende soorten planten en dieren.
- Vermindering van de hittestress in de gemeente, gemeten aan de hand van temperatuurmetingen en belevingsonderzoek onder inwoners.
- Verbetering van de infiltratie en waterberging in de openbare ruimte, gemeten aan de hand van metingen van waterdoorlatendheid en hoeveelheid waterberging.

Door de voortgang regelmatig te monitoren en te evalueren, kunnen we indien nodig tijdig bijsturen om ons doel te bereiken en de leefbaarheid en duurzaamheid van onze gemeente te vergroten.

Wat zouden we daarvoor doen?

Ontwikkeling herstelplan

Omschrijving (toelichting)

Castricum staat voor een aanzienlijke hersteluitdaging. Daarom wordt er voor onze gemeente een specifiek herstelplan ontwikkeld. In dit plan bieden we een helder overzicht van hoe we de aanvullende taken gaan aanpakken. Hierbij nemen we zowel de inzet van menselijke en materiële capaciteit van de werkorganisatie als de capaciteit van externe partijen in beschouwing. We evalueren ook waar nieuwe aanplant mogelijk is en hoe deze extra inspanningen zich financieel en qua tijdsad verhouden tot de reeds vastgelegde doelen uit het Groenbeleidsplan.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Na de schade die storm Poly op 5 juli 2023 heeft veroorzaakt, zijn in 2024 verdere opruim- en herstelwerkzaamheden uitgevoerd in de openbare ruimte van Castricum. In het najaar van 2023 is gestart met het verwijderen van omgevallen en beschadigde bomen op de meest urgente locaties. In 2024 zijn deze werkzaamheden voortgezet op overige locaties, waaronder groenzones en bermen waar nog sprake was van achtergebleven stormschade.

Naast het opruimen is op diverse plekken gestart met herstel van groenstructuren, waaronder herprofilering van beschadigde plantvakken en voorbereiding voor herplant. Waar mogelijk is dit herstel gecombineerd met reguliere onderhoudswerkzaamheden, en afgestemd op het Groenbeleidsplan.

De herstelwerkzaamheden zijn in 2024 uitgevoerd binnen de reguliere formatie en budget groen, zonder aanvullende financiering. De inzet is daarmee doelmatig en planmatig ingepast binnen het reguliere beheer en onderhoud.

Wat wilden we bereiken?

Versterken groene karakter

Omschrijving (toelichting)

Onze gemeente is rijk aan groen en natuur. Het groene karakter binnen en tussen de dorpen is onderdeel van de identiteit van onze gemeente en draagt bij aan een gezonde en prettige leefomgeving. Het behoud van groen is daarom van groot belang. Tegelijkertijd staan we voor de uitdaging om meer woningen te realiseren voor onze inwoners. Hierbij streven we naar een goede balans tussen bebouwing en landschap, waarbij we ons inzetten voor het openhouden van het buitengebied.

Om het groene karakter van onze gemeente te versterken, werken we aan verschillende initiatieven en projecten. Zo wordt er uitvoering gegeven aan het initiatiefvoorstel over biodiversiteit in parken en bermen, dat door de raad is vastgesteld. Daarnaast wordt het bomenbeheer geïntensiveerd en streven we ernaar om het aantal bomen per jaar met 500 stuks te laten toenemen, zoals afgesproken in het college-akkoord.

Naast het behoud en de uitbreiding van het groen, besteden we ook aandacht aan de verbinding van groen en aan klimaatadaptieve maatregelen. Hierbij gaat het bijvoorbeeld om het bevorderen van de infiltratie van regenwater in de bodem en het creëren van koeltegebieden in hete zomers. Op deze manier dragen we bij aan een klimaatbestendige en leefbare gemeente.

Om dit alles te realiseren, zetten we in op een duurzaam beheer en onderhoud van de groene ruimte. Hierbij werken we nauw samen met partners zoals groenaannemers, natuurorganisaties en inwonersinitiatieven. Door middel van goede communicatie en participatie betrekken we onze inwoners bij het beheer en onderhoud van het groen en stimuleren we een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor onze leefomgeving.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

We kunnen de voortgang van de genoemde maatregelen monitoren en evalueren om te zien of we ons doel bereiken. Enkele meetbare indicatoren zijn:

- Toename in het aantal bomen met 500 stuks per jaar.
- Verhoging van het percentage van het groene gebied binnen de dorpen, zoals vastgesteld in de gemeentelijke beleidsplannen.
- Toename van de biodiversiteit in parken en bermen, gemeten aan de hand van het aantal verschillende soorten planten en dieren.
- Vermindering van de hittestress in de gemeente, gemeten aan de hand van temperatuurmetingen en belevingsonderzoek onder inwoners.
- Verbetering van de infiltratie en waterberging in de openbare ruimte, gemeten aan de hand van metingen van waterdoorlatendheid en hoeveelheid waterberging.

Door de voortgang regelmatig te monitoren en te evalueren, kunnen we indien nodig tijdig bijsturen om ons doel te bereiken en de leefbaarheid en duurzaamheid van onze gemeente te vergroten.

Wat zouden we daarvoor doen?

Doelstelling van 500 conform coalitieakkoord

Omschrijving (toelichting)

In 2024 willen wij als gemeente concrete stappen hebben gezet om het groene karakter van onze gemeente te versterken. Dit doen we onder andere door het versterken van de groen- en bomenstructuur. Ook werken we aan meer biodiversiteit, waarbij we in het bijzonder aandacht besteden aan het bieden van meer leefruimte voor bijen en vlinders. Dit realiseren we door het behoud van bestaande 'natuurpareltjes' en de ontwikkeling van nieuwe.

Een perceel langs de N203 is een locatie die we willen benutten/beplanten om bij te dragen aan de doelstelling van 500 bomen zoals overeengekomen in het coalitieakkoord. We werken in de planvorming samen met inwoners en gebruikers. Op deze manier zorgen we ervoor dat de ontwikkeling van het groene karakter van onze gemeente aansluit op de wensen en behoeften van de bewoners.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

In 2024 hebben we de volgende resultaten behaald om het groene karakter van onze gemeente te versterken:

500 bomen-doelstelling: In het natuurgebied langs de N203, dat vorig jaar als 'groenparel' is toegevoegd, zijn meer dan 500 bomen geplant. Dit heeft bijgedragen aan het voltooien van het 'rondje Castricum'. Verder zal bij de aankomende boombalans blijken dat er al grote hoeveelheden bomen binnen de gemeentegrens zijn aangeplant het afgelopen jaar. Dit is een doorlopend proces, waarbij we aankomend jaar ook gebruik zullen maken van de input die we kunnen halen uit de gemaakte kansenkaart.

Groenbeheerplan en kansenkaart: Het Groenbeheerplan is in uitvoering, aangevuld met een kansenkaart die concreet aangeeft waar extra groen kan worden gerealiseerd.

Biodiversiteit en maaibeheer: Op diverse locaties hebben we maaibeheer aangepast, waardoor de zogenoemde woonzones zijn versterkt en er meer leefruimte is gecreëerd voor bijen en vlinders.

Samenwerking met inwoners: Samen met inwoners en gebruikers hebben we gewerkt aan groene projecten, zoals de beplanting langs de N203. Hierdoor sluiten de plannen beter aan bij hun behoeften en versterken we onze natuurlijke omgeving.

Deze resultaten dragen bij aan het versterken van de groen- en bomenstructuur, het vergroten van biodiversiteit en het verduurzamen van onze gemeente.

In 2024 willen wij als gemeente concrete stappen hebben gezet om het groene karakter van onze gemeente te versterken

Omschrijving (toelichting)

Kortom, in 2024 willen we als gemeente concrete stappen hebben gezet om het groene karakter van onze gemeente te versterken en ervoor zorgen dat we een duurzame en gezonde leefomgeving creëren waarbij de natuur een belangrijke rol speelt. We werken daarbij samen met inwoners en gebruikers en zetten ons in om de biodiversiteit te vergroten en het aantal bomen te laten toenemen.

Herstel stormschade

Op 5 juli heeft storm Poly een aanzienlijk pad van verwoesting achtergelaten binnen het beheergebied van de Werkorganisatie BUCH. Er zijn veel bomen omgewaaid of beschadigd, vooral in Castricum en Heiloo. Ondanks de inspanningen zijn de gevolgen van de storm nog niet volledig verholpen. Naar schatting zullen de opruimwerkzaamheden tot het einde van dit jaar voortduren. De kosten die gepaard gaan met deze opruimwerkzaamheden worden gedetailleerd weergegeven in de 2e financiële rapportage (firap).

Castricum staat voor een aanzienlijke hersteluitdaging. Daarom wordt er voor onze gemeente een specifiek herstelplan ontwikkeld. In dit plan bieden we een helder overzicht van hoe we de aanvullende taken gaan aanpakken. Hierbij nemen we zowel de inzet van menselijke en materiële capaciteit van de werkorganisatie als de capaciteit van externe partijen in beschouwing. We evalueren ook waar nieuwe aanplant mogelijk is en hoe deze extra inspanningen zich financieel en qua tijdspad verhouden tot de reeds vastgelegde doelen uit het Groenbeleidsplan.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Bij het opstellen van de aankomende boombalans zal blijken dat in het afgelopen jaar op verschillende locaties binnen de gemeente nieuwe bomen zijn aangeplant. Deze aanplant is onderdeel van het reguliere beheer en de uitvoering van het Groenbeleidsplan. Het proces van vergroening is structureel en loopt door in 2025. Daarbij wordt actief gebruikgemaakt van de kanskaart, die richting geeft aan waar aanvullende aanplant het meest effectief is en bijdraagt aan de ambities op het gebied van klimaatadaptatie en biodiversiteit.

Ontwikkeling koeltegebieden en verbeteren van infiltratie

Omschrijving (toelichting)

Daarnaast richten we ons op de ontwikkeling van koeltegebieden en het verbeteren van infiltratie door wegversmalling, doorlatende bestrating en aanleg van Water Afvoer Drainage en Infiltratie (wadi's). Ook willen we het aantal boomveiligheidscontroles (BVC) van vijf naar drie jaar verlagen. Door meer en betere infiltratie willen we een duurzamer bomenbestand realiseren en hittestress verminderen.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Het Raadhuisplein is het afgelopen jaar ingericht als een koeltegebied en infiltratiezone, waarbij is ingezet op het vergroten van de klimaatbestendigheid en het verbeteren van de leefomgeving. Tegelijkertijd is bij de reconstructie van de Rijksweg in Limmen gekozen voor duurzame oplossingen, zoals de toepassing van infiltratiekratten voor waterberging om regenwater op een efficiënte manier op te vangen en af te voeren. Daarnaast is de Beheer- en Vervangingscyclus (BVC) voor bomen verder geoptimaliseerd tot een gestroomlijnd en continu proces. Dit proces wordt nu uitgevoerd in lijn met de vastgestelde beleidslijnen, waardoor zowel beheer als vervanging van bomen beter aansluit bij de langetermijndoelstellingen voor een groene en duurzame openbare ruimte.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten	872	1.043	1.471	428
Lasten	-9.973	-9.854	-9.841	14
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-9.101	-8.811	-8.370	441
Onttrekkingen	8	57	51	-5
Stortingen	0	0	0	0
Geraamd resultaat	8	57	51	-5
Gerealiseerd resultaat	-9.092	-8.754	-8.318	436

Financiële toelichting

Zie de tabellen op de volgende pagina's.

Programmaonderdeel 3C (lasten)		
Wegen, straten en pleinen/Kabels en leidingen	134.000	N
In 2024 is glasvezel aangelegd in Castricum. Dit heeft geleid tot de niet geraamde kosten voor de inhuur van toezicht, 134k (N). Hier staan de niet geraamde leges ontvangsten tegenover.		
Openbare verlichting	98.000	V
De energiemarkt is grillig, hierdoor is het lastig in te schatten wat de energielasten in een jaar zijn. De begroting is gemaakt toen de kosten van energie hoger waren, waardoor er nu In 2024 een onderschrijding is, 98k, (V)		
Straatreiniging	57.000	V
De subsidie is in 2024 hoger uitgevallen waardoor incidenteel voordeel op zwerfvuilsubsidie is ontstaan. De werkzaamheden op het gebied van bestrijding zwerfafval is uitgebreid. Echter kon niet worden voorkomen dat een gedeelte van het budget over is gebleven.		
Civiele kunstwerken	58.000	V
Door de beperkte beschikbaarheid van aannemers en de lange levertijden van materialen hebben we afgelopen jaar minder uit kunnen voeren dan in voorgaande jaren. Effect, 58k (V).		
Maaien en schouwen	88.000	V
Er zijn minder kosten gemaakt voor natuur-technisch maaien binnen de gemeente, 88k (V). Reden hiervoor is een financieel positieve aanbesteding voor de periode 2024 tot 2025, mogelijk verlengbaar tot 2029.		
Openbaar groen en openluchtrecreatie	45.000	V
Het volledige openbaar groen is afgelopen jaar volgens de onderhoudsnormen onderhouden. Zo goed als alle doelstellingen, die in beleid zijn opgenomen, zijn uitgevoerd. Ondanks alle prijsstijgingen is het beschikbare budget niet overschreden, met name door de inzet van de interne buitendienst. Het park nabij de N203 is ontwikkeld. De ontwikkelingskosten hiervan zijn daarbij iets lager uitgevallen. Totaal effect: 45k, (V).		
Begraafplaatsrechten	164.000	N
Er is voor natuurbegraven een voorziening vanaf 2024 aangemaakt. Hierin worden de jaarlijkse baten verdeeld over de duur van de afkoop graven. De storting was niet begroot, 164 (N).		
Niet nader verklaarde verschillen	35.000	N
Totaal lasten	13.000	V
Programmaonderdeel 3C (baten)		
Beheer overige gebouwen en gronden	154.000	N
Minder grondverkoop geweest dan begroot; betreft voornamelijk de verkoop van snippergroen.		
Wegen, straten en pleinen/Leges kabels en leidingen	336.000	V
In 2024 is glasvezel aangelegd in Castricum. Dit heeft geleid tot niet geraamde legesontvangsten. Hier staan de niet geraamde kosten voor de inhuur van toezicht tegenover.		
Openbare verlichting	32.000	V
Als gevolg van diverse schadevergoedingen zijn er meer inkomsten ontvangen. Deze inkomsten worden in verband met risico's niet structureel opgenomen in de begroting.		
Straatreiniging	29.000	V
Gedurende het jaar 2024 is de toegekende subsidie Zwerfvuil hoger toegekend. Hierdoor zijn extra werkzaamheden ter bestrijding van zwerfvuil uitgevoerd. Echter is er incidenteel budget over gebleven.		
Begraafplaatsrechten	150.000	V
We begroten op basis van de gemiddelde baten over meerdere jaren. Afgelopen jaar zijn er meer mensen begraven dan gemiddeld wat ongeveer 10 % meer aan baten oplevert. Er is voor natuurbegraven een voorziening vanaf 2024 aangemaakt. Hierin worden de jaarlijkse baten verdeeld over de duur van de afkoop van de graven.		
Niet nader verklaarde verschillen	35.000	V
Totaal baten	428.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	441.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Niet van toepassing		
Totaal lasten		0 V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Voor het Fietsbeleidsplan is minder onttrokken uit de reserve (waardoor er meer in de reserve achterblijft). Dit wordt veroorzaakt doordat de werkelijke kosten ook lager zijn uitgevallen dan begroot.	5.000	N

Het is hier een nadeel, maar bij de lasten is dit een voordeel als gevolg van lagere lasten.				
Totaal baten			5.000	N
Subtotaal mutaties reserves			5.000	N
Resultaat na bestemming			436.000	V

Verbonden partijen behorende bij programma 3

Verbonden partijen

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

Programma 4. Een financieel gezonde gemeente

Uitwerking programma

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

4A. Financiële positie,

gericht op een gezonde financiële positie en verantwoorde gemeentelijke lasten.

4B. Bedrijfsvoering,

gericht op optimale (werk)processen en een flexibele organisatie.

4A. Financiële positie

Wat wilden we bereiken?

Financiële positie

Dat de gemeente een financieel gezonde gemeente blijft, die voldoet aan de regels van toezichthouders.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken

- Gemeentelijke woonlasten (ontwikkeling en t.o.v. regio/land).
- Oordeel 'preventief toezicht' van onze toezichthouder de provincie.
- Duidelijke dienstverleningsovereenkomsten met de Werkorganisatie BUCH.

Doel (indicator)



Tijd (indicator)



Geld (indicator)



Gerealiseerd (toelichting)

Voor de gemeente is het belangrijkste uitgangspunt dat er sprake is van een meerjarig sluitende begroting. Gelijk aan de andere gemeenten in Nederland wordt Castricum vanaf 2026 geconfronteerd met een lagere algemene uitkering uit het gemeentefonds. Ombuigingsvoorstellen (verlaging van de lasten , verhoging van de baten en besparing op bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen) zijn voorbereid en worden ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd.

Wat zouden we daarvoor doen?

Eneco-gelden

De Eneco-gelden zoveel mogelijk waardevast en waar mogelijk renderend inzetten.

Lokale lasten

Lokale lasten voor inwoners niet verhogen, met uitzondering van de inflatiecorrectie

Uitgaven aan derden

Uitgaven aan derden steeds kritisch bekijken.

Werkorganisatie BUCH

De Werkorganisatie BUCH zakelijk aansturen.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten	66.869	69.441	69.555	114
Lasten	-683	-890	-773	117
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	66.186	68.551	68.782	231
Gerealiseerd resultaat	66.186	68.551	68.782	231

Financiële toelichting

Programmaonderdeel 4A (lasten)		
Geldleningen	84.000	V
In de begroting is rekening gehouden met de rentelasten van het aantrekken van een langlopende geldlening. Er is geen langlopende geldlening aangetrokken (rente voordeel), voor 2024 is de financieringsbehoefte afgedekt met het aantrekken van kasgeldleningen (rente nadeel). Per saldo heeft dit geleid tot minder rentelasten ten opzichte van de begroting, 90k (V). Overige posten, 6k (N).		
Uitgaven woningen uitvoering wet WOZ	30.000	N
Door de no cure no pay bureaus zijn de afgelopen jaren het aantal bezwaren gestegen en de hiermee samenhangende proceskosten. Vanaf 2025 zijn de vergoedingen voor no cure no pay bureaus aangepast waardoor er weer een daling van het aantal bezwaren wordt verwacht in de komende jaren.		
Vennootschapsbelasting	71.000	V
Het voordelig effect wordt verklaard door de afrekening VPB tot en met 2022, 71k, (V).		
Niet nader verklaarde verschillen	8.000	N
Totaal lasten	117.000	V
Programmaonderdeel 4A (baten)		
Geldleningen	62.000	V
Rente schatkistbankieren is vooraf lastig in te schatten en wordt om die reden niet begroot, 62k (V).		
Overige belastingen	61.000	V
Extra opbrengsten invorderings- en betekeniskosten 2023/2024, 62k (V). Deze opbrengsten zijn gedeeltelijk ingezet ten behoeve van extra invorderings- en betekeniskosten, 10k.		
Baten OZB woningen en bedrijven	53.000	N
OZB woningen: de lagere baten worden volledig verklaard door de niet geraamde storting in de voorziening Debiteuren belastingen, 22k (N). OZB bedrijven: betreft verminderingen gebruikersbelastingen 2022/2023. 15k (N) en raming toename opbrengsten is ten opzichte van 2023 lager dan ingeschat, 15k (N).		
Baten precariobelasting	27.000	V
Betreft incidentele baten precario, 10k (V), minder bezwaar uit terrassen 2022/2023, 10k (V) en extra structurele opbrengsten precario 2023, 7V).		
Algemene uitkering gemeentefonds	59.000	N
De uitkering uit het gemeentefonds is in 2024 beïnvloed door verrekeningen uit voorgaande jaren: 2022, 29k(N) en 2023, 59k(N). Voor 2024 is de algemene uitkering hoger uitgevallen ten opzichte van de begroting, 29k (V).		
Toeristenbelasting	70.000	V
Betreft meeropbrengsten toeristenbelastingen 2023, 70k (V).		
Niet nader verklaarde verschillen	6.000	V
Totaal baten	114.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	231.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Niet van toepassing		
Totaal lasten		0 V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Niet van toepassing		
Totaal baten		0 V
Subtotaal mutaties reserves		0 V
Resultaat na bestemming		231.000 V

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	1.086	1.024	835	891	Geen data	2024	€
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1.187	1.145	932	1.023	994	2024	€

4B. Bedrijfsvoering

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Verschillen 2024
Baten	0	0	489	489
Lasten	-14.641	-16.464	-16.605	-141
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-14.641	-16.464	-16.116	348
Onttrekkingen	489	489	479	-11
Stortingen	0	0	0	0
Geraamd resultaat	489	489	479	-11
Gerealiseerd resultaat	-14.152	-15.975	-15.638	337

Financiële toelichting

Zie de tabellen op de volgende pagina's.

Programmaonderdeel 4B (lasten)		
Raadhuisplein 1, Belastingen	59.000	V
Gelijk aan voorgaande jaren waren de verschuldigde belastingen te hoog geraamd, 59k (V).		
Raadhuisplein 1, Gemeentehuis	300.000	N
BTW naheffing In het kader van de fiscale toetsing op de gemaakte afspraken omtrent de huisvesting en de mogelijke aanpassing van de verdeelsystematiek heeft een fiscale toets plaatsgevonden op de fiscale verwerking van de huisvestingslasten. Er zijn geen huurovereenkomsten tussen de gemeenten en GR BUCH voor het gebruik van de verschillende gemeentehuizen en ook geen directe afspraken omtrent de vergoeding van de huisvesting. Hieruit dient fiscaal te worden geconcludeerd dat de gemeentehuizen om niet ter beschikking worden gesteld aan GR BUCH. Tot op heden is ten onrechte geen rekening gehouden met de btw-last op de investering- en exploitatiekosten van het vierkante meter gebruik door GR BUCH. Hierdoor zijn de toegepaste mengpercentages voor de verrekening van de huisvestingslasten niet juist, wat leidt tot een mogelijke naheffing over de jaren 2020-2024 van totaal 300k, (N) (inclusief boeterente ad € 28k. Er worden nog gesprekken gevoerd met de Belastingdienst over dit onderwerp, waardoor er nog geen suppletieaangifte is gedaan en er nog geen aanslag is opgelegd. Om die reden nemen we vooralsnog een voorziening op in de jaarrekening voor dit bedrag. Voor 2025 zijn de mengpercentages aangepast, zodat een verdere naheffing voorkomen wordt.		
Raadhuisplein 1, Energie	121.000	V
Betreft het totaal van lagere energiekosten van gemeentelijke panden in dit programmaonderdeel. In 2023 zijn de energiekosten structureel flink verhoogd. De tarieven vanaf 2024 zijn lager dan in 2023, 121k (V).		
Raadhuisplein 1, Schoonmaak- en beveiligingskosten	43.000	N
De schoonmaakkosten, 18k (N) en de kosten van beveiliging, 25k (N) zijn als gevolg van inflatie hoger uitgevallen dan begroot.		
Raadhuisplein 1, Gemeentehuis	376.000	N
Aanpassing huisvestingskosten in verband met nieuwe verdeel systematiek. De vier colleges en het BUCH bestuur zijn van plan een nieuwe verdeling van de huisvestingskosten door te voeren, hiertoe hebben de colleges en het BUCH bestuur een principebesluit genomen in afwachting van de fiscale, juridische en financiële uitwerking hiervan. De reden hiervan is dat de gemeente Bergen en Castricum meer kantoorruimte ter beschikking stellen dan Heiloo en Uitgeest, waar sprake is van een HUB. De nieuwe verdeling houdt in dat per gemeentehuis is geïnventariseerd hoeveel vierkante meter ter beschikking staat aan personeel van de BUCH. Deze vierkante meters worden via een getaxeerde verhuurprijs in rekening gebracht bij de BUCH. Deze huurlasten belast de BUCH via de verdeelsleutel door aan de gemeenten middels een hogere bijdrage BUCH, 376k (N). De gemaakte (principe) afspraak is dat dit met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2024 te doen. Op deze manier worden de huisvestingslasten op een evenwichtiger manier over de vier gemeenten verdeeld. Vooralsnog nemen we een voorziening op omdat er enerzijds nog een paar juridische en fiscale uitgangspunten uitgezocht worden en anderzijds de gemeenten nog een definitief besluit moeten nemen. Zie ook de extra huurinkomsten van de BUCH aan de gemeente onder baten ad € 480k (V). Voor Castricum zorgt dit over 2024 per saldo voor een voordeel van € 104k . De structurele doorwerking voor 2025 en verder verwerken we in de 1e Firap 2025/Kadernota 2026.		
Werkorganisatie BUCH/Overhead	459.000	V
Betreft deel van de lagere bijdrage aan de werkorganisatie BUCH in verband met jaarrekeningresultaat BUCH, 450k (V). Zie verder paragraaf bedrijfsvoering. Overige posten, 9k (V).		
Algemene baten en lasten	44.000	N
Voor de BTW koepelvrijstelling was 220k begroot; o.b.v. de realisatie over 2024 is de BTW berekend op € 257k. Per saldo, 37k (N). Overige posten, 7k (N).		
Onvoorzien uitgaven	10.000	V
Het budget is niet aangewend. In de begroting is er bewust voor gekozen om een klein budget op te nemen.		
Niet nader verklaarde verschillen	27.000	N
Totaal lasten	141.000	N
Programmaonderdeel 4B (baten)		
Raadhuisplein 1, Gemeentehuis	488.000	V
Aanpassing huisvestingskosten (zie ook toelichting onder de lasten i.v.m. nieuwe verdeelsystematiek. Niet geraamde huuropbrengsten, 480k (V). Overige posten, 8 (V).		
Niet nader verklaarde verschillen	1.000	V
Totaal baten	489.000	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	348.000	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Niet van toepassing		

Totaal lasten		0	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)			
Voor de startersleningen was de onttrekking aan de algemene reserve begroot op 22k. In 2024 is hier 12k aan besteed. De onttrekking aan de reserve is daardoor lager (waardoor er meer in de betreffende reserves achterblijft). Het is hier een nadeel, maar bij de lasten is dit een voordeel als gevolg van lagere lasten.	11.000	N	
Totaal baten	11.000	N	
Subtotaal mutaties reserves	11.000	N	
Resultaat na bestemming	337.000	V	

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Formatie / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.
Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.
Apparaatskosten / Kosten per inwoner	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		euro
Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		%
Overhead in % van totale lasten	15,0	15,2	16,1	16,3	n.b.	2024	%

Verbonden partijen behorende bij programma 4

Verbonden partijen

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

Paragrafen

Paragraaf A Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond

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

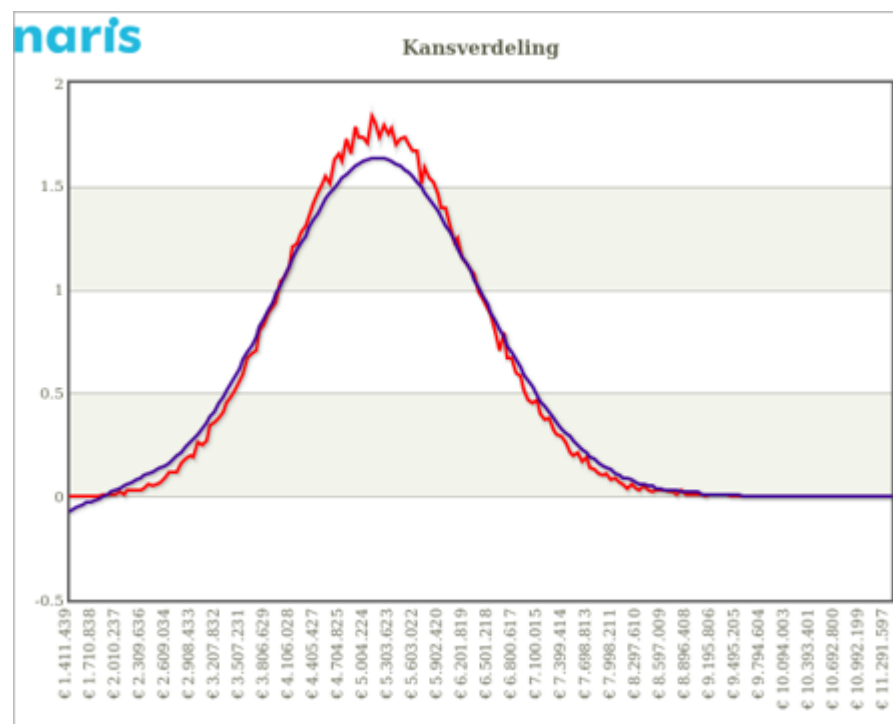
Risicoprofiel

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

In het overzicht op de volgende pagina worden de top 10 risico's gepresenteerd met de meeste invloed op de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit.

Risico-nummer	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
R211	LZ Planvorming - Uitstel/Afstel aanleg A9 waardoor woningbouw voorlopig komt stil te liggen.	Financieel - Gronduitgifte stagneert, rentetoeename boekwaarde.	90%	max.€ 1.750.000	15.29%
R607	De toplaag wordt vervangen. Het risico bestaat dat de onderlaag slechter van kwaliteit is dan verwacht en hierdoor hersteld of vervangen dient te worden.	Financieel - extra financiële lasten in verband met vernieuwen of herstellen onderlaag	90%	max. € 600.000	6.97%
R630	Risico OZB niet woningen	Financieel -	50%	max. € 1.000.000	6.48%
R564	LZ Planvorming - Stagnatie planproces. Ontwikkeling stopt na fase 4	Financieel - Overschrijding geraamde plankosten.	70%	max.€ 1.000.000	8.48%
R628	Hogere programmakosten BUIG participatie en bijstand (uitvoering Zaffier)	Financieel - Hogere kosten Buig, participatie en armoede	50%	max. € 1.000.000	6.45%
R594	Hogere kosten Picassolaan	Financieel - Hogere kosten voor Inburgering en politiek risico vanwege de relatie met gemeente Alkmaar die de Picassolaan in beheer heeft.	70%	max.€ 800.000	7.23%
R618	Jeugd: Geconstateerde budgetoverschrijding 1e halfjaar 2024 is structureel / Jeugd/Wmo: begrote besparing wordt niet behaald	Financieel - Hogere lasten / besparing wordt niet behaald	50%	max. € 527.000	2.54%
R674	Bij het niet voortzetten van eenmalige subsidies kan een aantal organisaties met het voortbestaan worden bedreigd.	Financieel - Bij het niet voortzetten van eenmalige subsidies kan een aantal organisaties met het voortbestaan worden bedreigd.	70%	max.€ 650.000	5.89%
R120	Jeugd/Wmo: Toename zorgvraag en zorgzwaarte bovenop risico geconstateerde budgetoverschrijding jeugd 2024	Financieel - Hogere lasten	50%	max.€ 500.000	2.42%
R585	SPUK Sport houdt op te bestaan en het is niet meer mogelijk 1-op-1 de btw terug te vragen.	Financieel - Hogere investeringskosten en als gevolg daarvan hogere exploitatielasten	50%	max.€ 500.000	2.42%

Op basis van de ingevoerde risico's is een Monte-Carlosimulatie uitgevoerd. Dit wordt gedaan omdat het reserveren van het maximale bedrag (zie hierboven) ongewenst is. De risico's treden immers niet allemaal tegelijk op in hun maximale omvang. De horizontale as bevat schattingen van de totale schadelast van alle risico's en de verticale as geeft aan hoe groot de kans (%) is dat de op de horizontale as vermelde bedragen voorkomen.



Uit bovenstaande tabel is af te lezen dat het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 6.6 mln. Daarbij komen nog de overige risico's vanuit de gemeenschappelijke regelingen afgerond op duizendtallen.

Zekerheidsperc.	Bedrag in €
5%	€ 3.374.860
10%	€ 3.738.959
15%	€ 3.996.189
20%	€ 4.204.700
25%	€ 4.386.361
30%	€ 4.549.403
35%	€ 4.703.292
40%	€ 4.850.138
45%	€ 4.994.085
50%	€ 5.134.590
55%	€ 5.273.065
60%	€ 5.417.401
65%	€ 5.569.186
70%	€ 5.729.941
75%	€ 5.900.209
80%	€ 6.090.125
85%	€ 6.312.559
90%	€ 6.599.069
95%	€ 7.021.993

Prognose

Op basis van de meest actuele gegevens (situatie per eind april 2025) kan het volgende overzicht worden verstrekt t.b.v. de Jaarrekening 2024:

Totaal grote risico's: € 8.327.000

Overige risico's: € 15.042.435

Totaal alle risico's: € 23.369.435

Uitgaande van een zekerheidspercentage van 90% is de benodigde weerstandscapaciteit te berekenen op € 6.599.069.

Tevens dient rekening te worden gehouden met de bedrijfsvoering-risico's. Deze zijn opgenomen in de Jaarrekening 2024 van de werkorganisatie BUCH. Voor Castricum is daarin een benodigde weerstandscapaciteit weergegeven van € 536.000. Daarnaast nemen we deel in nog een aantal andere gemeenschappelijke regelingen. Op basis van de begrotingen 2025 moeten we rekening houden met circa € 164.061.

De totale benodigde weerstandscapaciteit komt daarmee op afgerond € 7.299.130.

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

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

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

De beschikbare weerstandscapaciteit per 31 december 2024:

Ad 1 : stand van de algemene reserve (incl. Grondbedrijf) ad € 23,573 mln

Ad 2 : stille reserves *) uit hoofde van woningbezit per 1-1-2024 ad € 1,257 mln (waardepeildatum 1-1-2024)

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

De totale weerstandscapaciteit bedraagt hiermee € 27.330.000

***) Stille reserves**

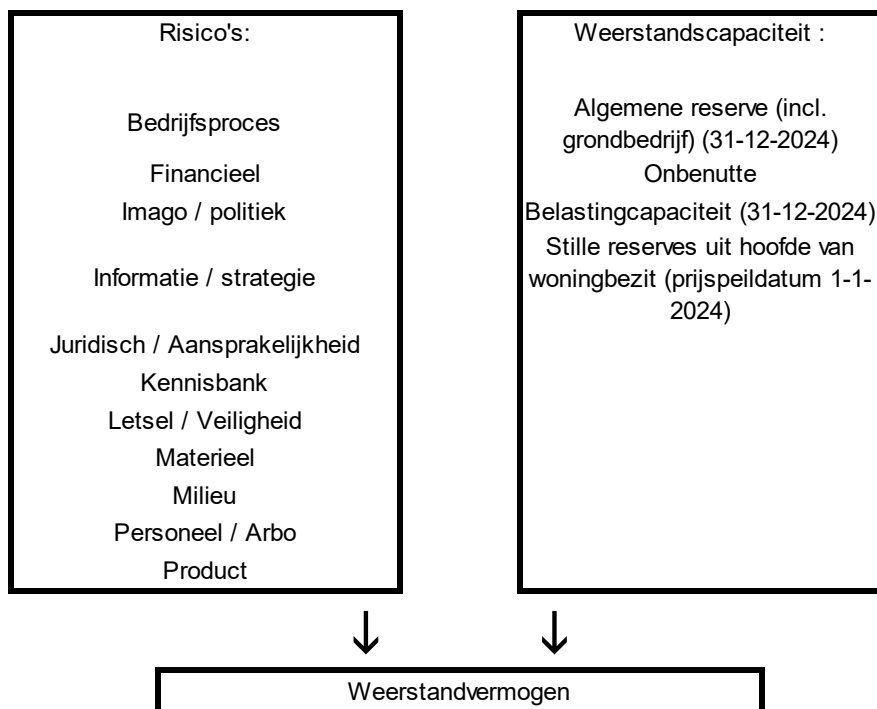
In de gemeente Castricum is er sprake van diverse woningen die niet bedrijfsgebonden zijn en niet behoren tot het grondbedrijf. De getaxeerde WOZ-waarde bedraagt naar het prijspeil van 1 januari 2024 circa € 1.257.000 (marktwaaarde bij vrije oplevering).

****) Onbenutte belastingcapaciteit**

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

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

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



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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 27.330.000}{€ 7.299.130} = 3,74$$

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

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

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

Financiële kengetallen

Met ingang van medio 2015 is het verplicht onderstaande (financiële) kengetallen op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans. Naast de kengetallen is een beoordeling van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie opgenomen. De kengetallen en de beoordeling geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan raadsleden over de financiële positie van hun gemeente.

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

Kengetallen:	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024
1a. Netto schuldquote	22%	39%	20%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	18%	38%	19%
2. Solvabiliteitsratio	43%	34%	41%
3. Grondexploitatie	7%	7%	5%
4. Structurele exploitatieruimte	1%	-1%	7%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	94%	95%	94%

Netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, brengt in beeld wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De netto schuldquote is ten opzichte van Rek. 2023

iets gedaald. Dit komt omdat netto vlottende schuld en de overlopende passiva zijn toegenomen en de exploitatiebaten 2024 t.o.v. 2023 zijn gestegen. Op dit moment wordt voldaan aan de norm van de VNG (uitgave Houdbare gemeentefinanciën; < 100% is voldoende en > 130% is onvoldoende).

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

De structurele exploitatieruimte; Een begroting/jaarrekening waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting/jaarrekening waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. De jaarrekening 2024 is structureel in evenwicht.

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

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

Paragraaf B Lokale heffingen

Bestuurlijke relevantie van deze paragraaf

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

Algemeen gemeentelijk beleid ten aanzien van lokale heffingen

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

Overzicht lokale belastingen en heffingen en algemene dekkingsmiddelen

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

Programma onderdeel	Belastingsoort	Begroting 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
3b	Afvalstoffenheffing	4.530.000	4.500.000	4.375.000
3b	Rioolheffing	3.922.000	3.941.000	3.687.000
4	OZB woningen	5.702.000	5.701.000	5.303.000
4	OZB bedrijven	2.361.000	2.362.000	1.980.000
1a	Leges hoofdstuk 1 Algemene dienstverlening	785.000	1.040.000	638.000
3a	Leges hoofdstuk 2 Omgevingsvergunningen	1.270.000	1.483.000	1.772.000
1a	Leges hoofdstuk 3 Europese dienstenrichtlijn	16.000	17.000	16.000
4	Toeristenbelasting	1.507.000	1.577.000	1.323.000
4	Forensenbelasting	116.000	122.000	26.000
4	Precariobelasting	67.000	94.000	89.000
4	Reclamebelasting	65.000	71.000	62.000
3c	Grafrechten	273.000	243.000	253.000
2b	Marktgeden	19.000	17.000	18.000
2c	Veergelden	338.000	443.000	428.000
1b	Kwijtscheldingen	168.000	168.000	170.000

Afvalstoffenheffing

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

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

Vaste heffing	2024	2023	2022
Alleenstaande	€ 204,12	€ 204,12	€ 204,12
2-persoonshuishouden	€ 227,52	€ 227,52	€ 227,52
3- of meerpersoonshuishouden	€ 269,40	€ 269,40	€ 269,40
Variabele heffing	2024	2023	2022
Per lediging container 240 liter	€ 8,75	€ 6,25	€ 6,25
Per lediging container 140 liter	€ 5,10	€ 3,64	€ 3,64
Bij inwerptrommel van 60 liter	€ 1,54	€ 1,10	€ 1,10
Bij inwerptrommel van 30 liter	€ 0,77	€ 0,55	€ 0,55

Uitgangspunt voor de berekening van de tarieven is maximaal 100% dekking van de kosten voor inzameling van het huishoudelijk afval. De kosten, opbrengsten, resultaat en dekkingspercentage zijn in onderstaand overzicht weergegeven. De werkelijke lasten en baten kunnen ertoe leiden dat een overschot of tekort op de exploitatie ontstaat. Dit tekort of overschot wordt via de voorziening vereffend.

Kostendeckendheid afvalstoffenheffing	2024 Begroting	2024 Werkelijk
Bedragen x € 1		
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente	3.607.000	3.604.000
Inkomsten, excl. heffingen	-630.000	-679.000
Netto kosten	2.977.000	2.925.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
BTW	347.000	350.000
Toegerekende overhead	1.143.000	1.143.000
Straat reiniging		
Dubieuze debiteuren		
A Totale kosten	4.467.000	4.418.000
Opbrengst heffingen	3.891.000	3.721.000
Opbrengst variabele heffing	638.500	778.000
Kwijtschelding	-93.000	-93.000
B Totale opbrengsten	4.436.500	4.406.000
B-A opbrengsten minus kosten	-30.500	-12.000
Onttrekking voorziening	-30.500	-12.000
Dekkingspercentage (B/A)	99%	100%

Ten opzichte van de begrote onttrekking aan de voorziening van € 30.000 is de werkelijke onttrekking € 18.000 lager uitgekomen. Hierdoor geldt dat voor 2024 ten aanzien van het taakveld afval sprake is van een vrijwel volledige kostendeckking. De voorziening kent ultimo 2024 een stand van € 727.000.

Rioolheffing

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

De tarieven zijn gebaseerd op het in juni 2023 vastgestelde Programma Water en Riolering (PWR). Er is besloten tot de financiële kostendekkingsvariant B (duurzaam financieren). Naast een egalisatievoorziening is er ook een spaarvoorziening ingesteld om investeringen in de toekomst zoveel mogelijk in een keer te kunnen afschrijven. Op de lange termijn heeft dit een positief effect op het tarief.

In 2024 zijn de tarieven geïndexeerd op basis van de inflatiecorrectie en daarbij aangepast op een door 12 (maanden) deelbaar bedrag.

Gebruikers van panden die geen directe aansluiting op de riolering hebben worden aangeslagen voor een lager bedrag (25% van de basisheffing). Deze gebruikers hebben namelijk wel baat bij de hemelwater en drainagevoorzieningen in de openbare ruimte.

Bedragen x €	2024	2023	2022	2021	2020
Tarief rioolheffing	€ 217,44	€ 209,76	€ 204,84	€ 201,84	€ 198,72

Met de rioolheffing worden onderhoud en investeringen in het rioolstelsel bekostigd. Uitgangspunt voor de berekening van de tarieven is maximaal 100% dekking van de kosten. De kosten, opbrengsten, resultaat en dekkingspercentage zijn in het volgende overzicht weergegeven. Stortingen in de voorziening worden aangemerkt als kosten. Hierdoor is het dekkingspercentage 100% en blijft de opbrengst van de heffing beschikbaar voor het taakveld riolering. In 2024 is er een bedrag van € 310.000 onttrokken aan de voorziening egalisatie riolering, waardoor het saldo van de voorziening op 31 december 2024 € 7.585.000 bedraagt.

Kostendekkendheid rioolheffing	Begroting	Werkelijk
Bedragen x € 1.000	2024	2024
Kosten taakveld riool, incl. (omslag)rente	3.042	4.146
Inkomsten, excl. heffingen	-4	-30
Netto kosten taakveld	3.038	4.116
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead	451	451
BTW	258	135
Totale kosten	3.747	4.702
Opbrengst heffingen	3.822	3.941
Kwijtschelding	-75	-75
Oninbaarheid dubieuze debiteuren		
Inkomst excl. heffing		
Totale opbrengsten	3.747	3.866
Verschil	0	-836
Mutatie voorziening	0	-310
Dekkingspercentage	100%	89%

Onroerende-zaakbelastingen (OZB)

De hoogte van de onroerende-zaakbelastingen voor 2024 is vastgesteld op basis van de waarde in het economisch verkeer van een onroerende zaak per 1 januari 2023 (WOZ waarde) en het vastgestelde tarief. De WOZ waarden worden door middel van WOZ- beschikkingen aan belanghebbenden kenbaar gemaakt.

De onroerende-zaakbelastingen bestaan uit een belasting voor eigenaren van woningen en een belasting voor eigenaren van niet-woningen. De heffing van onroerende zaakbelasting van gebruikers van niet-woningen is per 2024 opgeheven.

De hertaxatie van alle woningen in de gemeente Castricum vindt jaarlijks plaats door middel van modelmatige waardering. Niet-woningen worden getaxeerd op de gecorrigeerde vervangingswaarde of door middel van kapitalisatie van de huurwaarde.

De OZB-opbrengst 2024 is ten opzichte van 2023 verhoogd met de inflatieverwachting van het Centraal Planbureau (+3,8%) plus het verschil in inflatieverwachting over 2023 nu (3,9%) t.o.v. waarmee in de begroting 2023 is gerekend (2,4%). In totaal dus 5,3%.

De opbrengsten uit OZB van eigenaren van woningen en niet-woningen is nagenoeg gelijk aan de begrote opbrengsten. In de hieronder weergegeven cijfers zijn de bedragen ten aanzien van de voorziening voor dubieuze debiteuren buiten beschouwing gelaten. Bij OZB woningen gaat het hierbij om € 79.000 en bij OZB niet-woningen om € 32.000.

Opbrengsten Onroerende zaakbelastingen	Begroting	Werkelijk	Werkelijk
Bedragen z € 1.000	2024	2024	2023
Ozb gebruikers niet-woningen	n.v.t.	n.v.t.	867.000
Ozb eigenaren niet-woningen	2.361.000	2.362.000	1.113.000
Ozb eigenaren woningen	5.702.000	5.701.000	5.303.000
Totaal opbrengsten OZB	8.063.000	8.010.000	7.283.000

Kostendekkendheid leges

De mate van kostendekkendheid van de legestarieven is in de tabellen bij de afzonderlijke titels opgenomen. Wettelijk gezien mogen de totale opbrengsten van de leges niet hoger zijn dan de totale kosten die de gemeente maakt voor de totstandkoming van de producten. Het is daarbij toegestaan dat een product met meer baten dan kosten een product met meer kosten dan baten compenseert. Dit heet kruissubsidiering. Uit de recapitulatie van titel 1 tot en met 3 blijkt dat de legesinkomsten niet hoger zijn dan de kosten. De totale kostendekkendheid over 2024 bedraagt 93,61%

Onderwerp legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Hoofdstuk 1 - Algemene dienstverlening					
Paragraaf 1.1 - Burgerlijke stand	46.758	44.361	50.507	121.727	85,95%
Paragraaf 1.2 - Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	296.862	150.717	171.604	551.004	88,99%
Paragraaf 1.3 - Rijbewijzen	59.248	65.310	74.360	171.133	86,03%
Paragraaf 1.4 - Verstrekkingen in het kader van de basisregistratie persoonsgegevens	1.011	13.314	15.167	14.550	49,34%
Paragraaf 1.5 - Bestuursstukken					
Paragraaf 1.6 - Vastgoedinformatie					
Paragraaf 1.7 - Overige publiekszaken	3.160	1.875	2.135	5.988	83,52%
Paragraaf 1.8 - Gemeentearchief					
Paragraaf 1.9 - Bijzondere wetten	41.913	45.699	48.643	162.781	119,47%
Paragraaf 1.10 - Diversen		6.075	5.854	12.641	105,97%
Totaal hoofdstuk 1	448.951	327.351	368.270	1.039.824	90,85%

Hoofdstuk 2 - Omgevingswet					
Paragraaf 2.1 - Algemene bepalingen					
Paragraaf 2.2 - Voorfase					
Paragraaf 2.3 - Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	103.481	684.345	622.911	1.419.613	100,63%
Paragraaf 2.4 - Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed					
Paragraaf 2.5 - Milieubelastende activiteiten					
Paragraaf 2.6 - Lozingsactiviteiten					
Paragraaf 2.7 - Aanlegactiviteiten		11.980	10.904	5.918	25,86%
Paragraaf 2.8 - Overige activiteiten					
Paragraaf 2.9 - Maatwerkvoorschriften bij bouwactiviteiten					
Paragraaf 2.10 - Gelijkwaardigheid					
Paragraaf 2.11 - Overige tarieven		1.135	1.033	1.018	46,96%
Paragraaf 2.12 - Modaliteiten		53.586	59.553	65.541	57,93%
Paragraaf 2.13 - Vermindering				-7.566	
Paragraaf 2.14 - Teruggaaf		378	344	-1.539	-213,16%
Totaal hoofdstuk 2	103.481	751.424	694.745	1.482.985	95,70%
Hoofdstuk 3 - Europese dienstenrichtlijn					
Paragraaf 3.1 - Horeca		4.164	4.012	6.941	84,92%
Paragraaf 3.2 - Seksbedrijven					
Paragraaf 3.3 - Winkeltijdenwet					
Paragraaf 3.4 - Organiseren evenement of markt		4.090	3.940	6.052	75,37%
Paragraaf 3.5 - Standplaatsen		1.310	1.264	3.877	150,62%
Paragraaf 3.6 - Huisvestingswet 2014					
Paragraaf 3.7 - In dit hoofdstuk niet benoemd besluit					
Totaal hoofdstuk 3		9.564	9.216	16.870	89,84%
Totaal	552.432	1.088.339	1.072.231	2.539.679	93,61%

Recapitulatie Hoofdstuk 1, 2 en 3	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Kostendekking Hoofdstuk 1	448.951	327.351	368.270	1.039.824	90,85%
Kostendekking Hoofdstuk 2	103.481	751.424	694.745	1.482.985	95,70%
Kostendekking Hoofdstuk 3		9.564	9.216	16.870	89,84%
Kostendekking totale tarieventabel	552.432	1.088.339	1.072.231	2.539.679	93,61%

Overige belastingen

Forensenbelasting wordt geheven van personen die niet in gemeente Castricum wonen, maar wel in Castricum gedurende meer dan 90 dagen een gemeubileerde woning voor zichzelf of familie beschikbaar houden.

Precariobelasting wordt geheven van degenen die voorwerpen hebben die zich op, onder of boven openbare gemeenteground bevinden.

Toeristenbelasting wordt geheven voor het tegen betaling overnachten in de gemeente door personen die geen inwoner van de gemeente zijn.
Toeristenbelasting wordt geheven van degene die gelegenheid tot het nachtverblijf biedt.

De aanslagen forensenbelasting, precariobelasting en toeristenbelasting 2024 worden in 2025 opgelegd omdat pas aan het einde van het belastingjaar de omvang van deze belastingen worden bepaald.

Belastingsoort Bedragen x € 1.000	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Toeristenbelasting	1.507.000	1.577.000	1.323.000
Forensenbelasting	116.000	122.000	26.000
Precariobelasting	67.000	94.000	89.000
Reclamebelasting	65.000	71.000	62.000

Grafrechten

Basis voor deze opbrengsten is de Verordening op de lijkbezorgingsrechten 2024 en de bijbehorende tarieventabel voor de afzonderlijke belastbare feiten. Uit de tabel hieronder blijkt dat er geen sprake is van kostendekkendheid.

Kostendekkendheid grafrechten	Werkelijk 2024
Bedragen x € 1	
Kosten taakveld, incl. (omslag)rente	348.955
Inkomsten, excl. heffingen	0
Netto kosten taakveld	348.955
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
Overhead	223.655
Overige toe te rekenen kosten	0
Totale kosten	572.610
Opbrengst heffingen	243.287
Onttrekking uit voorziening	0
Totale opbrengsten	243.287
Dekkingspercentage	42%

Marktgelden

Voor het innemen van een standplaats op markten binnen de gemeente Castricum wordt marktgeld geheven. De hoogte van het marktgeld wordt berekend op basis van het aantal strekkende meters van de kraam. Het tarief is opgenomen in de Verordening marktgeld Castricum 2024 en bedraagt € 2,50 per strekkende meter per dag of € 30,50 per strekkende meter per kwartaal.

Uit de tabel hieronder blijkt dat er geen sprake is van volledige kostendeckendheid.

Kostendeckendheid Marktgelden Bedragen x € 1	Werkelijk 2024
Kosten taakveld, incl. (omslag)rente	53.493
Inkomsten, excl. heffingen	0
Netto kosten taakveld	53.493
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
Overhead	26.116
Overige toe te rekenen kosten	0
Totale kosten	79.609
Opbrengst heffingen	18.500
Onttrekking uit voorziening	0
Totale opbrengsten	18.500
Dekkingspercentage	23%

Veergeld

Onder de naam 'veergeld' wordt een recht geheven voor een overtocht met het pontveer:

- over het Noordhollands Kanaal (veerpont Akersloot);
- over het Kogerpolderkanaal (veerpont De Woude).

De tarieven voor de diverse overtochten zijn vermeld in de Veergeldenverordening Castricum 2024.

Tevens wordt de mogelijkheid geboden om een abonnement aan te vragen met een geldigheid van een maand, kwartaal, halfjaar of een jaar.

Veergelden Bedragen x € 1.000	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Veer Akersloot	262	270	257
Veer De Woude	77	70	70
Totaal	339	340	327

Kwijtscheldingsbeleid

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

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

De behandeling van de kwijtscheldingsverzoeken vond in 2024 plaats door de GR Cocensus. Voor de door de gemeente gemaakte vervolgingskosten (kosten van aanmaning en/of dwangbevel) wordt geen kwijtschelding verleend.

Kwijtschelding is mogelijk voor:

- Rioolheffing: tot 100%

- Afvalstoffenheffing:

- vaste heffing tot 100%;
- variabele heffing tot 8 containerledigingen of;
- variabele heffing tot 54 inworpen van afvalzakken.

In 2024 is voor € 92.953 aan afvalstoffenheffing kwijtgescholden en € 75.016 aan rioolheffing, tezamen (afgerond) € 168.000. Ter informatie in 2023 was dat € 170.000, in 2022: € 168.000 en in 2021: € 174.000.

Lokale lastendruk

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

De lokale lastendruk 2024 Castricum bedraagt gemiddeld voor een:

- één-persoonshuishouden met eigen woning € 835, in 2023 was dat € 799.
- meerpersoonshuishouden met eigen woning € 932, in 2023 was dat € 890.
- één-persoonshuishouden met een huurwoning € 453, in was dat 2023 € 439.
- meerpersoonshuishouden met een huurwoning € 549, in 2023 was dat € 530.

De volgende tabel bevat de hoogten van de heffingen in BUCH verband waarop het COELO de hierboven beschreven lokale woonlasten voor een meerpersoonshuishouden met een eigen woning heeft gebaseerd.

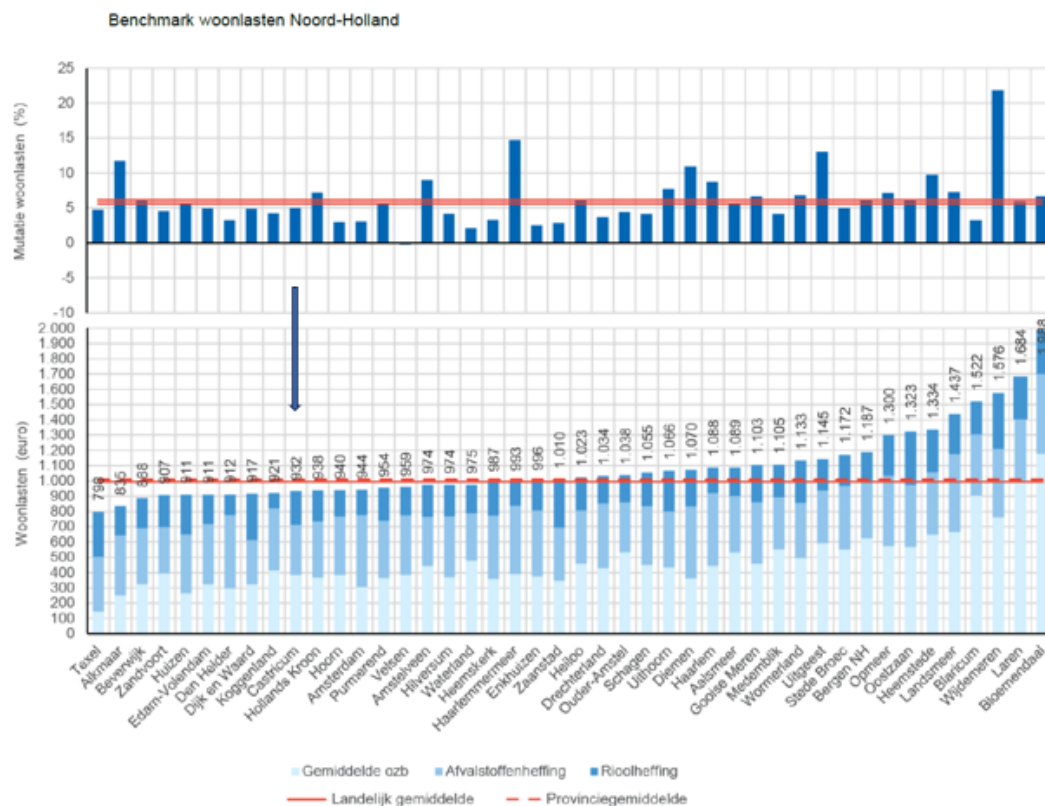
Gemeente	OZB koopwoning gemiddeld	Afvalstoffen- heffing 1 persoons huishouden	Afvalstoffen- heffing meerpersoons huishouden	Rioolheffing	Lokale lasten gemiddeld
Castricum	€ 382	€ 235	€ 332	€ 217	€ 932
Bergen	€ 626	€ 265	€ 360	€ 201	€ 1.187
Uitgeest	€ 590	€ 239	€ 346	€ 208	€ 1.145
Heiloo	€ 459	€ 221	€ 347	€ 217	€ 1.023
Landelijk (gemiddeld)	€ 423	€ 279	€ 346	€ 225	€ 994

Benchmark woonlasten Noord-Holland 2024

De benchmark beoogt door middel van vergelijking van de tarieven en de gemeentelijke woonlasten op provinciaal niveau, de informatievoorziening over de ontwikkeling van de lokale lasten te bevorderen. De benchmark vergelijkt binnen een provincie de hoogte van de gemeentelijke woonlasten voor meerpersoonshuishoudens met een koopwoning. De woonlasten zijn de som van de gemiddeld betaalde ozb, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing minus een eventuele heffingskorting.

In de 'benchmark woonlasten Noord-Holland 2024' zijn 44 gemeenten betrokken. De gemeente op plaats 1 kent met € 798 de laagste gemiddelde woonlasten en de gemeente op plaats 44 de hoogste met € 1.988. De gemiddelde woonlasten in Noord-Holland bedragen € 1.008, het landelijke gemiddelde bedraagt € 994.

In de provinciale benchmark 2024 neemt Castricum met gemiddelde woonlasten van € 932 voor een drie- of meerpersoonshuishouden, plaats 10 in. In 2023 was dat met een lokale lastendruk van € 890 plaats 12. In de benchmark 2024 hieronder, is de positie van Castricum met een pijl aangegeven.



Algemeen

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

a. Wegen

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

Het wegenbeleidsplan in Castricum is er daarnaast op gericht om achterstallig onderhoud dat leidt tot kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties direct op te pakken dan wel niet te laten optreden door hier tijdig op te acteren. Om deze reden is er in 2024 geen voorziening gevormd op basis van art 44 lid 1a BBV.

b. Kunstwerken

Het beheer en onderhoud van bruggen en kunstwerken wordt uitgevoerd conform het Beleidsplan 69 Kunstwerken 2014 – 2023. Een nieuw beheer en beleidsplan wordt in 2025 opgeleverd.

c. Riolering

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

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

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

Naast het reguliere rioolbeheer zijn we met de andere waterkwaliteit- en kwantiteitbeheerders (regiogemeenten en Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier) op zoek naar financiële en technische optimalisatie van het rioolbeheer en daaraan rakende beleidsvelden zoals water. Dit doen we door gemeenschappelijke studies binnen het samenwerkingsverband.

d. Water

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

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

e. Groen en spelen

Het Groenbeleidsplan van 2007 en het Bomenbeleidsplan 2015–2024 vormen de basis van ons groen- en bomenbeleid. In 2021 is de lijst bijzondere bomen geactualiseerd en in 2021 is het groen- en bomenbeleid geactualiseerd tot één integraal plan. De begin 2018 door de raad overgenomen aanbevelingen van de Rekenkamercommissie over het groenbeleid van de Castricum én de begin 2019 door de raad vastgestelde uitgangspunten als beleidskader voor biodiversiteit in parken en bermen zijn in dit plan uitgewerkt tot SMART-geformuleerde beleidsdoelen. Hierbij ligt de nadruk op de kwaliteit en het beheer van de diverse soorten groen. Ook is de bijdrage van groen aan het realiseren van een klimaatbestendige gemeente verwerkt.

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

f. Accommodaties

Met inachtneming van de financiële mogelijkheden zal verantwoord regulier groot onderhoud worden uitgevoerd. De meerjaren-onderhoudsplannen zijn geactualiseerd in 2019. Er wordt ook gekeken naar de juiste afstemming tussen beschikbare budgetten en de noodzaak van het geplande onderhoud. Uitvoering van grootonderhoud aan accommodaties die (mogelijk) worden afgestoten zal indien mogelijk worden uitgesteld. In 2017 heeft de gemeente Castricum een EED audit (Europese Energie-Efficiency Richtlijn) voor maatschappelijke gemeentelijke gebouwen laten uitvoeren. In deze audit is weergegeven wat de energiebesparende maatregelen zijn die genomen kunnen worden. Indien deze in 5 jaar kunnen worden terugverdient dan eist de RUD (Regionale Uitvoeringsdienst) dat deze maatregelen worden uitgevoerd. Dit is verwerkt in de meerjaren-onderhoudsplannen. De gebouwen van de gemeente Castricum, zijn in de afgelopen jaren al voorzien van energiebesparende maatregelen. De kosten voor deze punten zijn betaald uit de lopende budgetten voor onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen. De schoolgebouwen vallen direct onder beheer en onderhoud van de diverse schoolbesturen (is verder opgenomen in de paragraaf 1B Samenleven / onderwijshuisvesting).

g. Openbare verlichting

In 2020 is een beleidsplan openbare verlichting opgesteld voor de gemeenten Castricum. Binnen dit beleidsplan gaan wij vanuit efficiency oogpunt uit van een gemeenschappelijke basis. Uiteraard biedt het plan ook ruimte voor lokale visie en ambities. Het beleidsplan is in 2020 vastgesteld. Samen met het beleidsplan openbare verlichting is een nieuw beheerplan/ meerjarenplanning voor de komende planperiode 2023-2028 opgesteld. Binnen dit beheerplan is aan de hand van de areaalgegevens (kwantiteit en kwaliteit) een inschatting gemaakt van de onderhoudsbehoefte voor de komende planperiode.

Overzicht beheer en beleidsplannen

In de onderstaande tabel Kapitaalwerken 2024 staat een overzicht van alle beleidsvelden en belangrijkste aandachtspunten.

Categorie	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen/ looptijd plannen	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v exploitatie/ voorzieningen **	Ramingen volledig en reëel in begroting ? **	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)? ***	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/ reserves voor AOH? ***
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Wegenbeleidsplan 2024-2033	basis (B - C niveau)	2024-2033	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
	Beleidsplan 69 Kunstwerken 2014-2023	basis (C-niveau)	2014-2023	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t
	Beleidsplan openbare verlichting 2020-2029	basis (C-niveau)	2023-2028	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t
Riolering	PWR 2023 - 2026	volledig ingevulde verbrede zorgplicht	2023-2026	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t
Water	Regionaal waterplan Bergen, Castricum en Heiloo	basis (C niveau)	2012 - 2017	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t
Groen en bomen	Groenbeleidsplan 2021-2031 en lijst bijzonder bomen 2021-2025	basis (B niveau)	2021- 2029	ja	exploitatie en voorziening	ja	ja, maar wordt ingelopen	ja
	Speelruimtebeleidsplan 2015 - 2025	basis (C niveau)	2015 - 2025	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t
Gebouwen (excl. Onderwijs)	Ja conform NEN 2767	Onderhoudsniveau 3 (redelijke conditie)	Meerjarenplanning, 2 jaarlijks actualisatie	ja	t.l.v. exploitatiebudget	ja	nee	n.v.t

1. Inleiding

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

2. Financieringspositie

Omvang leningenportefeuille

Bedragen x € 1.000	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024
Stand per 1 januari	32.121	29.583	27.237
Nieuwe leningen	0	0	0
Reguliere aflossingen	2.538	2.346	1.993
Vervroegde aflossingen	0	0	0
Stand per 31 december	29.583	27.237	25.244
Rentekosten	1.345	1.244	1.156

Liquiditeitsontwikkeling

Het saldo liquide middelen is toegenomen met € 263.000.

3. Risicobeheer

Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet)

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

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

Kwartaal	Kasgeldlimiet	Gemiddeld netto saldo	Vrije ruimte *)
1	7.541	3.855	3.686
2	7.541	2.896	4.645
3	7.541	-2.705	10.246
4	7.541	-467	8.008

Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

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

De gemeente Castricum blijft ruim binnen de gestelde renterisiconorm.

In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico:

Bepaling renterisiconorm	2024
(1) Omvang begroting	88.713
(2) Renterisiconorm (20% van (1))	17.743
(3) Aflossing en renteherziening	1.993
(4) Ruimte onder de renterisiconorm ((2)-(3))	15.750

Kredietrisico

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

Verstrekte leningen per 31-12 (x € 1.000)	2022	2023	2024
- Woningbouwvereniging	1.114	1.004	894
- Buurt- en bijlartcentrum	64	56	48
- Startersleningen*	1.202	1.922	1.781
- Oud- Castricum	10	0	0
Totaal verstrekte leningen	2.390	2.982	2.723

Waarborgen en garanties

WSW leningen

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

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

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

Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag x 1.000	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Garantiebedrag 31-12-2024
Diverse instellingen en verenigingen	6.732	100,00%	2.200	1.487	1.487
WSW leningen	96.515	50,00%	81.468	81.005	40.503
WSW leningen	35.500	100,00%	35.500	35.500	35.500
WSW leningen nieuwe verdeling	469.123	div.	20.603	36.428	36.428
Waarborgfonds sport	470	50,00%	151	132	66
HVC		spec.	8.459	7.720	7.720
Hypotheke particulieren	2.469	100,00%	128	30	30
Totaal	610.809		148.509	162.302	121.734

Rentetoerekening

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

De berekening van de rekenrente is met ingang van 2018 verplicht voorgeschreven. Eerdere toepassing was aanbevolen. De gemeente Castricum hanteerde in 2023 een omslagrente (rekenrente) van 2,0% op de investeringen.

Wij hebben deze aanbeveling overgenomen via onderstaande tabel.

	Renteschema conform Notitie Rente		2024
	(bedragen x € 1.000)		
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		1.315
b	De externe rentebaten (idem)	-/-	82
	Saldo rentelasten en rentebaten		1.233
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	-129
c2	De rente van project-financiering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	0
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering)	+	3
		-/-	-132
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		1.365
d1	Rente over eigen vermogen		220
d2	Rente over voorzieningen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		1.585
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	1.437
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury		148

Paragraaf E Bedrijfsvoering

Gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie BUCH

De BUCH is, sinds 1 januari 2017, de bedrijfsvoering organisatie van de gemeenten Bergen NH, Uitgeest, Castricum en Heiloo. Aangezien bedrijfsvoering de enige taak is waarvoor de gemeenschappelijke regeling is opgericht kent deze ook maar één programma, namelijk het programma bedrijfsvoering. Voor de verantwoording over het programma bedrijfsvoering in 2024 wordt naar de jaarrekening 2024 van de werkorganisatie verwezen.

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

De in de jaarrekening 2024 opgenomen kosten van de werkorganisatie zijn gebaseerd toegerekend aan de programma's op basis van de verdeelsleutel. Het aandeel van Castricum in de werkorganisatie in 2024 is 33,54%. Uiteindelijk waren de kosten voor de werkorganisatie BUCH over 2024 € 0,6 mln. lager dan in de begroting is opgenomen. Deze lagere lasten zijn verwerkt in deze jaarrekening 2024. Een toelichting op de afwijking van de lasten vindt u in de jaarrekening 2023 van de werkorganisatie BUCH.

Rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid college burgemeester en wethouders

Het college van burgemeester en wethouders geeft aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de bepalingen vermeld in het normenkader 2024 vastgesteld door de raad op 13 maart 2025.

In de raad van 14 maart 2024 is het controleprotocol vastgesteld met een verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording van 1%. In de paragraaf bedrijfsvoering kan een toelichting worden gegeven over de oorzaken van de geconstateerde onrechtmatigheden, waarbij de rapportagegrens voor het toelichten van geconstateerde onrechtmatigheden in het controleprotocol is vastgesteld op € 75.000. In deze toelichting op de rechtmatigheidsfouten en -onzekerheden wordt de rapportagegrens van € 75.000 gehanteerd. De toelichting op de onrechtmatigheden bestaat uit een beschrijving van de geconstateerde afwijking, een toelichting op het ontstaan van de afwijking en de vermelding van de actie die wordt ondernomen om afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Conclusie rechtmatigheid 2024

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

Toelichting op de afwijkingen

In 2024 is er bij 1proces sprake van rechtmatigheidsfouten boven de € 75.000:

1. Mogelijk ten onrechte verstrekte voorziening Wmo. Totale fout € 376.599.
Deze fouten en onduidelijkheden worden hieronder toegelicht.

1. Mogelijk ten onrechte verstrekte voorziening Wmo. Totale fout € 376.599.

- Er is tijdens de interne controle geconstateerd dat stukken ontbraken om het recht op een algemene voorziening schoonmaakondersteuning te kunnen vaststellen.
Alle dossiers met deze voorziening zijn in 2022 zonder nader onderzoek omgezet naar de maatwerkvoorziening huishoudelijke ondersteuning. Nadere analyse geeft aan dat van alle dossiers die in 2022 zijn omgezet van de algemene voorzieningen schoonmaakondersteuning naar huishoudelijke ondersteuning er in 2024 nog 149 dossiers actief zijn. De rechtmatigheid van de verstrekte voorziening van deze dossiers is onzeker.

Verbeterpunten om deze fouten in de toekomst te voorkomen

Momenteel wordt onderzocht wat er nodig is om in 2025 de onzekerheid weg te nemen.

Naast de bovenstaande onrechtmatigheden is er bij de aanbestedingen nog sprake van onduidelijkheden. Onduidelijkheden in deze zijn complexe situaties waarin er verschillende onderbouwde standpunten zijn en specialisten niet tot een eenduidig oordeel komen of er sprake is van rechtmatige aanbestedingen. Dit zijn crediteuren waaraan regelmatig opdrachten worden verstrekt, waarbij verschillende standpunten zijn of hier sprake is van homogeniteit of dat sprake is van afzonderlijke opdrachten. In 2025 vindt vanuit inkoop (BUCH breed) een onderzoek plaats naar deze crediteuren en zullen, indien noodzakelijk, maatregelen genomen worden om deze onduidelijkheden voor de toekomst te voorkomen. Voor 2024 gaat het om een bedrag van € 732.438 (periode 2021-2024).

Paragraaf F Verbonden partijen

Inleiding

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

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

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

Visie en kaders

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

Begin 2018 heeft de raad ingestemd met de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en de notitie Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen. De FUGR bevorderen uniformiteit in het proces en in de financiële verwachtingen tussen participanten en gemeenschappelijke regelingen.

Verbonden partijen gemeente Castricum

Conform artikel 15 van het 'Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten' (BBV) wordt in deze paragraaf inzicht verschaft in, en informatie verstrekt over alle verbonden partijen. In 2024 nam Castricum deel in 15 verbonden partijen.

In de volgende tabel een overzicht van het financieel en bestuurlijk belang in de verbonden partijen in 2024. Niet in alle gevallen is de jaarrekening 2024 al opgemaakt, in dat geval is de kolom gevuld met de afkorting 'n.n.b.' ("nog niet bekend").

Verbonden partij Bedrag x € 1.000	Eigen vermogen 31-12-2024	Vreemd vermogen 31-12-2024	Aandelenkapitaal 2024	Exploitatiebijdrage 2024	Bestuursleden
Werkorganisatie BUCH	€ 0	€ 21.724	€ 0	€ 30.702	H.C. Heerschop
					R. Beems
					F. Binnendijk (pv)
					P.P.J. Slettenhaar (pv)
GGD NHN	€ 1.910	€ 28.055	€ 0	€ 1.636	R. Beems
					F. Binnendijk (pv)
VRNHN	€ 5.135	€ 48.362	€ 0	€ 2.564	H.C. Heerschop
					R. Beems (pv)
ODNHN	€ 3.566	€ 6.759	€ 0	€ 826	V.P. Brouwer
					P.P.J. Slettenhaar (pv)
RHCA	€ 396	€ 1.228	€ 0	€ 193	H.C. Heerschop
					V.P. Brouwer (pv)
Zaffier	€ 2.751	€ 24.446	€ 0	€ 11.096	F. Binnendijk
					R. Beems
					V.P. Brouwer (pv)
					H.C. Heerschop (pv)
RAUM	€ 1.452	€ 1.634	€ 0	€ 70	R. Beems
					V.P. Brouwer (pv)
VVI	€ 24	€ 1.023	€ 0	n.n.b.	V.P. Brouwer
					R. Beems (pv)
Cocensus	€ 177	€ 16.004	€ 0	€ 623	R. Beems
					P.P.J. Slettenhaar (pv)
DECRA	€ 509	niet aanwezig	€ 35	€ 0	V.P. Brouwer
					F. Binnendijk (pv)
ONHN	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	R. Beems
					P.P.J. Slettenhaar (pv)
Stedin	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	€ 0	R. Beems
					V.P. Brouwer (pv)
BNG	€ 4.777.000	€ 123.164.000	€ 102	€ 0	R. Beems
					H.C. Heerschop (pv)
Limmer Strandwal	n.n.b.	n.n.b.	€ 1.533	€ 0	R. Beems
					H.C. Heerschop (pv)
Zandzoom	n.n.b.	n.n.b.	€ 9	€ 0	R. Beems
					H.C. Heerschop (pv)

Publiekrechtelijke verbonden partijen-gemeenschappelijke regelingen

1. Werkorganisatie BUCH (BUCH)

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

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

In 2024 zijn de eerste stappen gezet in de uitvoering van de meerjarige ICT-koers die is vastgesteld in 2023, is de basis gelegd voor een organisatiebreed AI-project, een centrale inhuurdesk opgezet, zijn de ombuigingen gemeenten en werkorganisatie BUCH in kaart gebracht en is het verzuim 2024 (6,1%) met 0,5% gedaald t.o.v. 2023 (6,6%). Er is in 2024 een medewerkersonderzoek uitgevoerd waarbij is gebleken dat de medewerkers de werkorganisatie BUCH als werkgever met een 7,1 waarderen.

In 2024 is ten opzichte van de begroting sprake van een positief jaarresultaat van € 0,9 mln. Er is een voordeel op de uitgaven van € 1,5 mln. en een nadeel van € 0,7 mln. op de baten.

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

2. Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)

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

Ook heeft de GGD taken vanuit andere wettelijke kaders:

Openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ) en Veilig Thuis (Wet maatschappelijke ondersteuning);

Toezicht op de kinderopvang (Wet kinderopvang);

Lijkschouw, forensische geneeskunde (Wet op de lijkbezorging);

Ondersteuning bij rampen en crises (Wet veiligheidsregio's).

Als gevolg van het Cao-gat, dat is ontstaan in 2023, is de GGD niet in staat om vermogen op te bouwen in 2024 en 2025 en staat de algemene reserve onder grote druk. Voor begrotingsjaar 2024 is, net als voor 2023, een separate oplossing gevonden om het Cao-gat voor 2024 te dekken. Het dagelijks bestuur heeft ervoor gekozen om de gevolgen hiervan aan de achterkant bij de besluitvorming op de jaarrekening 2024 te dragen en het negatieve resultaat te onttrekken uit de algemene reserve.

3. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (NRNHN)

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR-NHN), in Alkmaar gevestigd, is een gemeenschappelijke regeling van 16 gemeenten. De “Wet veiligheidsregio’s” regelt dat de VR-NHN voor de deelnemende gemeenten taken uitvoert op het gebied van brandweezorg, ambulancezorg, de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR), en de (voorbereiding op) crises en rampen.

Ten behoeve van het onderhouden van een meldkamerfunctie participeert de VR-NHN in de gemeenschappelijke meldkamer Noord-Holland (te Haarlem), één van de 10 regionale meldkamers binnen het Landelijk Meldkamer Systeem. Met de politie-eenheid Noord-Holland is er operationele samenwerking, niet alleen in de meldkamer, maar ook rondom de inzet bij incidenten, en de (voorbereiding op) crises en rampen.

De VR-NHN is een openbaar lichaam met rechtspersoonlijkheid. Het Algemeen bestuur wordt gevormd door de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Elk lid van het Algemeen bestuur heeft een aantal stemmen op basis van het aantal inwoners van de gemeente die hij/zij vertegenwoordigt. Voor de financiën geldt ook zo’n verdeelsleutel: de grootte van de gemeentelijke bijdrage aan de begroting is naar rato van het inwonertal.

Ontwikkelingen

De VR-NHN zet niet alleen in op de bestrijding van brand en ander fysieke bedreigingen, maar ook op preventie en advisering. De VR-NHN heeft een meerjaren-ontwikkelplan dat voorziet in drie hoofdopgaven: verbeteren van vakbekwaamheid; paraatheid en beschikbaarheid; en modernisering. Het dekkingsplan is instrumenteel voor de paraatheid van de brandweer, en borgt ook de beschikbaarheid overdag van de vrijwilligersposten.

Daarnaast zijn er ontwikkelingen binnen crisisbeheersing. Toenemende technische en maatschappelijke complexiteit en verwevenheid heeft tot gevolg dat het voorstelbaar is dat VR-NHN met nieuwe en complexere crisistypen wordt geconfronteerd. VR-NHN bereidt zich hier in samenwerking met ketenpartners op voor, o.a. door gezamenlijke planvorming en oefeningen.

Het Zorg- en Veiligheidshuis Noord-Holland Noord is onderdeel van de VR-NHN. Binnen het Zorg- en Veiligheidshuis werken gemeenten, politie en justitie, en zorgpartijen samen aan multidisciplinaire trajecten voor multiprobleemgezinnen, overlastsituaties en criminaliteit.

Binnen ambulancezorg zijn in 2024 ongeveer 41.000 spoedritten verzorgd, waarbij in 94,4% van de inzetten een opkomsttijd binnen de norm van 15 minuten is behaald. Slechts één veiligheidsregio deed het iets beter, VR-NHN is de landelijke nummer twee. Een opvallende prestatie voor een regio die lange aanrijdtijden kent, en waar assistentie van buurregio’s vanwege de omslotenheid door IJsselmeer en Noordzee vaak ontbreekt. Naast de spoedritten waren er ook 6.200 niet-spoedeisende inzetten waarbij gepland medisch vervoer plaatsvond.

Resultaatbestemming 2024

De programma’s van VR-NHN (exclusief ambulancezorg) hebben een negatief resultaat van € 208.000. Dit is veroorzaakt door indexatie en door autonome kostenstijgingen bij leveranciers. Het niet invullen van vacatureruimte, met name bij de meldkamer, heeft dempend gewerkt. De VR-NHN stelt een meerjarenplan op om exploitatie binnen de begroting in de komende jaren mogelijk te maken. Het negatieve resultaat wordt gedekt door de algemene reserve veiligheidsregio.

Het programma ambulancezorg heeft een positief resultaat van € 415.000. Dit wordt met name verklaard door een nagekomen baat uit 2023 (teruggave van omzetbelasting, een incidentele meevaller) en ontvangen prestatiebonussen. Het positieve resultaat zal worden toegevoegd aan de algemene reserve ambulancezorg.

Risicoparagraaf en weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen van VR-NHN is als goed beoordeeld. De begroting bevat een risicoparagraaf waarmee exploitatierisico's in kaart worden gebracht. Op basis hiervan worden geen risico's voor de financiële positie van VR-NHN voorzien.

4. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (ODNHN)

Vestigingsplaats is Hoorn

Bestuurlijk belang

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

Openbaar belang

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

Ontwikkelingen 2024

De ODNHN heeft de eerste ervaringen opgedaan met werken onder de Omgevingswet. Door een goede samenwerking tussen de OD en de gemeente in de voorbereiding, verliep de overgang zonder grote problemen. Wel blijft het aantal aanvragen en meldingen nog achter op de situatie onder de Wabo. Het aantal asbestslopmeldingen is daarentegen hoger dan verwacht.

Vanuit het Interbestuurlijk Programma versterking VTH (IBP-VTH) moet de OD NHN voor 1 april 2026 voldoen aan de robuustheidscriteria voor Omgevingsdiensten. Hiervoor is een plan van aanpak opgesteld. Er zijn echter nog niet voldoende structurele financiële middelen beschikbaar voor de uitvoering van het plan. Dit is nog onderwerp van bestuurlijk overleg in het Algemeen Bestuur.

Financieel resultaat.

De jaarrekening 2024 sluit af met een positief resultaat van € 1.690.000.

Risico's

Voor het opvangen van risico's beschikt de ODNHN over een weerstandsvermogen dat als 'matig' wordt gezien. Het weerstandsvermogen kan niet worden verhoogd omdat dit nu 2,5% van de lasten bedraagt zoals gesteld door de afspraken in de FUGR. Met betrekking tot de invoering van de Omgevingswet bestaan nog onzekerheden omtrent de gevolgen hiervan. Ook 2025 geldt nog als implementatiejaar.

Een ander risico is het gevolg van het IBP-VTH. Door het ontbreken van voldoende financiële middelen loopt de uitvoering van het plan van aanpak vertraging op waardoor de OD NHN naar verwachting niet per 1 april 2026 volledig aan de robuustheidscriteria zal voldoen. Eventuele consequenties hiervan zijn nog onduidelijk.

Door krapte op de arbeidsmarkt heeft de OD NHN problemen bij het werven én inhuren van personeel. Uitvoering van taken staat hierdoor onder druk, bijvoorbeeld het uitvoeren van controles bij bedrijven.

5. Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

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

Het RHCA is een regionaal kennis- en informatiecentrum. die haar archiefcollectie actief aan een breed publiek beschikbaar stelt. Het RHCA beheert ook de oudere archieven van de aangesloten gemeenten. Daarnaast adviseert zij volgens de wettelijke kaders over zowel het analoge als digitale informatiebeheer en houdt daar toezicht op. Tenslotte houdt de archivaris van het RHCA wettelijk toezicht op het beheer van de informatie die in de ambtelijke organisatie aanwezig is in de fysieke en digitale archieven en de vele applicaties die in gebruik zijn.

In 2024 heeft het RHCA het Voortgangsverslag KPI's Informatiebeheer 2024 BUCH-gemeenten en Werkorganisatie' opgesteld. De archiefinspecties hebben geconstateerd dat de organisatie belangrijke stappen heeft gezet in het informatie- en archiefbeheer. Ten eerste is de formatie op het gebied van informatiebeheer op peil gebracht. Hiermee is er ook meer ruimte om de digitale omslag te realiseren. Ook is er aandacht geweest voor de adoptie van het centrale zaakstelsel in de organisatie. Er zijn nog enkele zaken die aandacht behoeven, zoals het structureel bewaken van de kwaliteitseisen die gelden voor het beheren van informatie.

Ook in 2024 investeerde het RHCA verder in expertise, beheer, digitalisering en beschikbaarstelling van de collectie. Het gaat hier met name om de overdracht van digitale archieven van de gemeenten naar het E-depot van het Regionaal Archief. De belangrijkste tactische doelstelling is dat de integriteit, authenticiteit, bruikbaarheid en representativiteit van de collectie tot in lengte van jaren gegarandeerd moeten zijn.

De financiële positie van het Regionaal Archief is ondanks het negatieve resultaat over 2023 goed te noemen. De Algemene Reserve is op het maximale niveau van 2,5% van de lasten en er is een bestemmingsreserve aanwezig voor de risico's die worden gelopen. Het resultaat over 2024 is positief.

6. Zaffier

Zaffier is gevestigd in Alkmaar en voert sinds 1 januari 2023 voor de 6 gemeenten in de regio Alkmaar in delegatie de Participatiewet, de Wet Inburgering en de Wet gemeentelijk Schuldhulpverlening uit. In de loop van 2023 en 2024 zijn daar diverse gemandateerde taken bij gekomen, namelijk; het verstrekken van energietoeslag, de nazorg aan ex-gedetineerden, het verstrekken van leefgeld aan Oekraïners en het afhandelen van de kinderopvangtoeslag affaire, het innen van de eigen bijdrage van ontheemden uit Oekraïne en het uitvoeren van de Wet inburgering 2013.

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

Zaffier beschikt op dit moment over minimale eigen weerstandscapaciteit. Met een solvabiliteitspercentage van 2,24% komt Zaffier uit op een geringe vermogenspositie. Om deze reden moeten de gekwantificeerde risico's van Zaffier, na verrekening van de algemene reserve, worden betrokken bij het weerstandvermogen van de deelnemende gemeenten. De algemene reserve bedraagt € 288.000,-.

7. Recreatieschap Alkmaarder en Uitgeestermeer (RAUM)

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

Het doel van RAUM is:

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

In 2024 is ingezet op:

- het realiseren van een structureel sluitende meerjarenbegroting;
- uitvoering van vijf uitvoeringsprojecten (waaronder Sakerleidendam, Vitaal Platteland, Dorregeest, Uiterdam en Aagtenpark);
- onderzoek naar structurele verdienmogelijkheden door bureau Ginder;
- afstemming met stakeholders en besluitvorming over projecten (waaronder een positief AB-besluit over Sakerleidendam op 29-11-2024);
- het presenteren en vaststellen van de visie voor het Aagtenpark en voortgang in het RO-traject met gemeente Beverwijk;
- voorbereiding en besluitvorming over vervanging van het toiletgebouw Dorregeest (uitvoering gepland in Q3 2025);
- start bouw restaurant en havengebouw bij Woudhaven.

De Jaarstukken van Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer laten over 2024 een positief resultaat zien van € 26.000, terwijl een negatief resultaat van € 252.000 was begroot. De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de algemene reserve. De bestemmingsreserves zijn voor specifieke doelen bestemd.

Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio Noord-Holland Noord om slechts een beperkte algemene reserve aan te houden voor de GR: de norm is 2,5% van de lasten. De consequentie hiervan is dat een beroep op de participanten gedaan moet worden indien de risico's die zich voordoen het bedrag van de algemene reserve overschrijden.

8. Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)

De is gevestigd in Alkmaar. De gemeenschappelijke regeling is getroffen ter behartiging van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Wet Milieubeheer verkregen afvalstoffen. Het lichaam tracht dit te bereiken door de oprichting, participatie en beheer van voorzieningen voor de verwerking van afvalstoffen alsmede door de gecoördineerde afzet van afvalstromen bij derden. De doelstelling is in 2024 geheel gerealiseerd.

De risico's van de gemeenschappelijke regeling:

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

De VVI beschikt niet over eigen personeel, gebouwen etc.

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

9. Cocensus

Openbaar belang

Cocensus voert voor Castricum belastingtaken uit. Dit betreffen alle werkzaamheden in het kader van de Wet Waardering Onroerende Zaken (Wet WOZ) en de heffing en inning van onroerendezaakbelastingen, rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, forensenbelasting, reclamebelasting, grafrechten en (WABO) leges. Tevens handelt Cocensus bezwaar- en beroepschriften af en de kwijtscheldingsverzoeken voor riool- en afvalstoffenheffing. Cocensus heeft een klantcontactcentrum (KCC) ingericht waarmee voor alle deelnemende gemeenten de klantcontacten voor de gemeentelijke belastingen worden verzorgd.

Gemeentelijk belang

Bewerkstelligen van risicoreductie en borging van de kwaliteit en continuïteit van de uitvoering van de werkzaamheden.

Ontwikkelingen

Voor het belastingjaar 2024 is aan (te realiseren) belastingenopbrengsten door de deelnemende gemeenten een totaalbedrag van ruim € 523 miljoen aan Cocensus overgedragen, in 2023 was dit € 469 miljoen.

In 2023 is de focus gelegd op de kwaliteitsverbetering van de WOZ processen. De Waarderingskamer heeft naar aanleiding van de resultaten hiervan de kwaliteitsbeoordeling in januari 2024 verhoogd van 3 sterren (voldoende) naar 4 sterren (goed).

Om inwoners meer te betrekken bij de bepaling van de WOZ-waarde neemt Cocensus deel aan het project "Check uw eigen woning". Eind 2024 zijn voorbereidingen getroffen voor een pilot welke in Heiloo is uitgezet onder 2.800 huishoudens. Hierbij zijn bewoners in de gelegenheid gesteld om voorafgaand aan de verzending van de WOZ beschikking te reageren op de registreerde gegevens van de woning.

In verband met de krapte op de arbeidsmarkt zijn in samenwerking met een aantal uitzendorganisaties opleidingstrajecten aangeboden met als doelstelling tijdelijke dienstverbanden om te zetten in vaste betrekkingen bij Cocensus. Daarnaast is een start gemaakt met het aanbieden van stageplaatsen.

Na instemming van de deelnemende gemeenten neemt de gemeente Landsmeer per 2025 deel aan de GR Cocensus. In 2024 zijn hiervoor de voorbereidende werkzaamheden gestart.

Voor het belastingjaar 2024 zijn in totaal 17.331 WOZ-bezwaarschriften ontvangen. Ten opzichte van het aantal in 2023 (32.573) is er sprake van bijna een halvering. Vooral het aantal door WOZ-bureaus ingediende bezwaren is flink afgenomen. Dit is veroorzaakt door de impact van een wetswijziging op het verdienmodel van deze WOZ-bureaus. Daarbij zijn de proceskostenvergoedingen teruggebracht tot 25% en wordt de vergoeding niet aan de bureaus maar aan de inwoners uitbetaald.

Financiële positie

Over 2024 heeft Cocensus de exploitatie afgesloten met een negatief resultaat van € 11.000. Dit komt doordat de opbrengsten uit een aantal aanvullende opdrachten lager zijn uitgevallen dan verwacht. Het Algemeen Bestuur heeft besloten om het negatieve exploitatie resultaat 2024 van 11.000 ten laste te brengen van de algemene reserve. De algemene reservepositie van Cocensus resulteert hiermee ultimo 2024 in € 177.000.

In 2023 is een bestemmingsreserve van € 136.000 ingesteld voor de afhandeling van WOZ-bezwaren. In 2024 is de resterende € 36.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve WOZ-bezwaren waarmee deze bestemmingsreserve per saldo op nul staat.

Risico's

Het opbouwen van een grote reserve is door het bestuur van Cocensus niet noodzakelijk geacht omdat in geval van onverwachte ontwikkelingen de deelnemende gemeenten als achtervang fungeren. Voor het weerstandsvermogen is een maximum van 2,5% van het begrotingsbedrag vastgesteld. De directie van Cocensus is van mening dat hiermee de normale bedrijfsvoering kan worden voortgezet.

Risico's ten aanzien van automatisering worden beperkt doordat ICT wordt afgenomen vanuit een service-model dat in alle ICT-voorzieningen voorziet. Dankzij deze 'full service' is de beschikbaarheid en de continuïteit zowel voor de medewerkers als voor de burgers geborgd.

In het kader van cybersecurity is er elk jaar een impactanalyse waarin alle facetten van informatiebeveiliging opnieuw de revue passeren. Zo worden ontwikkelingen op het gebied van cybersecurity zo goed mogelijk gevolgd en kwetsbaarheden zo snel mogelijk doorgrond. Hierbij worden, zoals ook in het informatiebeveiligingsbeleid is vastgelegd, diverse informatiebronnen gebruikt om mogelijke risico's inzichtelijk te maken. Door de nauwe samenwerking met diverse instanties is het mogelijk om heel gericht en adequaat te handelen.

Flynth audit b.v. heeft in opdracht van Cocensus de jaarrekening 2024 gecontroleerd en heeft op basis van de bevindingen een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

Deelnemende partijen

Bij de GR Cocensus zijn de volgende gemeenten aangesloten: Alkmaar, Bergen, Beverwijk, Castricum, Den Helder, Haarlem, Haarlemmermeer, Dijk en Waard, Heiloo, Hillegom, Oostzaan, Uitgeest en Wormerland.

Privaatrechtelijke verbonden partijen

10. Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)

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

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

De afgelopen jaren zijn geen nieuwe projecten onder verantwoordelijkheid van de DECRA tot stand gekomen. Daarom heeft het bestuur op 19 september 2024 besloten de DECRA op te heffen. De afwikkeling daarvan loopt door in 2025. De jaarrekening 2024 en eindafrekening volgen nog.

11. Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)

Gemeente Castricum is aandeelhouder van N.V. Ontwikkelings-bedrijf Noord-Holland Noord (ONHN). Het ONHN is gevestigd in Alkmaar. Doel van het ONHN is een versterking van de regionale economie en welvaart en de nationale en internationale positionering van Noord-Holland Noord. In nauwe samenwerking met overheden, marktpartijen, ondernemers, onderwijs-, en kennisinstellingen en non-profitorganisaties wordt vormgegeven aan de (economische) toekomst van de regio Noord-Holland Noord, zodat de regio effectief kan handelen bij samenwerkingsmogelijkheden met andere regio's in Nederland of daarbuiten. Met als resultaat een economisch vitale regio. De huidige DVO (dienstverlenings-overeenkomst) met ONHN heeft een looptijd tot 2031. De gemeente Castricum heeft, i.v.m. ombuigingsvoorstellen, kenbaar gemaakt om wellicht per 1.1.2027 uit de GR ONHN te stappen.

12. Stedin Groep (Stedin)

Stedin is netwerkbeheerder en verzorgt het transport van gas in Castricum en is verantwoordelijk voor de aanleg, het onderhoud en het toekomstbestendig maken daarvan.

In 2024 is het resultaat na belastingen gedaald naar € 158,1 mln (was € 169,8 mln in 2023). Wij hebben 28.483 gewone aandelen in bezit (0,50% van het totaal) en 2.384 cumulatief preferente aandelen (0,57% van het totaal). In 2025 is over het jaarresultaat 2024 een dividenduitkering vastgesteld van € 8,86 per gewoon aandeel en € 14,42 per preferent aandeel.

13. BNG Bank N.V. (BNG)

Verbonden partij	Eigen Vermogen		Vreemd vermogen		Exploitatieresultaat	
	1-1-2024	31-12-2024	1-1-2024	31-12-2024	2023	2024
Bedrag x € 1.000						
BNG	4.721.000	4.770.000	110.819.000	113.164.000	254.000	294.000

Verbonden partij	Aandelenkapitaal		Exploitatiebijdrage		Bestuursleden
	2023	2024	2023	2024	
Bedrag x € 1.000					
BNG	102	102	0	0	R. Beems P. Slettenhaar (pv)

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

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

2024 was het eerste jaar van de van de strategie periode 2024-2026 "Ons Kompas Naar Impact". Waarin de BNG Bank interne analyses combineerde door gesprekken te voeren met stakeholders, klanten en investeerders, om duidelijk te krijgen welke onderwerpen cruciaal zijn voor de strategie. Deze

inzichten zijn samengebracht met de toekomstvisie, die gericht is op het vergroten van de maatschappelijke impact. Dit heeft geresulteerd in zeven doelstellingen, dit zijn: Kredieten tegen scherpe tarieven, digitale dienstverlening met persoonlijk contact, het socialer maken en verduurzamen van Nederland, verbeteren van het kredietverleningsproces, kwaliteit en toegankelijkheid van data, moderne en veilige IT en tot slot persoonlijke groei en samenwerking

De nettowinst is in 2024 gestegen met ruim 15% naar € 294 mln. tegen € 254 mln. in 2023. In 2024 is over het jaarresultaat 2023 een dividenduitkering vastgesteld van € 2,16 per aandeel. Over het jaar 2024 zal het dividend € 2,52 per aandeel bedragen. Risico's voor de financiële positie van de gemeente zijn onder meer de gevoeligheid van het renteresultaat voor politieke en economische ontwikkelingen binnen de Europese Unie

De rente voor zowel de korte als lange termijn is in 2024 iets gestegen. In het 1e en 2e kwartaal steeg de rente met circa 0,35%, het 3e en 4e kwartaal liet een dalende tendens zien. Over het hele jaar genomen leidde dit tot een lichte rentestijging van circa 0,1%. De verwachting is dat de inflatie enigszins zakt waardoor de rentes in 2025 licht zouden kunnen dalen.

14. C.V. Ontwikkelingsbedrijf De Limmer Strandwal en 15. Zandzoom B.V.

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

De gemeente heeft 47% stemrecht in C.V. Ontwikkelingsbedrijf De Limmer Strandwal en 50% stemrecht in Zandzoom B.V.. Het risico is het verlies van de aankoopwaarde van het aandelenkapitaal en verlies van eventuele dividenduitkeringen. Aangezien de B.V. onderdeel uitmaakt van de C.V. is de feitelijke stemverhouding in de C.V. feitelijk ook 50/50.

Er is nog geen jaarverslag 2024 opgemaakt.

Wat is grondbeleid?

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

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

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

Grondbeleid in Castricum

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

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

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

Grondexploitatie

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

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

Actuele prognose van de grondexploitaties

Per 2024 zijn er actieve grondexploitaties voor Limmen-Zandzoom, Dampegheest en Koekoeksbloem. Dampegheest is in 2023 geopend en Koekoeksbloem in 2024, die op de volgende pagina's gespecificeerd worden.

Vastgestelde grondexploitaties (BIE)

Limmen-Zandzoom

Limmen	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Ontwikkelingen			
Limmen-Zandzoom betreft een bouwplan van 650 woningen en een supermarkt vanuit de ambitie om kostenneutraal een groen woningbouwprogramma te realiseren, inclusief aansluiting op de A9 en groenprojecten volgens regionale afspraken. De woningen worden grotendeels gerealiseerd door de GEM. Enkele woningen worden gerealiseerd door verschillende zelfrealisatoren. De mutatie in 2024 betreft voornamelijk grondverkoop. Daarnaast zijn zowel anterieure- als posterieure exploitatiebijdragen ontvangen en plankosten gemaakt. De boekwaarde per 31-12-2024 is dus gedaald ten opzichte van vorig jaar.			
Kengetallen	2023	2024	
Nominaal jaarsaldo	€ 875.812	-/- € 1.519.086	(inkomsten)
Boekwaarde 31-12	€ 6.433.279	€ 4.914.193	(kosten)
Voorziening 31-12	€ 0	€ 0	
Exploitatieresultaat NCW	€ 1,0 miljoen	€ 1,0 miljoen	(batig)
Exploitatieresultaat EW	€ 1,1 miljoen	€ 1,1 miljoen	

Dampegheest

Limmen	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Ontwikkelingen			
De locatie Dampegheest betreft een perceel braakliggende grond. De beoogde functie betreft een hospice aangevuld met een kleinschalig woningbouwplan, bestaande uit 8 seniorenwoningen en een woonkavel. In 2024 zijn plankosten gemaakt om het plan te begeleiden. Dit heeft geleid tot een beperkte rentelast. De boekwaarde is dus iets gestegen.			
Kengetallen	2023	2024	
Nominaal jaarsaldo	€ 151.284	€ 79.987	(kosten)
Boekwaarde 31-12	€ 151.284	€ 231.272	(kosten)
Voorziening 31-12	€ 0	€ 0	
Exploitatieresultaat NCW	Neutraal	Neutraal	
Exploitatieresultaat EW	Neutraal	Neutraal	

Koekoeksbloem

Castricum	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Ontwikkelingen			
De woningbouwontwikkeling Koekoeksbloem betreft de herontwikkeling van de voormalige Montessorischool en de herinrichting van de omliggende openbare ruimte. Het bouwplan betreft de realisatie van 89 huurappartementen in het sociale- en midden-huur segment. In 2024 heeft de gemeenteraad de grondexploitatie Koekoeksbloem geopend. Hiermee maakt dit project administratief gezien geen onderdeel meer uit van de Immateriële Vaste Activa.			
Kengetallen	2023	2024	
Nominaal jaarsaldo		€ 113.397	(kosten)
Boekwaarde 31-12	€ 101.438	€ 214.835	(kosten)
Voorziening 31-12	€ 0	€ 0	
Exploitatieresultaat NCW	€ 157.300	€ 157.300	(batig)
Exploitatieresultaat EW	€ 167.000	€ 167.000	

Nog vast te stellen grondexploitaties (MVA)

De gemeente Castricum kan ook over vastgoedobjecten of onroerende zaken beschikken waarvan op voorhand wel vaststaat dat deze als bouwgrond zullen gaan fungeren, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld of bouwplan voor beschikbaar is. Momenteel is dat alleen het geval bij de Maranathakerk. Zodra de gemeenteraad hiervoor een grondexploitatie opent, zal het desbetreffende vastgoed worden ingebracht tegen verwervingskosten of duurzaam lagere boekwaarde.

Immateriële Vaste Activa (IMVA)

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

Paragraaf H Wet open overheid

Inleiding

De Wet open overheid (hierna: Woo) heeft op 1 mei 2022 de wet openbaarheid van bestuur (Wob) vervangen. Het doel van de Woo is een meer transparante en actief openbaar makende overheid. De Woo verplicht tot steeds meer uit eigen beweging, openbaar maken van documenten. Er geldt ook een inspanningsverplichting tot actieve openbaarmaking voor documenten anders dan de verplichte categorieën.

In artikel 3.5 van de Woo is bepaald dat een bestuursorgaan in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo en dat er maatregelen worden getroffen ten behoeve van het duurzaam toegankelijk maken van digitale documenten. Dit wordt in de Woo de openbaarheidsparagraaf genoemd.

Deze wettelijke bepaling is bedoeld om de naleving van de Woo, waaronder de bepalingen over actieve openbaarmaking, te stimuleren. De focus van deze openbaarheidsparagraaf is de beschrijvende en kwalitatieve verantwoording op hoofdlijnen over de activiteiten die zijn uitgevoerd in 2024 per thema:

- Verbetering van de informatiehuishouding
- Actieve openbaarmaking
- Passieve openbaarmaking

Verbetering informatiehuishouding

Overheidsinformatie moet duurzaam toegankelijk zijn, dat betekent (veilig) vindbaar en bruikbaar op het juiste moment, voor de juiste persoon, zolang als dat nodig en wettelijk toegestaan is. Er mag geen twijfel zijn over de betrouwbaarheid en echtheid ervan, zodat wij ons handelen voor, tijdens en na afloop van het maken en uitvoeren van beleid en wetgeving altijd onderbouwd kunnen verantwoorden. Juiste en toegankelijke informatie is ook nodig voor onze dagelijkse bedrijfsvoering/dienstverlening. Een goede informatiehuishouding is een randvoorwaarde voor een goede informatievoorziening en een noodzakelijk element in onze democratische rechtsstaat. Een goede informatiehuishouding vormt het stevige fundament om een professionele en transparante overheid te kunnen zijn.

In 2024 hebben we het volgende gerealiseerd:

- Er is veel aandacht besteed aan het positioneren van archivering 'by design' binnen de organisatie. Dat wil zeggen tijdens de inrichting van het systeem de verplichte aspecten van informatiebeheer worden ingeregeld.

- Als instrument is een door het Nationaal Archief ontwikkeld normenkader in gebruik genomen. Deze biedt belangrijke handvatten om onze informatie in duurzaam toegankelijke staat te brengen en daarvoor de juiste maatregelen te treffen.
- Tenslotte is een kwaliteitsmethodiek ontworpen die het mogelijk maakt om aan de hand van het nieuwe normenkader het bestaande informatielandschap te beoordelen.

De archiefinspecties hebben dan ook in 2024 geconstateerd dat op verscheidene punten verbeteringen zijn gerealiseerd in het informatiebeheer.

Al met al zijn flinke stappen gezet die het mogelijk maken knelpunten in de toegankelijkheid van informatie te identificeren en weg te nemen. Het blijft een uitdaging om ook met het nieuwe instrumentarium (normenkader en kwaliteitsmethodiek) de noodzakelijke verbeteringen te realiseren in het complexe informatielandschap en de snelle ontwikkelingen die daarin plaatsvinden.

Actieve openbaarmaking

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

In 2024 hebben we het volgende gerealiseerd:

De implementatie van de Woo wordt bij de vier gemeenten en Werkorganisatie BUCH in drie fasen opgedeeld. De eerste fase van de implementatie Woo is in augustus 2024 afgerond en de tweede fase is in september 2024 van start gegaan.

- In deze periode is de algemene bewustwording over de Woo gestimuleerd bij iedereen die werkzaam is bij de vier gemeenten en Werkorganisatie BUCH. Er zijn Woo-trainingen gegeven en is er een Woo bewustwordingsfilm getoond. Ook het volgen van de interne e-learning “Woo dat zit zo” is gestimuleerd tijdens digitale bijeenkomsten, fysieke vergaderingen en communicatieberichten.
- De websites van de vier gemeenten en de Werkorganisatie BUCH zijn zodanig aangepast dat het voor inwoners en ondernemers eenvoudig is om een formeel Woo-verzoek of een algemeen verzoek om informatie in te dienen.
- Er zijn technische voorbereidingen getroffen, zodat het openbaar maken van Woo-verzoeken mogelijk is op de websites van de vier gemeenten en Werkorganisatie BUCH. De gepubliceerde Woo-verzoeken zijn straks hier te vinden, zodra de actieve openbaarmakingsverplichting inwerking is getreden. Dat was in 2024 nog niet het geval.
- Tevens is er een tool aangeschaft waarmee de opgevraagde documenten juridisch juist en veilig gelakt kunnen worden.
- De focus was gericht op het procesmatig voorbereiden van de aankomende verplichte categorieën, namelijk Jaarplannen en jaarverslagen

Passieve openbaarmaking

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

In 2024 hebben we het volgende gerealiseerd:

Eind 2023 is een intern onderzoek gestart ter verbetering van het proces afhandelen van Woo-verzoeken. Op diverse niveaus en met verschillende disciplines is gekeken naar de huidige processtappen tot afhandeling van de Woo-verzoeken en wat nodig is om deze processtappen te verbeteren. Dit interne onderzoek is in 2024 voortgezet. Inmiddels zijn wel al verbeteringen in het proces tot afhandeling van Woo-verzoeken doorgevoerd. Zo is op het niveau van 'kennis en gedrag' een Infographic ontwikkeld en in gebruik genomen welke medewerkers als stappenplan kunnen gebruiken om een verzoek zo goed mogelijk af te kunnen handelen.

Ook is vanaf dit jaar het mogelijk voor inwoners om op de webpagina van de gemeente zowel een algemeen verzoek om informatie als een Woo-verzoek digitaal in te dienen. Het formulier op de website helpt de inwoner om een zo concreet mogelijk verzoek in te dienen waardoor afhandeling van dit verzoek soepeler verloopt. Ter ondersteuning van het Woo-team is een samenwerking aangegaan met een extern bureau dat gespecialiseerd is in het anonimiseren van documenten. Dit externe bureau helpt de organisatie bij omvangrijke Woo-verzoeken waardoor de kwetsbaarheid wordt verminderd en de afhandeling van verzoeken geen onnodige vertraging oploopt.

Kwantitatieve cijfers rondom Woo-verzoeken specifiek voor de gemeente Castricum 2024:

- Er zijn 24 Woo-verzoeken ingediend waarvan er door ons
 - 9 zijn toegekend
 - 4 zijn afgewezen
 - 1 is afgebroken door de Woo-verzoeker
 - 0 buiten behandeling gesteld.
 - 1 doorgestuurd naar een andere organisatie
 - Op dit moment worden er nog 9 verzoeken behandeld.
- Het aantal Woo-verzoeken in 2024 t.o.v. 2023 is gedaald met 4% (25 Woo-verzoeken in 2023).
- De gemiddelde doorlooptijd is 6 weken. Dat is 2 weken meer dan de wettelijke afhandeltermijn.
- Naast Woo-verzoeken zijn er dit jaar 12 algemeen verzoeken om informatie ingediend en afgehandeld.

Paragraaf I Oekraïne crisis

Algemeen

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

Als gemeente hebben we een wettelijke taakstelling van 202 plekken. Eind december 2024 zaten er totaal 102 Oekraïners in de opvang, verdeeld over 86 in de opvang van de gemeente en 16 bij particulieren.

Voor deze opdracht heeft het college een bestuursopdracht vastgesteld, samen met de andere BUCH gemeenten voor de uitvoering van deze opgave. Hiervoor hebben de gemeenten Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo gezamenlijk € 1.6 mln. beschikbaar gesteld voor 2024 aan de werkorganisatie BUCH voor personele inzet. De werkelijke kosten verdeelt de BUCH (op basis van de bestuursopdracht) conform de verdeelsleutel.

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

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

Het adagium van het Rijk is dat de gemeenten er financieel van deze opdracht niet slechter van mogen worden. Er zijn dan ook verschillende financieringsbronnen waar kosten uit vergoed worden. De belangrijkste daarin in de bekostigingsregeling Opvang ontheemden Oekraïne. In deze regeling is de financiering van de door de gemeente gemaakte kosten geregeld. De bekostiging bestaat uit verschillende componenten:

1. Een normbedrag van € 61,- per dag per gerealiseerde opvangplek in gemeentelijke opvangvoorziening (GOO). Dit betreffen o.a. de kosten die de gemeenten maken voor de opvangvoorzieningen en de uitvoeringskosten;
2. Mocht het onder 1 genoemde bedrag niet toereikend zijn voor de gemeentelijke opvangvoorzieningen, dan kan de gemeente de werkelijke kosten declareren als deze in betekende mate hoger zijn dan het bedrag als norm;
3. Het uitgekeerde leefgeld voor de ontheemden die bij particulieren opgevangen zijn. Vanaf 2024 geldt deze vergoeding ook voor het uitgekeerde leefgeld voor ontheemden die zijn opgevangen in de gemeentelijke opvang;

4. Een normbedrag voor de verzekeringen en buitengewone kosten en de uitvoeringskosten die gemaakt zijn voor de ontheemden die door particulieren zijn opgevangen. Dit normbedrag bedraagt € 92,- per maand per geregistreerde persoon aan wie leefgeld Particuliere Opvang Oekraïners (POO) is verstrekt;
5. Een vergoeding van de werkelijke gemaakte transitiekosten voor opvang ontheemden in de gemeentelijke opvang. Deze vallen niet onder het normbedrag onder 1. Hiertoe moet wel eerst een voorstel aan het Ministerie van Justitie en Veiligheid worden voorgelegd.

Deze regeling geldt tot 31 december 2024 en wordt jaarlijks aangepast. Voor 2025 is bekend gemaakt dat bedragen wederom naar beneden worden bijgesteld

Omdat eerder onzeker was of een eventueel overschot terugbetaald moest worden, is eerder alles budgetneutraal begroot. Voor 2024 gaan we uit van de maximale verwachte rijksbijdrage o.b.v. de beschikbare informatie op dit moment, bestaande uit de bijdrage gerealiseerde opvangplekken (GOO), transitievergoeding, leefgeld en uitvoeringskosten (POO).

Voor 2024 heeft het ministerie aangegeven dat de overschotten niet terug betaald hoeven te worden aan het Rijk, het is wel mogelijk dit op vrijwillige basis te doen.

Het saldo € 668.053,- wordt veroorzaakt dat er meer plekken zijn gerealiseerd dan begroot en dat de kosten voor de locaties en de uitvoeringskosten lager uitvallen (zie de tabel).

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

Oekraïne 2024	Begroting	Realisatie	verschil
A Inkomsten Rijk			
Normbedrag P*Q	1.401.135	1.788.398	387.263
Transitievergoeding	0	180.859	180.859
Leefgeld GOO & POO	73.000	74.064	1.064
Uitvoeringskosten POO	20.000	12.236	-7.764
A Totaal inkomsten Rijk	1.494.135	2.055.557	561.422
B Uitgaven			
Kosten locaties (Huur/GWE)	577.000	432.745	144.255
Transitiekosten	0	180.859	-180.859
Leefgeld (GOO & POO)	73.000	84.321	-11.321
Uitvoeringskosten (Zaffier)	20.000	19.230	770
Uitvoeringskosten (BUCH)	547.135	393.349	153.786
Overige kosten (bv. taalless)	0	0	0
B Totaal uitgaven	1.217.135	1.110.504	106.631
C = A - B	277.000	945.053	668.053

Balans per 31 december

Balans

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2024	2023	PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2024	2023
Vaste activa			Vaste passiva		
<u>Immateriële vaste activa</u>			Eigen vermogen		
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0	101	Algemene reserve	23.573	34.434
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.522	1.646	Bestemmingsreserves	16.911	5.325
	1.522	1.747	Gerealiseerd resultaat	2.013	2.867
				42.497	42.626
<u>Materiële vaste activa</u>			Voorzieningen		
Investerings met een economisch nut	36.539	36.251	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.511	2.118
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden gegeven:	17.537	17.281	Voorzieningen bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt gegeven	1.353	889
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	16.075	10.003	Voorzieningen ter egalisering van kosten	464	275
	70.151	63.535	Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	11.331	10.592
				16.659	13.874
<u>Financiële vaste activa</u>			<u>Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer</u>		
Kapitaalverstrekkingen aan:			Onderhandse leningen van:		
- deelnemingen	1.352	1.352	- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	25.244	27.237
Leningen aan:			Waarborgsommen	270	265
- woningbouwcorporaties	894	1.004		25.514	27.502
Overige langlopende leningen	1.972	1.978			
	4.218	4.334			
Totaal vaste activa	75.891	69.616	Totaal vaste passiva	84.670	84.002

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2024	2023	PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2024	2023
<u>Voorraden</u>			<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd</u>		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	5.489	6.585	<u>korter dan een jaar</u>		
	5.489	6.585	Banksaldi	1.447	0
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar</u>			Overige schulden	3.996	4.719
				5.443	4.719
Vorderingen op openbare lichamen	12.222	11.348	<u>Overlopende passiva</u>		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	0	4.759	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten		
Overige vorderingen	1.983	2.031	gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	5.744	4.621
	14.205	18.138	De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
<u>Liquide middelen</u>			- Het Rijk	7.113	4.953
Kassaldi	4	5	- Overige Nederlandse overheidslichamen		0
Banksaldi	0	419	Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.228	1.454
	4	424		14.085	11.028
<u>Overlopende activa</u>					
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van :					
- Het Rijk	1.832	101			
- Overige Nederlandse overheidslichamen		21			
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.777	4.864			
	8.609	4.986			
Totaal vlottende activa	28.307	30.133	Totaal vlottende passiva	19.528	15.747
Totaal generaal	104.198	99.749	Totaal generaal	104.198	99.749

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	0	0	Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen	121.737	107.699
--	---	---	---	---------	---------

Het overzicht van baten en lasten over 2024

Resultaat voor bestemmen:

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

Omschrijving Programma onderdeel	Primitieve Begroting 2024			Aangepaste Begroting 2024			Werkelijk 2024			Verschillen 2024					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1a Inwoners en bestuur	755	3.778	-3.023	769	3.862	-3.093	897	4.674	-3.777	128	V	-812	N	-684	N
1b Samen Leven	7.140	39.337	-32.197	10.186	46.261	-36.075	10.802	42.619	-31.817	616	V	3.642	V	4.258	V
1c Een veilige gemeente	36	3.916	-3.880	44	4.062	-4.018	52	4.015	-3.963	8	V	47	V	55	V
Totaal programma 1	7.931	47.031	-39.100	10.999	54.185	-43.186	11.751	51.308	-39.557	752	V	2.877	V	3.629	V
2a Cultuur, recreatie en toerisme	240	1.340	-1.100	193	1.467	-1.274	222	1.365	-1.143	29	V	102	V	131	V
2b Economische vitaliteit	22	700	-678	22	707	-685	19	571	-552	-3	N	136	V	133	V
2c Een bereikbare gemeente	338	1.326	-988	338	1.522	-1.184	388	1.377	-989	50	V	145	V	195	V
Totaal programma 2	600	3.366	-2.766	553	3.696	-3.143	629	3.313	-2.684	76	V	383	V	459	V
3a Wonen en leefomgeving	2.123	4.294	-2.171	2.507	5.949	-3.442	3.520	6.271	-2.751	1.013	V	-322	N	691	V
3b Duurzaamheid en milieu	9.765	8.725	1.040	10.043	9.435	608	10.414	9.847	567	371	V	-412	N	-41	N
3c Beheer en onderhoud	872	9.973	-9.101	1.043	9.854	-8.811	1.471	9.841	-8.370	428	V	13	V	441	V
Totaal programma 3	12.760	22.992	-10.232	13.593	25.238	-11.645	15.405	25.959	-10.554	1.812	V	-721	N	1.091	V
4a Algemene dekkingsmiddelen	66.869	683	66.186	69.441	890	68.551	69.555	773	68.782	114	V	117	V	231	V
4b Overhead	0	14.641	-14.641	0	16.464	-16.464	488	16.605	-16.117	488	V	-141	N	347	V
Totaal programma 4	66.869	15.324	51.545	69.441	17.354	52.087	70.043	17.378	52.665	602	V	-24	N	578	V
Saldo van baten en lasten	88.160	88.713	-553	94.586	100.473	-5.887	97.828	97.958	-130	3.242	V	2.515	V	5.757	V

Mutaties reserves:

Omschrijving Programma onderdeel	Primitieve Begroting 2024			Aangepaste Begroting 2024			Werkelijk 2024			Verschillen 2024					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
1a Inwoners en bestuur	3	0	3	17	0	17	11	0	11	-6	N	0	V	-6	N
1b Samen Leven	12.552	12.450	102	15.185	12.450	2.735	13.252	12.450	802	-1.933	N	0	V	-1.933	N
Totaal programma 1	12.555	12.450	105	15.202	12.450	2.752	13.263	12.450	813	-1.939	N	0	V	-1.939	N
2a Cultuur, Recreatie en toerisme	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	V	0	V	0	V
2b Economische vitaliteit	0	0	0	98	0	98	35	0	35	-63	N	0	V	-63	N
2c Een bereikbare gemeente	0	0	0	106	0	106	86	0	86	-20	N	0	V	-20	N
Totaal programma 2	0	0	0	204	0	204	121	0	121	-83	N	0	V	-83	N
3a Wonen en leefomgeving	0	0	0	822	0	822	453	0	453	-369	N	0	V	-369	N
3b Duurzaamheid en milieu	0	0	0	577	0	577	225	0	225	-352	N	0	V	-352	N
3c Beheer en onderhoud	8	0	8	57	0	57	52	0	52	-5	N	0	V	-5	N
Totaal programma 3	8	0	8	1.456	0	1.456	730	0	730	-726	N	0	V	-726	N
4b Overhead	489	0	489	489	0	489	479	0	479	-10	N	0	V	-10	N
Totaal programma 4	489	0	489	489	0	489	479	0	479	-10	N	0	V	-10	N
Saldo van baten en lasten	13.052	12.450	602	17.351	12.450	4.901	14.593	12.450	2.143	-2.758	N	0	V	-2.758	N

Omschrijving Programma onderdeel	Primitieve Begroting 2024			Aangepaste Begroting 2024			Werkelijk 2024			Verschillen 2024					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	V/N	Lasten	V/N	Saldo	V/N
Totaal saldo baten en lasten	88.160	88.713	-553	94.586	100.473	-5.887	97.828	97.958	-130	3.242	V	2.515	V	5.757	V
Totaal mutatie reserves	13.052	12.450	602	17.351	12.450	4.901	14.593	12.450	2.143	-2.758	N	0	V	-2.758	N
Gerealiseerd resultaat	101.212	101.163	49	111.937	112.923	-986	112.421	110.408	2.013	484	V	2.515	V	2.999	V

Het totaal van baten en lasten voor bestemmen betreft een nadelig resultaat van € 130.000. Het totaal mutaties reserves is € 2.143.000 voordelig. Per saldo betekent dit een voordeling resultaat van € 2.013.000. Ten opzichte van het begrote nadelige resultaat van € 986.000 is het een voordelig verschil van € 2.999.000.

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

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening Gemeente Castricum 2024, waarin de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn opgenomen.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Algemeen

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

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

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

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

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

Materiele vaste activa

Algemeen

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

Investerings met economisch nut

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Nota Vaste Activa Gemeente Castricum 2023

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

Omschrijving	Soort	Nut	Max. Termijn
RIOLERING *)			
Drukriolering/persleiding	30	Enh	60
Aanleg IBA's (individuele behandeling afvalwatersysteem)	30	Enh	60
Bergbezinkbassin (bouwkundig)	30	Enh	45
Gemalen (bouwkundige voorzieningen)	20	Enh	60
Septictanks	20	Enh	30
Elektrisch/mechanisch gedeelte gemalen en bergbezinbassin	50	Enh	15
WEGEN EN VOORZIENINGEN IN DE OPENBARE RUIMTE			
Stalen masten	50	MN	50

Omschrijving	Soort	Nut	Max. Termijn
Herinrichting buitenruimte	30	MN	25
Kunstwerken (hout)	30	MN	25
Kunstwerken (beton)	30	MN	60
Verlichtingsarmaturen	50	MN	25
Groenvoorzieningen	30	MN	15
Beschoeiingen	30	MN	40
Abri's	50	MN	15
Parkeermeters, -automaat, fietsparkeren	60	MN	15
Speeltoestellen	50	MN	15
Verkeersborden	60	MN	10
*) Voor riolering betreft dit de maximale termijn. De te hanteren termijnen zijn de termijnen zoals opgenomen in het gemeentelijk rioleringsplan (GRP).			
**) De gemeenten Bergen hanteert een afschrijvingstermijn van max. 60 jaar.			
AUTOMATISERING			
ICT voorzieningen raads- en commissieleden	60	EN	4
OVERIGE VASTE ACTIVA			
Gronden en terreinen			n.v.t.
Gebouwen			
Permanente bebouwing	20	EN	40
Renovatie investeringen	20	EN	25
Semipermanente bebouwing	20	EN	20
Installaties gebouwen			
Verlichtingsarmaturen	50	EN	25
Liften	50	EN	20
CV	50	EN	10
Elektronische installaties	50	EN	10
Energiebesparende maatregelen/klimaatbeheersing	50	EN	10
Zonnepanelen	50	EN	15
Inrichting gebouwen			
Inventaris	50	EN	10

Omschrijving	Soort	Nut	Max. Termijn
Strandpost	20	EN	20
Communicatieapparatuur	50	EN	5
Polyester vletten (boten)	40	EN	15
Rubberboten met vaste bodem	40	EN	8
Quad (off the road)	40	EN	7
Waterscooters	40	EN	7
Redpakken/redvesten	60	EN	5
Strandtrailer waterscooter	60	EN	7
Buitenboordmotoren	60	EN	4
Veerpont			
Motoren veerpont	50	ENh	7
Sportaccommodaties			
Kunstgrasvelden;			
- Onderlaag	10	EN	30
- Toplaag (voetbal kurk, hockey waterveld)	10	EN	10
- Toplaag (hockey zandveld, korfbal, voetbal SBR, honk/softbal grasvelden)	10	EN	15
- Filters SBR	50	EN	5
Veldverlichting (mast)	50	EN	50
Veldverlichting (armaturen, lichtbron)	50	EN	25
Afrastering/ballenvangers	50	EN	30
Veldmeubilair (doelen, dugout)	50	EN	15
Drainage en beregenings (leidingen)	30	EN	30
Grasveld	10	EN	15
Reiniging			
Afvalpassen	60	ENh	5
Stalling huisvuilwagens	20	ENh	30
Milieustraat/afvalbrengdepot	50	ENh	20
Containers (verzamel- en rolcontainers), bladkorven	50	ENh	15
Begraafplaatsen			
Uitbreiding/aanleg			
Urntuin en muur			
Facilitaire voorzieningen, graflijten en dergelijke			
IMMATERIELE ACTIVA			
Kosten geldleningen en disagio			n.v.t.
Kosten van onderzoek en ontwikkeling			5

In aanvulling op bovenstaande tabel heeft de raad van Castricum op 25 april 2024 besloten om de afschrijvingstermijn voor onderwijshuisvestingsinvesteringen vanaf 2024 te verlengen van 40 naar 50 jaar.

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

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

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

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

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

Financiële vaste activa

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

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

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

Viottende activa

Voorraden

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

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

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

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

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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

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

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

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

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

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

Grondslag voor rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in de jaarrekening op basis van de Financiële verordening. De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de stellige uitspraken van de Commissie BBV in de Kadernota Rechtmatigheid 2024. De commissie BBV geeft via de Kadernota Rechtmatigheid haar visie over de invulling van het begrip rechtmatigheid in de rechtmatigheidsverantwoording van de decentrale overheden. In de Kadernota Rechtmatigheid 2024 is aangegeven dat de Rechtmatigheidsverantwoording betrekking heeft op het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

Het Normenkader financiële rechtmatigheid 2024 betreft de inventarisatie van de relevante regelgeving voor de jaarlijks rechtmatigheidscontrole door het college van B&W ten behoeve van het voorwaardencriterium. Bij deze interne rechtmatigheidscontrole wordt vastgesteld of de baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen, voor zover het handelingen betreft waaruit financiële gevolgen voortkomen die in de jaarrekening dienen te worden verantwoord. Op 6 maart 2025 heeft de gemeenteraad het normenkader 2024 vastgesteld, op basis waarvan de interne rechtmatigheidscontrole is uitgevoerd ten behoeve van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening 2024. Met betrekking tot de begrotingsrechtmatigheid zijn regels opgenomen in de Financiële verordening.

Toelichting op de balans per 31 december 2024

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa bestaat uit:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	0	101
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.522	1.646
Totaal	1.522	1.747

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2024:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaard- deringen	Boekwaarde 31-12-2024
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	101	114	215				0
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.646	-4		120			1.522
Totaal	1.747	110	215	120	0	0	1.522

De investeringen aan kosten voor onderzoek en ontwikkeling betreft en Koekoeksbloem (zie ook de paragraaf Grondbedrijf, immateriële vaste activa)

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Investerings met een economisch nut	36.539	36.251
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	17.537	17.281
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	16.075	10.003
Totaal	70.151	63.535

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	3.753	3.759
Bedrijfsgebouwen	28.149	28.695
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.079	2.814
Machines, apparaten en installaties	1.028	597
Overige materiële vaste activa	530	386
Totaal	36.539	36.251

De raad van Castricum heeft op 25 april 2024 besloten om de afschrijvingstermijn voor onderwijshuisvestingsinvesteringen vanaf 2024 te verlengen van 40 naar 50 jaar. Conform de richtlijnen van de Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn de jaarlijkse afschrijvingslasten van de reeds aanwezige en afgeronde investeringen in onderwijshuisvesting hierop naar beneden aangepast, voordelig effect over 2024 € 169.000.

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met een economisch nut gedurende het jaar 2024:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings	Desinvesteringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	3.759			6			3.753
Bedrijfsgebouwen	28.695	639		1.185			28.149
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.814	447		182			3.079
Machines, apparaten en installaties	597	542		111			1.028
Overige materiële vaste activa	386	213		69			530
Totaal	36.251	1.841	0	1.553	0	0	36.539

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Cluster Openbare ruimte	354	295	295
Cluster Recreatie	3.423	545	1.511
Cluster Onderwijs	1.351	1	1
Cluster Materieel	150	79	150
Cluster Overige	1.101	921	965
Totaal	6.379	1.841	2.922

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	148	148
Bedrijfsgebouwen	28	30
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	15.169	15.048
Machines, apparaten en installaties	2.120	2.010
Overige materiële vaste activa	72	45
Totaal	17.537	17.281

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaard- deringen	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	148						148
Bedrijfsgebouwen	30			2			28
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	15.048	936		625	190		15.169
Machines, apparaten en installaties	2.010	283		173			2.120
Overige materiële vaste activa	45	37		10			72
Totaal	17.281	1.256	0	810	190	0	17.537

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Cluster Openbare ruimte	1.970	721	1.967
Cluster Afval	509	320	320
Cluster Riolering	2.072	25	183
Cluster Overige	15	0	0
Totaal	4.566	1.066	2.470

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	16.075	10.003
Totaal	16.075	10.003

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	10.003	8.507		326	2.109		16.075
Totaal	10.003	8.507	0	326	2.109	0	16.075

De belangrijkste investeringen staan in het volgende overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2024	Cumulatief besteed t/m 2024
Cluster Openbare ruimte	14.044	6.492	10.783
Cluster Recreatie	1.276	-94	-93
Cluster Overige	130	0	0
Totaal	15.450	6.398	10.690

Financiële vaste activa

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

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2024:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen/ Aflossingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	1.352					1.352
Leningen aan woningcorporaties	1.004			110		894
Overige langlopende leningen	1.978	65	63	8		1.972
Totaal	4.334	65	63	118	0	4.218

Viottende activa

Voorraden

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

Omschrijving	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	5.489	6.585
Totaal	5.489	6.585

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de bouwgronden in exploitatie gedurende het jaar 2024:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Opbrengsten	Winst	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening verlieslatend complex	Balans-waarde 31-12-2024
Plan Zandzoom	6.433	184	1.574		5.043		5.043
Plan Koekoeksbloem	0	215			215		215
Plan Dampegheest	152	79			231		231
Totaal	6.585	478	1.574	0	5.489	0	5.489

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

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	12.222		12.222	11.348
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	0		0	4.759
Overige vorderingen	2.418	435	1.983	2.031
Totaal	14.640	435	14.205	18.138

De vorderingen op openbare lichamen betreffen nog te ontvangen BCF gelden van het Rijk, deze wordt medio 2025 afgerekend.

Buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

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

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	234	247	238	93
Drempelbedrag	1.774	1.774	1.774	1.774
Ruimte onder drempelbedrag	1.540	1.527	1.536	1.681
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Liquide middelen

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

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Kassaldi	4	5
Banksaldi	0	419
Totaal	4	424

Overlopende activa

Overige nog te ontvangen bedragen bestaat grotendeels uit nog op te leggen belastingen € 2.813.000, afrekening bevoorschotting werkorganisatie BUCH € 946.000 en domein samenleven € 1.294.000 nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen.

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	1.832	122
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6.777	4.864
Totaal	8.609	4.986

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

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2024
Rijk:				
Station Castricum	100			100
Rotonde C.F. Smeets/Geesterduinweg	0	458		458
Wegenbeheer	0	1.093		1.093
BOA	0	73		73
RREW	1			1
Rijksweg geluidsanering voorbereiding	0	24		24
Boscompensatie	0	38		38
Natuurgebied N 203 Castricum	0	45		45
Overige Nederlandse overheidslichamen:				
Woningmarktonderzoek	21		21	0
Totaal	122	1.731	21	1.832

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969

In 2024 is de Vpb afgewikkeld tot en met 2022. Voor de Vpb wordt jaarlijks een bedrag van € 100.000 begroot (gedekt door een onttrekking uit de algemene reserve grondbedrijf).

PASSIVA

Vaste passiva

EIGEN VERMOGEN

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	23.573	34.434
Bestemmingsreserves	16.911	5.325
Gerealiseerd resultaat	2.013	2.867
Totaal	42.497	42.626

Het verloop in 2024 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	31.027	1.170	13.028	1.109		20.278
Reserve opbrengst bouwfonds	2.530					2.530
Algemene reserve grondbedrijf	877		112			765
Totaal algemene reserve	34.434	1.170	13.140	1.109	0	23.573
Afvalstoffenheffing	16					16
Participatie	142		142			0
Museum Limmen (dek.kap.last)	11				3	8
Verbouw.Rembrandtschool (dek.kap.last)	55				4	51
Gemeentelijke taak onderwijshuisvesting	54		6			48
Investering Helmgras (dek.kap.last)	525				38	487
Fonds sociale woningbouw	319					319
Uitgaven kunstgras	229				19	210
Gebouw brandweer Limmen (dek.kap.last)	71				3	68
Gebouw gemeentelijke werken (dek.kap.last)	176				8	168
Duurzaamheidsprojecten	227		225			2
Behoud voorzieningen	127		127			0
Kunstgras Helios (dek.kap.last)	263				13	250
Kunstgras FC Castricum (dek.kap.last)	650				32	618
Afschaffing Precariobelasting	360		240			120
Nieuw zwembad (dek.kap.last)	0	12.450				12.450
KEC 2014 -2018	0			132		132
Ter dekking tekort 2026	750			1.000		1.750
Overlooptbudgetten	1.350		1.762	626		214
Totaal bestemmingsreserves	5.325	12.450	2.502	1.758	120	16.911
Totaal	39.759	13.620	15.642	2.867	120	40.484

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

Bestemming resultaat vorig boekjaar

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

Algemene reserve

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

Toegevoegd: diverse vrijgevallen posten uit de overloopreserve (€ 1.170.000) en het restant rekeningresultaat 2023 (€ 1.109.000).

Onttrokken: projectkosten Cunera, locatiegebondenkosten zwembad, knelpunten maatschappelijke organisaties, instellen bestemmingsreserve Nieuw zwembad (ter dekking van kapitaallasten), Verkeers- en vervoersplan, Eenzaamheidsbestrijding, Fietsbeleidsplan en Flexwonen project Berg en Dal.

Algemene reserve grondbedrijf

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

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

Reserve opbrengst bouwfonds

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

Mutatie: n.v.t.

Bestemmingsreserves

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

Afvalstoffenheffing

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

Mutatie: n.v.t.

Participatie

Doel: Opvangen van tegenvallers bij de WWB, incl. minimabeleid. bedoeld om evt. tegenvallers op het gebied van Wet Werk en Bijstand op te kunnen vangen. Deze bestemmingsreserve is niet langer benodigd en is om die reden vrijgevallen.

Museum Limmen (dek.kap.last)

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

Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Verbouw Rembrandtschool (dek.kap.last)

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

Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Gemeentelijke taak onderwijshuisvesting

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

Mutatie: huisvesting Supreme College.

Investing Helmgras (dek.kap.last)

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

Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Fonds sociale woningbouw

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

Mutatie: n.v.t.

Uitgaven kunstgras

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

Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Gebouw brandweer Limmen (dek.kap.last)

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

Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Gebouw gemeentelijke werken (dek.kap.last)

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

Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Duurzaamheidsprojecten

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

Mutatie: Toevoeging de jaarlijkse bijdrage. Ter dekking van de gerealiseerde kosten is het begrote bedrag (€ 225.000) onttrokken aan de reserve

Behoud voorzieningen

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

Mutatie: ter dekking van de uitgestelde taakstelling op subsidies aan maatschappelijke instellingen is het begrote bedrag (€ 127.000) onttrokken aan de reserve.

KEC 2014-2018

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

Ingesteld: Nota Reserves en Voorzieningen 2017

Mutatie: conform de resultaatbestemming 2023 (raadsbesluit 18 juli 2024) is € 132.000 aan de reserve toegevoegd.

Afschaffing Precariobelasting

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

Mutatie: Onttrokken is de begrote storting.

Kunstgras Helios (dek.kap.last)

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

Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Kunstgras FC Castricum (dek.kap.last)

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

Mutatie: in 2024 is gestart met afschrijven en wordt de jaarlijkse bijdrage aan deze bestemmingsreserve onttrokken.

Nieuw zwembad (dek.kap.last)

Doel: conform begroting 2024 (raadsbesluit 9-11-2023) ten laste van de algemene reserve ingesteld ter dekking van de kapitaallasten. Totale bijdrage € 12.450.000 met een looptijd van 30 jaar.

Reserve ter dekking tekort 2026

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

Mutatie: conform de resultaatbestemming 2023 (raadsbesluit 18 juli 2024) is € 1.000.000 aan de reserve toegevoegd.

Overloopbudgetten

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

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

Toelichting bestemmingsreserves dekking kapitaallasten (dekking KL)

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

VOORZIENINGEN

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

Het verloop van de voorzieningen in 2024 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2024
Voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Pensioenen wethouders	1.456	634		60	2.030
Wachtgeld wethouders	662	227		84	805
Huisvestingskosten	0	676			676
	2.118	1.537	0	144	3.511
De bijdragen aan toekomstige					
vervangingsinvesteringen, waarvoor een					
heffing wordt geheven					
Spaarvoorziening riool	889	1.229		190	1.928
	889	1.229	0	190	1.928
Ter egalisering van kosten					
Parkeren	1	10			11
Watercompensatie	22				22
Groot onderhoud pontveren	59	35		32	62
Onderhoud gemeentelijke gebouwen	193	713		537	369
	275	758	0	569	464
Voor middelen van derden waarvan de					
bestemming gebonden is					
Bovenwijks	423				423
Zwerfafval	29				29
Afval	740		13		727
Uitbreiding Het Kruispunt	105		6		99
Afkoopsommen graven	1.400	164	179		1.385
Afkoop natuurgraven	0	518	10		508
Riolering	7.895		310		7.585
	10.592	682	518	0	10.756
Totaal	13.874	4.206	518	903	16.659

Voorzieningen risico's en verplichtingen

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

Pensioenen wethouders

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

Mutatie: In verband met verlaging van de rekenrente die wordt gehanteerd bij de berekening van de actuariële waarde-berekening van de pensioenverplichting en het herstel van een fout in de vorige actualisatie is € 634.000 gestort in de voorziening.

Er is in 2024 voor € 60.000 uitgekeerd.

Wachtgeld wethouders

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

Mutatie: In 2024 is € 227.000 gestort en er is in 2024 voor € 84.000 uitgekeerd.

Voor de dotatie in de pensioenvoorziening en in de voorziening wachtgeld was in totaal € 110.000 begroot.

Huisvestingskosten

In verband met de BTW naheffing in het kader van de fiscale toetsing op de gemaakte afspraken omtrent de huisvesting en de mogelijke aanpassing van de verdeelsystematiek zijn in 2024 respectievelijk € 300.000 en € 376.000 gestort in de voorziening huisvestingskosten, totaal € 676.000.

BTW naheffing

In het kader van de fiscale toetsing op de gemaakte afspraken omtrent de huisvesting en de mogelijke aanpassing van de verdeelsystematiek heeft een fiscale toets plaatsgevonden op de fiscale verwerking van de huisvestingslasten. Er zijn geen huurovereenkomsten tussen de gemeenten en GR BUCH voor het gebruik van de verschillende gemeentehuizen en ook geen directe afspraken omtrent de vergoeding van de huisvesting. Hieruit dient fiscaal te worden geconcludeerd dat de gemeentehuizen om niet ter beschikking worden gesteld aan GR BUCH. Tot op heden is ten onrechte geen rekening gehouden met de btw-last op de investering- en exploitatiekosten van het vierkante meter gebruik door GR BUCH. Hierdoor zijn de toegepaste mengpercentages voor de verrekening van de huisvestingslasten niet juist, wat leidt tot een mogelijke naheffing over de jaren 2020-2024 van totaal € 300.000.

Aanpassing huisvestingskosten in verband met nieuwe verdeelsystematiek

De vier colleges en het BUCH bestuur zijn van plan een nieuwe verdeling van de huisvestingskosten door te voeren, hiertoe hebben de colleges en het BUCH bestuur een principebesluit genomen in afwachting van de fiscale, juridische en financiële uitwerking hiervan. De reden hiervan is dat de gemeenten Bergen en Castricum meer kantoorruimte ter beschikking stellen dan Heiloo en Uitgeest, waar sprake is van een HUB. De nieuwe verdeling houdt in dat per gemeentehuis is geïnventariseerd hoeveel vierkante meter ter beschikking staat aan personeel van de BUCH. Deze vierkante meters worden via een getaxeerde verhuurprijs in rekening gebracht bij de BUCH. Deze huurlasten belast de BUCH via de verdeelsleutel door aan de gemeenten middels een hogere bijdrage BUCH. Deze bijdrage is voor 2024 bepaald op € 376.000. Vooralsnog is deze bijdrage ten laste van het resultaat over 2024 gestort in de voorziening huisvestingskosten omdat er enerzijds nog een paar juridische- en fiscale uitgangspunten uitgezocht worden en anderzijds de gemeenten nog een definitief besluit moeten nemen. De extra huurinkomsten van de BUCH aan de gemeente Castricum is berekend op € 480.000. Per saldo zorgt dit over 2024 voor een voordeel van € 104.000. Zie tevens de toelichting in programma onderdeel 4b Overhead.

Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven

Spaarvoorziening Riolering

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

Mutatie: Storting: conform het kostendekkingsplan PWR 2023-2026. Onttrekking: de uitgaven 2024 op de betreffende investeringen.

Kostenegalisatievoorzieningen

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

Parkeren

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

Mutatie: N.v.t.

Watercompensatie

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

Mutatie: n.v.t.

Groot onderhoud pontveren

Doel: Groot onderhoudswerkzaamheden pontveren/wachthuisje De Woude

Mutatie: Storting conform onderhoudsplan bij de overdracht. Onttrekking: voornamelijk groot onderhoud pontveer Akersloot.

Groot onderhoud Gebouwen

Doel: Groot onderhoudswerkzaamheden gemeentelijke gebouwen

Mutatie: Storting/onttrekking conform onderhoudsplan.

Egalisatievoorzieningen (heffingen)

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

Bovenwijken

Doel: Verkregen middelen van derden inzake bovenwijkse voorzieningen.

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

Uitbreiding Het Kruispunt

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

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

Afkoopsommen graven

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

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

Zwerfafval

Doel: Verkregen middelen in het kader van zwerfafval

Mutatie: n.v.t.

Afval

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

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

Riolering

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

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

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhandse leningen:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	25.244	27.237
	25.244	27.237
Waarborgsommen	270	265
Totaal	25.514	27.502

De totale rentelast langlopende leningen 2024 is € 1.156.000.

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2024:

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Vermeerde- ringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2024
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	27.237		1.993	25.244
Waarborgsommen	265	5		270
Totaal	27.502	5	1.993	25.514

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.443	4.719
Overlopende passiva	14.085	11.028
Totaal	19.528	15.747

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

De overige schulden bestaan uit reguliere crediteuren.

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

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Banksaldi	1.447	0
Overige schulden	3.996	4.719
Totaal	5.443	4.719

Overlopende passiva

De opgenomen verplichtingen betreft grotendeels afrekeningen domein samenleven (WMO, jeugd, etc.) € 2.755.000, afrekening plustaken werkorganisatie BUCH € 1.702.000 en transitorische rente € 506.000.

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	5.744	4.621
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	7.113	4.953
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.228	1.454
Totaal	14.085	11.028

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

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2024
Rijk:				
SPUK	3.337	3.010		327
Restauratiefonds	0		5	5
Vastgoedtransitie residentiele jeugdhulp	0	296	944	648
Sport en bewegen, gezondheidsbevordering	0		59	59
Wet inburgering	0		606	606
Nationaal Programma Onderwijs	0		116	116
Onderwijsroute	0		126	126
Subsidie binnenklimaat	392		466	858
Energiebesparing	46		798	844
Energiearmoede	400	220		180
Nationaal Isolatieprogramma	0		2.532	2.532
Subsidie woningbouwonderzoek	21	21		0
Soortenmanagementplan	0		55	55
Subsidie Parkmanagement	25			25
Geluidsanering Beverwijkerstraatweg	211			211
Geluidsanering woningen	201			201
Geluidsanering Rijksweg	320			320
Totaal	4.953	3.547	5.707	7.113

Niet in de balans opgenomen belangrijk financiële verplichtingen

Waarborgen en garanties

In 2024 is geen bedrag betaald uit hoofde van aanspraken op de verleende borg- en garantstellingen.

Onderstaand een specificatie van de gewaarborgde geldleningen en garantstellingen:

Omschrijving	Oorsponkelijk bedrag x 1.000	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Garantiebedrag 31-12-2024
Diverse instellingen en verenigingen	5.588	100,00%	2.200	1.487	1.487
WSW leningen	85.715	50,00%	81.468	81.005	40.503
WSW leningen	35.500	100,00%	35.500	35.500	35.500
WSW leningen nieuwe verdeling	747.004	div.	20.603	36.428	36.428
Waarborgfonds sport	300	50,00%	151	132	66
HVC	0	spec.	8.459	7.720	7.720
Hypotheken particulieren	48	100,00%	128	33	33
Totaal	874.155		148.509	162.305	121.737

Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2024/WNT

Algemeen

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

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

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

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

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

Op de volgende pagina's is de tabel opgenomen met incidentele baten en lasten waarbij de belangrijkste posten (> € 10.000) zijn opgenomen.

PO	Incidentele baten en lasten	Begroot lasten	Realisaties lasten	Begroot baten	Realisaties baten	Eind datum
		2024	2024	2024	2024	
Exploitatie						
1a	JR 2023 voorbereiding herinrichting raadzaal/verh kst dig zaken	24.000	13.691			2024
1b	Verduurzaming scholen, opstellen IHP en onderzoek Supreme College	74.500	0			2025
1b	Onderhoudskosten Supreme college	30.900	6.245			2024
1b	Vorbereiding tijdelijke huisvesting BBS Cunera	15.000	17.273			2024
1b	BBS Augustinus IHP onderwijsvoorzieningen	30.000	0			2024
1b	Eenmalige subsidie Zwembad de Witte Brug	183.600	183.600			2025
1b	Bestuursopdracht aanpak sport en bewegen	96.000	55.360			2024
1b	Onderzoek Omnipark Akersloot	24.000	0			2024
1b	Locate gebonden kosten zwembad	1.376.900	70.137			2024
1b	Eenmalige subsidie bibliotheek Kennemerwaard	55.500	55.500			2025
1b	Vluchtelingenwerk	395.900	348.249			2025
1b	Opvang vluchtelingen Oekraïne	1.217.100	934.044	1.494.100	1.874.698	2024
1b	Energiecompensatie maatschappelijke organisaties en uitvoeringskst	41.575	32.755			2024
1b	Extra AU voor bijz bijstand en vroegsignalering	48.173	39.995			2024
1b	TOZO afrek Zaffier	-291.534	-444.339	-291.534	-444.339	2024
1c	Versterken Bibop en ondermijning	123.570	99.238			2024
3a	Versterking keten Bouwen en wonen	600.000	429.599			2026
3a	Natuurontwikkeling Zanderij Noord	16.500	0			2024
3a	IKC Oost	118.200	0			2024
3a	Nieuwbouw Kindcentrum Cunera	60.000				2024
3a	GO Flexwonen 2.0 plankosten en woonrijp maken	337.215	112.542			2024
3a	Invoering omgevingswet/omgevingswet programmabreed	307.767	76.470			2024
3a	Omgevingsvisie	30.364	0			2025
3a	Omgevingsplan	102.000	52.463			2024
3a	Kosten/opbr. grondexploitatie	667.867	1.716.026	667.867	1.716.026	2024
3b	Verh. Inkomsten rioolheffing			100.000	118.898	2024
3b	Energietransitie	477.050	402.061			2024
3c	Herzien nota grondbeleid en nota grondprijsbeleid	10.000	0			2024
3c	Sloop duivensportgebouw Limmen	27.000	28.799			2024
3c	Fietsbeleidsplan	48.500	43.027			2024
3c	Update beleid kabels en leidingen en opbrengsten glasvezel	30.000	104.739	0	177.980	2025
3c	Kosten project N203 en subsidies N203	66.500	174.103	165.800	104.774	2024
3c	Bospercelen Parnassia				50.000	2024

PO	Incidentele baten en lasten	Begroot lasten	Realisaties lasten	Begroot baten	Realisaties baten	Eind datum
4a	Kosten afwikkeling Eneco	14.000	13.752			2024
4b	Advieskosten inzake relatie BUCH	40.000	38.302			2024
	Totaal incidentele baten en lasten exploitatie	6.398.147	4.603.631	2.136.233	3.598.037	
	Reserves					
1a	Progr. 1a Inwoners en bestuur			14.000		2024
1b	Progr. 1b Samen leven			2.635.900		2024
2b	Progr. 2b Economische vitaliteit			97.900		2024
2c	Progr. 2c Een bereikbare gemeente			105.600		2024
3a	Progr. 3a Wonen en leefomgeving			821.700		2024
3b	Progr. 3b Duurzaamheid en milieu			577.100		2024
3c	Progr. 3c Beheer en onderhoud			48.500		2024
4c	Progr. 4c Overig			149.200		2024
	Totaal mutaties reserves	0	0	4.449.900	0	
	Totaal incidentele baten en lasten	6.398.147	4.603.631	6.586.133	3.598.037	
	Totaal saldo lasten min baten			-187.986	1.005.594	

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

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

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

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

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

Structureel begrotings-rekeningsaldo (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024	Werkelijk 2024	Primitieve Begroting 2024
Saldo van baten en lasten	-5.887	-130	-553
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	4.900	2.143	603
Begrotingssaldo na bestemming	-986	2.013	49
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-188	1.006	1.007
Structureel begrotings-/rekeningsaldo	-1.174	3.018	1.056

Wet Normering Topinkomens (WNT) gegevens

De WNT (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector) stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent een openbaar-makingsregime en een maximale bezoldigingsnorm (totaal € 233.000 in 2024). In het kader van de WNT zijn wij verplicht om gegevens van aangewezen topfunctionarissen, i.c. de gemeentesecretaris en de griffier te vermelden, ook wanneer zij beneden de norm worden betaald.

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking:

Bedragen x € 1	H.G.M. Bakker	R. Slootweg
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.767	92.745
Beloningen betaalbaar op termijn	19.241	14.323
<i>Subtotaal</i>	141.008	107.068
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2024	141.008	107.068
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2023		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/9-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	37.292	98.331
Beloningen betaalbaar op termijn	6.298	15.728
<i>Subtotaal</i>	43.590	114.059
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	74.333	223.000
Totale bezoldiging 2023	43.590	114.059

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 tm 12:

Bedragen x € 1		W. van Twuijver
Functiegegevens		Gemeentesecretaris
Kalenderjaar	2024	2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)		1/1-31/8
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		8
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		661
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		212
Maxima op basis van de normbedragen per maand		221.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 1 t/m 12		140.132
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?		Ja, namelijk 157,50
Bezoldiging in de betreffende periode		104.896
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		104.896
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen		n.v.t.
Totale bezoldiging, exclusief BTW	0	104.896
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Algemeen

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de Notitie rechtmatigheidsverantwoording (d.d. 6 december 2023) van de commissie Bado (Bedrijfsvoering, Auditing Decentrale Overheden) wordt begrotingsonrechtmatigheden omschreven als: *“Hiervan is sprake als het College van B&W bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten de door de gemeenteraad vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt (1), toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves die niet door de gemeenteraad zijn vastgesteld (2) en als bij overschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast (3).*

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

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

Begrotingsafwijkingen (beleidsmatig en/of financieel) behoeven autorisatie door de gemeenteraad. In de regel zullen begrotingswijzigingen vooraf aan de raad worden voorgelegd ter autorisatie. Hiermee wordt toestemming gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag. Slechts indien de omstandigheden een autorisatie vooraf niet mogelijk maken zal achteraf een begrotingswijziging moeten worden voorgelegd. Indien de raad ermee instemt wordt de besteding alsnog geautoriseerd en is deze rechtmatig. Begrotingswijzigingen moeten volgens de Gemeentewet tijdens het jaar zelf nog aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

Afspraken welke begrotingsonrechtmatigheden als acceptabel worden beschouwd (dus wel onrechtmatig, maar wel acceptabel) kunnen in de financiële verordening art. 212 Gemeentewet worden opgenomen.

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

4. Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

- a) Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
- b) Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
- c) De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.
- d) Afwijkingen op de baten die uiterlijk in de jaarrekening zijn toegelicht.

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

Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid staat hieronder een overzicht van de programmaonderdelen waarbij de lasten in 2024 zijn overschreden en de baten zijn onderschreden. In overeenstemming met artikel 19 van de Financiële verordening Gemeente Castricum wordt voor zowel de lasten als de baten de grens van € 75.000 gehanteerd. Dit betreffen lasten en baten die passen binnen het door de raad vastgestelde beleid. De onderschrijding van de saldi per programmaonderdeel hoeven in dit kader niet afzonderlijk gepresenteerd te worden.

Baten

Met betrekking tot afwijkingen op de baten groter dan € 75.000 per programmaonderdeel wordt geen aparte toelichting gegeven aangezien deze in voorkomende gevallen altijd rechtmatig zijn conform artikel 21 lid 4 sub d.

Afwijking op lasten/baten Grex'en

De normale gang van zaken is dat afwijkingen worden toegelicht en verwerkt in de Nota Actualisatie Grondexploitaties (NAG) die vóór de behandeling van de jaarrekening door de raad moet worden vastgesteld. Dit wordt als tijdig gezien. In een volgende versie van de Financiële verordening wordt dit opgenomen in artikel 21.

Lasten onderschrijding

De normale gang van zaken is dat onderschrijdingen op de begroting worden toegelicht in de jaarrekening. Dit wordt als tijdig gezien. In een volgende versie van de Financiële verordening wordt dit opgenomen in artikel 21.

Geconstateerde overschrijding op de lasten per PO > € 75.000

Zie onderstaande tabel voor de toelichting op overschrijdingen groter dan € 75.000 op de lasten per programmaonderdeel.

Programma-onderdeel	Totaal overschrijding lasten x € 1.000	Overschrijding lasten < € 75.000 niet nader toegelicht	Overschrijding lasten > € 75.000	Begrotingsrechtmatigheid acceptabel door:
1a. Inwoners en bestuur	812.000	27.000	784.000	Kostenoverschrijding past binnen beleid
3a. Wonen en leefomgeving *)	322.000	-939.000	777.000	Betreft Bouwgrondexploitaties (GREX) zie alg. toelichting
3a. Wonen en leefomgeving *)			383.000	Kostenoverschrijding past binnen beleid
3a. Wonen en leefomgeving *)			101.000	Kostenoverschrijding past binnen beleid en gecompenseerd via direct gerelateerde inkomsten
3b. Duurzaamheid en milieu	412.000	-61.000	473.000	Kostenoverschrijding past binnen beleid
4b. Bedrijfsvoering **)	108.000	-568.000	300.000	Kostenoverschrijding past binnen beleid
4b. Bedrijfsvoering **)			376.000	Kostenoverschrijding past binnen beleid en gecompenseerd via direct gerelateerde inkomsten

*) De overschrijding (€ 322k) wordt per saldo verklaard door onderschrijdingen (€ 939k) en de te verklaren overschrijdingen (777k, 383k en 101k, totaal € 1.261)

***) De overschrijding (€ 108k) wordt per saldo verklaard door onderschrijdingen (€ 568k) en de te verklaren overschrijdingen (300k en 376k, totaal € 676k)

Rechtmatigheidsverantwoording 2024

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouder

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 27 februari 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.104.780. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen, bedrag bedraagt € 4.303.037. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.104.780. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 3.194.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken. Dat is 74% van de totale afwijkingen.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Afwijkingen van onterecht verstrekte voorziening WMO van € 376.599.
- Afwijkingen van de Europese aanbestedingswet voor een totaal bedrag van € 732.438
- Begrotingsafwijkingen (overschrijding op de lasten per programmaonderdeel) > 75.000:
 - o PO 1a € 784.000
 - o PO 3a € 1.261.000
 - o PO 3b € 473.000
 - o PO 4b € 676.000

Zie paragraaf "Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid" voor de toelichting op de begrotingsafwijkingen.

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

Bijlagen

Bijlage 1. Sisa-bijlage bij de jaarrekening

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslaagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			8	12	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13
			€59.319	€ 90.023			€2.123	€2.123
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19
			€391	€9.511	€28.552	€42.424	€14.776	€21.956
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24	
			€12.348	€24.348	€0	€0	€117.509	

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	€ 0	Nee				
			Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 34.718	€ 0	4	205	1	
		Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05 Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 161.653	€ 0	€ 0	€ 10.850	€ 27.825	€ 0
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		
			Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10		
			1					
			100					

OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03			
			€ 151.282	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07		
			€ 0	€ 267.596	€ 116.314	Nee		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10	Aard controle R Indicator: D14/11		
			1	€ 0		€ 0		
			10					
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06
			1 2017.057.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 2020.001.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			100 02020.002.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12
			1 2017.057.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2 2020.001.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			100 02020.002.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee

IenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Aard controle R Indicator: E20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04		
			€ 1.212.816	€ 1.744.675	€ 1.258.269	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08		
			1 105 Verbreden van fietspaden aantal in meters	Nee	2.596	Project is in uitvoering		
			2 115 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom aantal in st	Ja	1	Project is in 2024 gereed		
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	50 110 Aanleg van een uitritconstructie van zijstraat GOW naar 30 km/uur-zone aantal in st	Nee	5	Project is in uitvoering		
			Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
			1 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/45611	€ 417.638	€ 3.675.743	€ 147.869	€ 732.461
			15 Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
			1 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/45611	Nee			
2								
15 Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel					
Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13					
1 061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/45611	ruimtelijke inrichting	Nee					
15								

IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)					
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04					
			€ 0	€ 0	€ 0	Ja					
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk					
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08					
1	337	Aanleg van een fietsstraat op een 30 km/h weg/aantal in Meters		0	projecten gaan niet door. Daarom afsluiten						
			Nee								
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de War	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)			
			Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)			
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06			
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)			
Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)							
						Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
						€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
						Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
						Gemeente Participatiewet (PW)					
€ 0	Nee										

SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2023	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01	Aard controle R Indicator: G2A/02	Aard controle R Indicator: G2A/03	Aard controle R Indicator: G2A/04	Aard controle R Indicator: G2A/05	Aard controle R Indicator: G2A/06
		1	060383 Gemeente Castricum	€ 5.355.002	€ 183.453	€ 190.272	€ 491	€ 56.245
		2						
		100						
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07	Aard controle R Indicator: G2A/08	Aard controle R Indicator: G2A/09	Aard controle R Indicator: G2A/10	Aard controle R Indicator: G2A/11	Aard controle R Indicator: G2A/12
		1	060383 Gemeente Castricum	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		100						
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam			
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	Aard controle R Indicator: G2A/14	Aard controle R Indicator: G2A/15	Aard controle D2 Indicator: G2A/16		
		1	060383 Gemeente Castricum	€ 0	€ 0	€ 0		
		100						

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) Bob Gemeente	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T)	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/09</i>			
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee			
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee			
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee			
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee			
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee			
			6 Totaal	0	0	N.v.t.			
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing <i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig <i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig <i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) <i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van Gemeente <i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 0	€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 0	€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 0	€ 0	€ 0		
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		

SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) totaal 2023	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)	
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/05</i>	
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 3.944	€ 0	€ 76.876	€ 9.743	
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 2.997	€ 0	€ 8.645	€ 757	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 2.135	€ 0	€ 15.038	€ 7.270	
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 1.595	€ 0	
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/09</i>		
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 1.084	0	0		
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 114	0	0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 772	0	0		
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	0	0		
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	0	0		
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T - 1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T - 1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4A/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/13</i>		
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		

SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G10/03</i>	
			€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G10A	Wet inburgering 2021_ Totaal 2023 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G10B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G10)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G10A/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10A/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10A/03</i>	
			1 060383 Gemeente Castricum	€ 58.155	€ 0	
			2			
			20			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeente deel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i>	
			€ 0	€ 0	Nee	

SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente				
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
SZW	G13A	Onderwijsroute_ totalen 2023	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Bestedingen onderwijsroute (jaar T-1)	Baten onderwijsroute (jaar T-1) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T-1)	Baten overige voorzieningen (jaar T-1) (exclusief Rijk)
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G13B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G13)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			Aard controle n.v.t. Indicator: G13A/01	Aard controle R Indicator: G13A/02	Aard controle R Indicator: G13A/03	Aard controle R Indicator: G13A/04	Aard controle R Indicator: G13A/05
		1	060383 Gemeente Castricum	€ 10.947	€ 0	€ 0	€ 0
		2					
		20					
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimuleringsport 2024-2025 Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02			
			€ 232.468	€ 229.205			
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)		Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07
		1	1.1 - Onroerende zaken - Nieuwbouw	€ 18.170	€ 0	€ 0	€ 18.170
		2	1.2 - Onroerende zaken - Renovatie	€ 1.611	€ 0	€ 0	€ 1.611
		3	1.3 - Onroerende zaken - Onderhoud	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		4	2.3 - Roerende zaken - Beheer en exploitatie	€ 209.424	€ 0	€ 209.424	€ 0
		5					
		6					

VWS	H10	Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie gesloten jeugdhulp 2020	Aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Toelichting (indien bij indicatoren 01, 02 en 03 Nee is ingevuld is toelichting verplicht)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a en de restricties benoemd in lid 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a en de restricties benoemd in lid 3)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H10/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/04	Aard controle R Indicator: H10/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/06
			Ja	Ja	Ja		€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b en de restricties benoemd in lid 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b en de restricties benoemd in lid 3)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c en de restricties benoemd in lid 4)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c en de restricties benoemd in lid 4)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit afstoten (lid 2 sub d)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit afstoten (lid 2 sub d)
			Aard controle R Indicator: H10/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/08	Aard controle R Indicator: H10/09	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/10	Aard controle R Indicator: H10/11	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) realisatie activiteit verbouwen (lid 2 sub e)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit verbouwen (lid 2 sub e)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (lid 2 sub f)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (lid 2 sub f)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: H10/13	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/14	Aard controle R Indicator: H10/15	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/16	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/17	
			€ 0	€ 295,517	€ 0	€ 0	Nee	

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

VWS	H26B	Regeling specifieke uitkering randvoorwaardelijke functies jeugdhulp SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Projectnummer	Gedurende jaar T zijn de activiteiten verricht in het kader van de randvoorwaardelijke functie waarvoor de uitkering is ontvangen? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/03	Aard controle R Indicator: H26B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/06	
			1			€ 0			
			2						
			15						
			Optionele toelichting (verplicht in te vullen indien indicator 3 met "nee" is ingevuld)						
			Aard controle n.v.t. Indicator: H26B/07						
			1						
			2						
			15						
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06	
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 20.104	€ 20.104	€ 40.208	Ja	Ja	
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 156.719	€ 225.090	€ 586.405	Ja	Ja	
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 30.929	€ 34.718	€ 149.976	Ja	Ja	
			4 Kansrijke Start	€ 24.743	€ 24.743	€ 67.361	Ja	Ja	
			5 Mentale Gezondheid	€ 7.732	€ 4.565	€ 15.390	Ja	Ja	
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 27.063	€ 27.063	€ 208.020	Ja	Ja	
			7 Valpreventie	€ 73.456	€ 84.880	€ 90.066	Ja	Ja	
			8 Leefomgeving	€ 15.464	€ 15.464	€ 33.022	Ja	Ja	
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 3.866	€ 19.455	€ 37.557	Ja	Ja	
			10 Versterken sociale basis	€ 55.672	€ 55.672	€ 116.128	Ja	Ja	
			11 Mantelzorg	€ 15.464	€ 48.357	€ 64.551	Ja	Ja	
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 15.464	€ 16.496	€ 33.775	Ja	Ja	
			13 Welzijn op recept	€ 14.691	€ 14.691	€ 14.691	Ja	Ja	
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 3.866	€ 3.866	€ 7.732	Ja	Ja	
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 11.289	€ 11.289	€ 25.053	Ja	Ja	
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07						
			Nee						
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02					
			1 060405 Gemeente Hoorn	€ 0					
			2						

VRO	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten						
			Aard controle n.v.t. Indicator: J32/01	Aard controle R Indicator: J32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/03	Aard controle D2 Indicator: J32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/06
		1	SUVIS21-00772841	€ 63.742	€ 762.084	Ja		Nee
		2	SUVIS21-00772849	€ 341.911	€ 2.039.346	Ja		Nee
		3	SUVIS21-00743621	€ 0	€ 819.472	Ja		Ja
		4	SUVIS21-2-03033374	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		5	SUVIS21-2-03033562	€ 0	€ 0	Ja		Nee
		6						
		11						
			Kopie Beschikkingnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J32/07	Aard controle D2 Indicator: J32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/09			
		1	SUVIS21-00772841	N.v.t.				
		2	SUVIS21-00772849	N.v.t.				
		3	SUVIS21-00743621	Ja				
		4	SUVIS21-2-03033374	N.v.t.				
		5	SUVIS21-2-03033562	N.v.t.				
		6						
		100						
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
		42		€ 9.603	€ 42.940	74	€ 206.103	€ 239.440
		Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.		Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
		81		€ 4.050	€ 11.458			
		Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
		206		164	41	0	82	82

VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
			1 LAI23-03516141	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			2 LAI24-03756613	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			100					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
			1	€ 0	Nee			
			2	€ 0	Nee			
			100					
VRO	J107	Meerjarige stimuleringsregeling flexibele transformatiewoningen 2023	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatief aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	Cumulatief aantal gerealiseerde woonruimten voor statushouders en/of Oekraïense ontheemden (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J107/01	Aard controle R Indicator: J107/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J107/06
			1 SFT2023-03629591	€ 0	0	0		Nee
			2					
			3					
			20					
VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/01	Aard controle R Indicator: J117B/02	Aard controle R Indicator: J117B/03			
			030007 Provincie Noord-Holland	€ 0	€ 0			
			Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afgerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/04	Aard controle D2 Indicator: J117B/05	Aard controle D2 Indicator: J117B/06	Aard controle D2 Indicator: J117B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/08	
			030007 Provincie Noord-Holland	nog niet gestart	Nee	1-6-2027	Nee	

KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: K28/01	Aard controle R Indicator: K28/02	Aard controle R Indicator: K28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04	Aard controle R Indicator: K28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06
			€ 544.843	€ 53.255	€ 0	€ 935.126	€ 0	€ 52.993
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07					
			Nee					
LVVN	L16B	Eenmalige specifieke uitkering Provinciaal Uitvoeringsprogramma Natuur SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Naam uitvoeringsprogramma	Besteding (jaar T) per uitvoeringsprogramma	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per uitvoeringsprogramma	Cumulatieve besteding apparaatskosten (t/m jaar T) per uitvoeringsprogramma	Uitvoeringsprogramma volgens projectplan uitgevoerd (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/02	Aard controle R Indicator: L16B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/06
			1 030007 Provincie Noord-Holland	Uitvoeringsregeling subsidie boscompensatie Noord Holland 2023	€ 244.102	€ 244.102	€ 0	Ja
			2					
			100					
			Kopie uitvoeringsprogramma	Uitvoeringsprogramma afgerond (Ja/Nee)	Toelichting per uitvoeringsprogramma			
			Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: L16B/09			
			1 Uitvoeringsregeling subsidie boscompensatie Noord Holland 2023					
			2	Ja				
			100					
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
			Aard controle R Indicator: M16/01	Aard controle R Indicator: M16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03	Aard controle R Indicator: M16/04	Aard controle R Indicator: M16/05	Aard controle R Indicator: M16/06
			€ 1.788.398			€ 180.859	€ 0	€ 74.064
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11	
			€ 0	€ 12.236	€ 0	€ 2.055.557	€ 4.686.772	

Bijlage 2. Baten en lasten per taakveld

Bedragen x €1.000

Op de volgende pagina's vindt u de begrote en werkelijke baten en lasten per taakveld.

Exploitatie	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024
Baten		
0.1 Bestuur	0	1
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	986	0
0.2 Burgerzaken	769	896
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	281	129
0.4 Overhead	0	488
0.5 Treasury	722	771
0.61 OZB woningen	5.702	5.680
0.62 OZB niet-woningen	2.361	2.330
0.64 Belastingen overig	157	258
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	58.876	58.818
0.8 Overige baten en lasten	0	1
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	14	15
1.2 Openbare orde en veiligheid	30	9
2.1 Verkeer en vervoer	316	761
2.4 Economische havens en waterwegen	6	17
2.5 Openbaar vervoer	338	346
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	22	19
3.4 Economische promotie	1.623	1.699
4.1 Openbaar basisonderwijs	332	338
4.2 Onderwijshuisvesting	38	3
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	348	224
5.1 Sportbeleid en activering	283	205
5.2 Sportaccommodaties	465	519
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0
5.6 Media	42	42
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	360	406
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.444	2.062
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	42	47
6.3 Inkomensregelingen	6.429	6.504
6.5 Arbeidsparticipatie	218	292
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	17	20
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	145	146
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	217	217
6.82B Jeugdreclassering	0	0
7.1 Volksgezondheid	167	182

Exploitatie	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024
7.2 Riolering	3.936	4.281
7.3 Afval	5.268	5.192
7.4 Milieubeheer	839	941
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	273	423
8.1 Ruimte en leefomgeving	146	132
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	1.057	1.909
8.3 Wonen en bouwen	1.304	1.506
Totaal Baten	95.573	97.829
Lasten		
0.1 Bestuur	-2.440	-3.218
0.2 Burgerzaken	-1.387	-1.419
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-476	-485
0.4 Overhead	-16.179	-16.286
0.5 Treasury	-221	-136
0.61 OZB woningen	-321	-351
0.62 OZB niet-woningen	-105	-105
0.64 Belastingen overig	-66	-77
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0
0.8 Overige baten en lasten	-286	-319
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-144	-73
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-2.732	-2.734
1.2 Openbare orde en veiligheid	-1.372	-1.491
2.1 Verkeer en vervoer	-4.869	-4.771
2.2 Parkeren	-57	-56
2.4 Economische havens en waterwegen	-700	-556
2.5 Openbaar vervoer	-825	-762
3.1 Economische ontwikkeling	-639	-470
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-4	-6
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-64	-96
3.4 Economische promotie	-33	-31
4.1 Openbaar basisonderwijs	-614	-592
4.2 Onderwijshuisvesting	-1.776	-1.381
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-1.097	-834
5.1 Sportbeleid en activering	-679	-630
5.2 Sportaccommodaties	-3.376	-1.851
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-629	-594

Exploitatie	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024
5.4 Musea	-44	-44
5.5 Cultureel erfgoed	-198	-151
5.6 Media	-1.066	-1.085
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-4.796	-4.744
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-4.053	-3.583
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-3.561	-3.429
6.3 Inkomensregelingen	-10.470	-10.230
6.4 WSW en beschut werk	-829	-850
6.5 Arbeidsparticipatie	-837	-843
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.246	-1.222
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	-2.656	-2.611
6.71B Begeleiding (WMO)	-1.663	-1.623
6.71C Dagbesteding (WMO)	-1.000	-1.048
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-118	-97
6.72A Jeugdhulp begeleiding	-1.235	-1.255
6.72B Jeugdhulp behandeling	-1.721	-1.727
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	-505	-478
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	-136	-21
6.73A Pleegzorg	-210	-199
6.73B Gezinsgericht	-266	-231
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	-1.034	-949
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-3.103	-3.074
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-607	-580
6.74C Gesloten plaatsing	-42	-42
6.81A Beschermd wonen (WMO)	-108	-5
6.82A Jeugdbescherming	-303	-259
6.82B Jeugdreclassering	-110	-43
7.1 Volksgezondheid	-1.875	-1.882
7.2 Riolering	-2.695	-3.168
7.3 Afval	-4.018	-4.007
7.4 Milieubeheer	-2.736	-2.689
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-384	-557
8.1 Ruimte en leefomgeving	-2.033	-1.695
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-1.059	-1.914
8.3 Wonen en bouwen	-2.665	-2.299
Totaal Lasten	-100.473	-97.959

Exploitatie	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-4.900	-130
Onttrekkingen		
0.10 Mutaties reserves	17.350	14.593
Totaal Onttrekkingen	17.350	14.593
Stortingen		
0.10 Mutaties reserves	-12.450	-12.450
2.1 Verkeer en vervoer	0	0
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	0	0
Totaal Stortingen	-12.450	-12.450
Geraamd resultaat	4.900	2.143
Gerealiseerd resultaat	0	2.013

Bijlage 3. Horizontale verantwoording 2024

In de tabel op de volgende pagina's vindt u de wijze waarop en wanneer de gemeente aan de belangrijkste verplichtingen in diverse wetten heeft voldaan.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Bevindingen 2024
Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen	Door de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) kunnen gemeenten, provincies en waterschappen samenwerken in publiekrechtelijke constructies. Deze wet stelt hiervoor nadere regels.	Uiterlijk twee jaar na de inwerkingtreding van deze wetswijziging moeten alle gemeenschappelijke regelingen zijn aangepast.	Wet gemeenschappelijke regelingen	De gemeenschappelijke regelingen waarin de gemeente Castricum deelnemer is, zijn in 2024 conform wetswijziging aangepast.
Wet open overheid (nieuw)	De Wet open overheid (Woo) regelt het recht op informatie over alles wat de overheid doet. Het is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob)	Wetten en algemeen verbindende voorschriften, Overige besluiten van algemene strekking, Informatie over de organisatie en werkwijze, Bereikbaarheidsgegevens, Woo-besluiten en vrijgegeven bijbehorende Woo-documenten	Artikel 3.3 Wet open overheid Hoofdstuk 4 Wet open overheid	De Wob-verzoeken zijn conform wetswijziging 1 mei 2022 omgezet naar de vereisten behorende bij passieve openbaarmaking Woo-verzoeken. Per 1 november 2024 zijn de eerste informatiecategorieën verplicht openbaar. Gemeente Castricum voldeed hier al aan, omdat deze informatie al vóór de Woo openbaar werd gemaakt. De landelijke planning schuift regelmatig. De meest recente brief van de minister (17 maart 2025) geeft nog steeds geen duidelijkheid over het vervolg van actieve openbaarmaking. Gemeente Castricum bereidt zich nu voor op de volgende aankomende verplichtingen: agenda (en besluitenlijst) collegevergaderingen, Woo-verzoeken en besluiten, Convenanten, Jaarplannen en adviezen.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Bevindingen 2024
Archiefwet	De gemeente is verplicht de onder haar berustende archiefbescheiden in goede, geordende en toegankelijke staat te brengen en te bewaren, alsmede zorg te dragen voor de vernietiging van de daarvoor in aanmerking komende archiefbescheiden.	Vaststellen van een archiefverordening	Archiefwet 30	Op 6 december 2018 is door de Raad de Archiefverordening gemeente Castricum 2018 vastgesteld. Op 17 september 2019 heeft het college, conform artikel 1 van de archiefverordening de Beheerregeling Informatiebeheer Castricum 2019 vastgesteld. Verordening en beheerregeling gelden nog en behoeven mogelijk aanpassing na inwerking treding van de nieuwe Archiefwet (verwacht juli 2026).
Archiefregeling		Kwaliteitsstelsel voor het beheer van de archiefbescheiden met toetsbare eisen.	Archiefregeling 16	In 2024 (en daarna) is/wordt gewerkt aan een nieuwe kwaliteitsmethodiek, gebaseerd op het nieuwe normenkader 'Duurzame Toegankelijkheid' dat door het Nationaal Archief ontwikkeld is.
		Instellen van een Strategisch Informatieoverleg		Het Strategisch Informatie Overleg is inmiddels geïntegreerd in het Project Portfolio Proces, waarin I-vraagstukken integraal worden beoordeeld op o.a. compliance-aspecten, waaronder informatie- en archiefbeheer.
		Rapportage kwaliteitszorg informatiebeheer	Archiefwet 30	De raad is in juni 2024 middels een raadsinformatiebrief geïnformeerd over het KPI-verslag van het Regionaal Archief Alkmaar. Het KPI-verslag bevat informatie over de verbetermaatregelen die zijn getroffen.
		Beoordeling door de Provincie in het kader van het interbestuurlijk toezicht.	Interbestuurlijk toezicht	Het Interbestuurlijk Toezicht van de Provincie heeft wegens capaciteitsgebrek het archief- en informatiebeheer niet beoordeeld. De provincie heeft er voor gekozen om op grond van steekproeven bij 10 gemeenten de staat van het archief- en informatiebeheer over de jaren 2023-2024 in kaart te brengen. De provincie heeft daarvoor niet de gemeente Castricum geselecteerd, maar wel de gemeente Uitgeest. De resultaten van deze steekproef, die ook representatief is voor de gemeente Castricum (immers: vrijwel gelijke organisatie van het archief- en informatiebeheer) worden in de maand juli 2025 verwacht. De verwachting is dat de provincie een positiever oordeel zal geven dan zij over de periode 2022-2023 deed. Einde 2025 vindt de jaarlijkse, reguliere beoordeling van het archief- en informatiebeheer door de provincie plaats. De raad wordt daar vanzelfsprekend over geïnformeerd.
		Jaarverslag beheer archiefbewaarplaats		Is onderdeel van jaarstukken van het regionaal historisch archief.
		Opstellen archief KPI verslag (beoordeling archiefinspectie)		Het KPI-voortgangsverslag is vastgesteld door het college en in juli 2024 ter kennisname aan de raad voorgelegd. De toezichthouder schrijft in zijn aanbiedingsbrief: <i>„Het algemene beeld dat uit het verslag naar voren komt is dat de BUCH-gemeenten en de Werkorganisatie BUCH in voldoende mate aan de wettelijke eisen voldoen. Ten opzichte van vorig jaar boekt de organisatie vooruitgang. Ondanks dat een aantal zaken nog de nodige aandacht verdienen zet zij belangrijke stappen om de kwaliteit van de informatiehuishouding structureel te verbeteren. Dat is een compliment waard.</i>
Wet versterking Decentrale rekenkamer (nieuw)	Het doel van de Wvdr is om een sluitend, wettelijk stelsel te creëren voor gedegen, onafhankelijk rekenkameronderzoek, ter ondersteuning van de controlerende rol van raden, staten en algemene besturen van waterschappen	De gemeenteraad stelt een onafhankelijke rekenkamer in.		Op 6 juli 2023 heeft de raad besloten per 1 november 2023 de rekenkamer BUCH voor de raden van Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo in te stellen, door het vaststellen van de Verordening gemeenschappelijke rekenkamer BUCH 2023 en de Samenwerkingsovereenkomst rekenkamer BUCH 2023.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Bevindingen 2024
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	Het gemeentebestuur draagt zorg voor de maatschappelijke ondersteuning: - bevorderen van de sociale samenhang, de mantelzorg en vrijwilligerswerk, de toegankelijkheid van voorzieningen, diensten en ruimten voor mensen met een beperking, de veiligheid en leefbaarheid in de gemeente, alsmede voorkomen en bestrijden van huiselijk geweld; - ondersteunen van de zelfredzaamheid en de participatie van personen met een beperking of met chronische psychische of psychosociale problemen zoveel mogelijk in de eigen leefomgeving; - bieden van beschermd wonen en opvang Het gemeentebestuur draagt zorg voor de kwaliteit en de continuïteit van de voorzieningen	Periodiek wordt een beleidsplan maatschappelijke ondersteuning opgesteld	WMO 2.1.2	Op 11 januari 2022 heeft het college de Uitvoeringagenda onderwijs-jeugd Midden-Kennemerland vastgesteld. Op 29 maart 2022 heeft het college "De wijziging van de Beleidsregels sociaal domein Castricum 2017" vastgesteld. vast te stellen. Op 22 december 2022 heeft de raad het "integraal beleidskader sociaal domein 2023-2026 "Iedereen doet mee" vastgesteld. Iedereen doet mee is uitgewerkt in een beleidsplan sociale basis dat op door de raad is vastgesteld.
		Raad stelt verordening vast met regels voor de uitvoering van het beleidsplan	WMO 2.1.3	In 2024 zijn naar aanleiding van de nieuwe verordening Wmo nadere regels en financieel besluit vastgesteld door het college
		In de verordening zijn regels opgenomen voor waardering mantelzorgers	WMO 2.1.6	Dit is opgenomen in artikel 39 van de verordening Wmo 2015 en Jeugdhulp gemeente Castricum.
		In de verordening is bepaald op welke wijze ingezetenen, cliënten of hun vertegenwoordigers worden betrokken bij opstellen van beleid	WMO 2.1.3	Naar aanleiding van het stoppen van de adviesraad sociaal domein met haar werkzaamheden heeft in 2024 onderzoek plaatsgevonden naar de invulling van het participeren van inwoners bij het opstellen van beleid.
		Het college draagt zorg voor clientondersteuning	WMO 2.2.4	In 2024 heeft MEE & de Wering de werkzaamheden voor onafhankelijke cliëntondersteuning voortgezet en hiervoor een subsidie toegekend gekregen voor het jaar 2024.
		Het college onderzoekt jaarlijks hoe cliënten de kwaliteit van de maatschappelijke ondersteuning ervaren en publiceert jaarlijks voor 1 juli de resultaten	WMO 2.5.1	Het CEO Wmo 2024 is uitgevoerd via een continu meting. De resultaten van 2024 worden eind juni 2025 verwacht en verwerkt in de rapportage aan het college.
		Het college rapporteert jaarlijks aan de gemeenteraad over de resultaten die zijn behaald op basis van de in het beleidsplan opgenomen resultaten	WMO 2.5.3	Er is geen apart jaarlijkse rapportage. Op meerdere momenten in het jaar wordt conform de planning en control cyclus gerapporteerd over de resultaten uit het integraal beleidskader sociaal domein 2023-2026.
		Het college draagt zorg voor een advies- meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling	WMO 4.1.1	Op 9 september 2021 heeft de raad besloten om Veilig Thuis NHN met ingang van 1-1-2022 onder te brengen in de Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden.
		Het college stemt de uitvoering af met de zorgverzekeraars	WMO 5.4.1	
		Het college wijst personen aan die belast zijn met het toezicht op en de naleving van deze wet (kwaliteit en rechtmatigheid)	WMO 6.1	De toezichthoudende functie is bij een functionaris belegd werkzaam voor de 4 gemeenten, waaronder Castricum.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Bevindingen 2024
Jeugdwet	Deze wet regelt de verantwoordelijkheid voor preventie, ondersteuning, hulp en zorg aan kinderen en jongeren (jeugdigen) en hun ouders bij opgroei- en opvoedingsproblemen, psychische problemen en stoornissen	De Raad stelt een beleidsplan vast dat is afgestemd met het samenwerkingsverband	Jeugdwet 2.2	Op 22 december 2022 heeft de raad het "integraal beleidskader sociaal domein 2023-2026 "Iedereen doet mee" vastgesteld. Jeugdbeleid is integraal onderdeel hiervan.
		In acute situaties, waar onmiddellijke actie nodig is, is de gemeente ervoor verantwoordelijk dat de jeugdhulp altijd direct bereikbaar en beschikbaar is.	Jeugdwet	In het vierde kwartaal van 2022 hebben de 17 gemeenteraden NHN een positieve zienswijze uitgesproken voor het toevoegen van de taak 'crisisfunctie Jeugd' aan de gemeenschappelijke regeling (GR) van de GGD HN uiterlijk op 1 januari 2024. Tot die tijd wordt de overeenkomst met de bovenregionale Integratie Crisisdienst Jeugd 0-18 (ICD-J) verlengd. Op 18 februari 2023 heeft het college de raad hierover geïnformeerd.
		De gemeenteraad stelt bij verordening regels vast over de uitvoering van de Jeugdwet.	Jeugdwet 2.9, 2.10 en 2.12	De gemeentelijke regels op het gebied van de Jeugdwet en de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 zijn op 21 oktober vastgelegd in de verordening Wmo 2025 en Jeugdhulp gemeente Castricum. Deze verordening is nog steeds geldig.
		In de verordening is bepaald op welke wijze in ieder geval cliënten of hun vertegenwoordigers worden betrokken bij de uitvoering van deze wet	Jeugdwet 2.10	Op 3 september 2020 heeft de gemeenteraad de verordening "adviesraad sociaal domein gemeente Castricum" vastgesteld. Op 20 oktober 2020 heeft het college het Huishoudelijk reglement adviesraad sociaal domein Castricum 2020 vastgesteld. De adviesraad is op 1 januari 2023 gestopt met haar werkzaamheden.
		Het college onderzoekt jaarlijks hoe cliënten de kwaliteit van de maatschappelijke ondersteuning ervaren en publiceert jaarlijks voor 1 juli de resultaten	Jeugdwet 2.10	Het Cliënten ervarings onderzoek (CEO) Jeugd is in 2024 afgenomen met behulp van een meegestuurd QR code bij de beschikking die doorlinkt naar een vragenlijst. Er is een zekere mate van respons nodig om te voorkomen dat de antwoorden te herleiden zijn naar individuen. De resultaten zijn inmiddels binnen en leiden tot de conclusie dat de respons minimaal is waardoor geen conclusies getrokken kunnen worden hoe cliënten de ondersteuning ervaren.
		Afspraken met zorgverzekeraars	Jeugdwet 2.7	Op aspecten wordt afstemming belegd binnen het integraal zorgackoord (IZA).
Participatiewet	De gemeente is verantwoordelijk voor alle mensen die kunnen werken maar daarbij wel ondersteuning nodig hebben. Van gemeenten wordt verwacht dat zij deze groeiende doelgroep ondersteuning biedt zodat zij aan de slag gaan. Waar nodig is er ondersteuning om het salaris aan te vullen (inkomensondersteuning).	De gemeenteraad stelt een verordening uitkeringen vast.	Participatiewet 8	Per 1 januari 2023 zijn de taken rondom de Participatiewet gedelegeerd aan Zaffier. De verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017 is ingetrokken. Op 21 oktober 2023 heeft de raad 1. de Afstemmingsverordening Participatiewet, IOAW en IOAZ Castricum;
		De gemeenteraad stelt een verordening re-integratievoorzieningen en tegenprestatie vast.	Participatiewet 8a	Per 1 januari 2023 zijn de taken rondom de Participatiewet gedelegeerd aan Zaffier. De verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017 is ingetrokken. Op 21 oktober 2023 heeft de raad de de Verordening re-integratie Participatiewet Castricum en de Verordening tegenprestatie Participatiewet, IOAW en IOAZ Castricum vastgesteld.
		De gemeenteraad stelt in het kader van het financiële beheer bij verordening regels voor de bestrijding van het ten onrechte ontvangen van bijstand alsmede van misbruik en oneigenlijk gebruik van de wet	Participatiewet 8b	Per 1 januari 2023 zijn de taken rondom de Participatiewet gedelegeerd aan Zaffier. De verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017 is ingetrokken. Op 21 oktober 2023 heeft de raad de Nalevingsverordening Castricum vastgesteld.
		De gemeenteraad stelt periodiek een plan vast omtrent de wijze waarop het college uitvoering zal geven aan het op 13 december 2006 te New York tot stand gekomen Verdrag inzake de rechten van personen met een handicap	Participatiewet 8d	De gemeente heeft geen specifiek plan hiervoor opgesteld maar een Integraal beleidskader sociaal domein waarvan inclusie een belangrijk onderdeel is. In dit kader heeft de raad op 22 december 2022 het "Integraal beleidskader sociaal domein 2023-2026 "Iedereen doet mee" vastgesteld. Dit beleidskader is met een jaar verlengd t/m 2027.
		De gemeenteraad stelt bij verordening regels over de wijze waarop cliënten of hun vertegenwoordigers worden betrokken bij de uitvoering van deze wet,	Participatiewet 47	Per 1 januari 2023 zijn de taken rondom de Participatiewet gedelegeerd aan Zaffier. De verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017 is ingetrokken. Op 21 oktober 2023 heeft de raad de Verordening cliëntenparticipatie Castricum en de Verordening cliëntenparticipatie Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Castricum vastgesteld. Er is een cliëntenadviesraad Zaffier

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Bevindingen 2024
Wet gemeentelijke schuldhulpverlening	Gemeenten hebben de verplichting om inwoners met schulden te helpen.	De gemeenteraad stelt, telkens voor een periode van ten hoogste van vier jaren, een plan vast dat richting geeft aan de integrale schuldhulpverlening aan de inwoners van zijn gemeente.	Wet gemeentelijke schuldhulpverlening 1	Op 29 september 2022 heeft de raad het beleidsplan schuldhulpverlening 2022-2025 vastgesteld.
Wet Inburgering 2021	Sinds 1 januari 2022 hebben gemeenten de regie in de inburgering. De gemeente hebben de verplichting inburgeringsplichtige nieuwkomers te begeleiden bij hun inburgering.			Per 1 januari 2023 zijn de taken in de Wet Inburgering gedelegeerd aan Zaffier.
Leerplichtwet	Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het toezicht op de Leerplichtwet.	College wijst leerplichtambtenaren aan	Leerplichtwet 16	Op 12 oktober 2024 heeft het college een aanwijzingsbesluit genomen voor leerplichtambtenaren.
		College stelt een instructie vast voor de leerplichtambtenaren	Leerplichtwet 16	Op 2 juli 2019 heeft het college de instructie vastgesteld.
		College doet jaarlijks voor 1 oktober verslag over de uitvoering leerplichtwet.	Leerplichtwet 25	Het college heeft op 17 september 2024 het jaarverslag leerplicht 2023-2024 vast gesteld. Het jaarverslag leerplicht 2023-2024 is ter kennisname aangeboden aan de gemeenteraad op 28 augustus 2024.
Wet primair onderwijs	Gemeenten zijn verantwoordelijk voor bekostiging van (vervangende) nieuwbouw en uitbreiding van scholen.	De Raad stelt een verordening onderwijshuisvesting vast	Wet primair onderwijs 102.1	Ongewijzigd t.o.v. 2023
		Het college stelt jaarlijks een programma huisvesting onderwijs op tenzij er geen aanvragen zijn van scholen	Wet primair onderwijs 95.1	Op 25 april 2024 heeft de gemeenteraad het integraal huisvestingsplan onderwijsvoorzieningen (IHP) 2024-2027 vastgesteld
	Gemeenten zijn verantwoordelijk voor verstrekken van een vergoeding voor reiskosten schoolbezoek.	De Raad stelt een verordening leerlingenvervoer vast	Wet primair onderwijs 4	Op 13 april 2023 is de verordening "leerlingenvervoer gemeente Castricum 2023" door de raad vastgesteld.
Wet kinderopvang	De gemeente is verantwoordelijk voor: - het actueel, juist en volledig houden van het LRK; - het tijdig behandelen van de aanvragen van (nieuwe) houders tot registratie; - het uitvoeren van de jaarlijks verplichte onderzoeken; - het handhavend optreden.	Jaarlijks wordt de uitvoering door de gemeente beoordeeld door de inspectie van het onderwijs.		Op 4 juni 2024 heeft het college de jaarverantwoording Kinderopvang 2023 vastgesteld en deze is ingediend bij de Inspectie van het Onderwijs.
Wet publieke gezondheid	Vanuit de Wet publieke gezondheid zijn gemeenten primair (bestuurlijk) verantwoordelijk voor de volgende taken: •Algemene bevorderingstaken, onder andere de afstemming van de publieke gezondheidszorg met de curatieve gezondheidszorg, epidemiologie, gezondheidsbevordering en medische milieukunde. •Jeugdgezondheidszorg tot 19 jaar; •Ouderengezondheidszorg vanaf 65 jaar; •Infectieziektebestrijding.	Uiterlijk twee jaar na vaststelling van de landelijke nota gezondheidsbeleid stelt de Raad een gemeentelijke nota gezondheidsbeleid vast. De gemeenteraad neemt bij het vaststellen van de nota gemeentelijk gezondheidsbeleid in ieder geval de landelijke prioriteiten in acht, zoals opgenomen in de landelijke nota gezondheidsbeleid	Wet publieke gezondheid 13	In het vastgestelde integraal beleidskader 'ledereen doet mee 2020-2027' is de koers vastgelegd voor de sociale thema's. De kern van deze koers is de inzet op samenredzaamheid, omzien naar elkaar en preventie. In de gebiedsanalyse & focus staan gezond en vitaal ouder worden, gezond en kansrijk opgroeien en bestaanszekerheid centraal.
		Ter uitvoering van bij of krachtens deze wet opgedragen taken dragen de colleges van burgemeester en wethouders van gemeenten die behoren tot een regio als bedoeld in de Wet veiligheidsregio's, via het treffen van een gemeenschappelijke regeling zorg voor de instelling en instandhouding van een regionale gezondheidsdienst in die regio.	Wet publieke gezondheid 14	Op 1 april 2007 is de Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden opgericht.
Wet verplichte GGZ		Het college van burgemeester en wethouders draagt zorg voor het in behandeling nemen van meldingen betreffende personen voor wie de noodzaak tot geestelijke gezondheidszorg zou moeten worden onderzocht, het verrichten van onderzoek naar die noodzaak, het informeren van degene die een melding heeft gedaan en het zo nodig indienen van een aanvraag voor de voorbereiding van een verzoekschrift voor een zorgmachtiging bij de officier van justitie.	Wet verplichte GGZ 5.1	Het college heeft het uitvoeren van verkennend onderzoek en het uitvoeren van de hoorplicht voor het opleggen van kortdurende verplichte zorg opgedragen aan de GGD Hollands Noorden. Op 21 april 2020 heeft het college ingestemd met de bijbehorende dienstverleningsovereenkomst. De dienstverleningsovereenkomst te verlengd tot 1 januari 2025.
		De burgemeester kan ten aanzien van een persoon die zich in zijn gemeente bevindt een crisismaatregel nemen	Wet verplichte GGZ 7.1	Het college heeft het uitvoeren van verkennend onderzoek en het uitvoeren van de hoorplicht voor het opleggen van kortdurende verplichte zorg opgedragen aan de GGD Hollands Noorden. Op 21 april 2020 heeft het college ingestemd met de bijbehorende dienstverleningsovereenkomst. De dienstverleningsovereenkomst te verlengd tot 1 januari 2025.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Bevindingen 2024
Drank en Horecawet	De Drank- en Horecawet geeft gemeenten de verantwoordelijkheid over handhaving, toezicht en vergunningverlening. Een van de belangrijkste doelen van de de wet is het terugdringen van het alcoholgebruik onder jongeren.	De Raad stelt een preventie- en handavingsplan alcohol vast met een geldigheid van maximaal vier jaar.	Drank en Horecawet 43a	In 2016 heeft de raad de kadernota "In control of Alcohol en Drugs" vastgesteld. Het programma "In control of alcohol en Drugs is sinds 1 januari 2019 ondergebracht bij de GGD. In september 2024 is het tweejaarlijkse nalevingsonderzoek alcoholverkoop uitgewoerd.
		De raad stelt een verordening vast ter voorkoming van oneerlijke mededinging met regels waaraan paracommerciële rechtspersonen zich te houden hebben bij de verstrekking van alcoholhoudende	Drank en Horecawet 4	Op 7 december 2023 heeft de raad de Algemene plaatselijke verordening 2024 vastgesteld.
		Met het toezicht op de naleving van het bij of krachtens deze wet bepaalde zijn belast de bij besluit van burgemeester en wethouders aangewezen ambtenaren.	Drank en Horecawet 41	De dienstverleningsovereenkomst met gemeente Alkmaar is nog van kracht. Om beter uitvoering te geven aan de gemeentelijke toezichttaak is in 2024 besloten dat toezichthouders van de werkorganisatie BUCH opgeleid worden voor toezichthoudende taken betreffende de Alcoholwet. De opleidingen staan gepland voor Q3 en Q4 in 2025, in eerste instantie worden 5 toezichthouders opgeleid.
Wet veiligheidsregio's	Het college van burgemeester en wethouders is belast met de organisatie van de brandweezorg, de rampenbestrijding en de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening.	De raad stelt een brandbeveiligingsverordening vast met regels over de brandweezorg	Wet veiligheidsregio's 3	Op 14 augustus 2024 is het Omgevingsplan voor de gemeente Castricum in werking getreden.
		De gemeenteraad stelt ten minste eenmaal in de vier jaar de doelen vast die de gemeente betreffende de brandveiligheid en de werkwijze en kwaliteit van de brandweezorg nastreeft	Wet veiligheidsregio's 3a	De doelen ten aanzien van brandveiligheid zijn opgenomen het beleidsplan, crisisplan en risicoprofiel die door de veiligheidsregio worden vastgesteld. Er is geen afzonderlijk besluit over lokale doelstellingen.
	De colleges van burgemeester en wethouders treffen een gemeenschappelijke regeling, waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de aanduiding: veiligheidsregio	Het bestuur van de veiligheidsregio (zijnde de burgemeesters van alle gemeenten uit de betreffende regio) stelt eens per vier jaar het beleidsplan vast.	Wet veiligheidsregio's 14	Op 15 maart 2024 heeft het bestuur van de veiligheidsregio het beleidsplan 2024-2027 vastgesteld. Conform het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling zijn de raden in staat gesteld een visie te geven.
		Eens in de vier jaar dient een crisisplan te worden vastgesteld door het bestuur van de veiligheidsregio.	Wet veiligheidsregio's 16	Op 27 mei 2021 heeft het AB van de veiligheidsregio het regionaal crisisplan 2021 vastgesteld.
		Het bestuur van de veiligheidsregio (zijnde de burgemeesters van alle gemeenten uit de betreffende regio) stelt na overleg met de raden een risicoprofiel op voor de regio..	Wet veiligheidsregio's 15	Op 4 maart 2022 heeft het bestuur van de veiligheidsregio het risicoprofiel 2022-2023 vastgesteld.
Wet Ruimtelijke Ordening (Wro)	De Wro is het instrument om ruimtelijke behoeften als wonen, werken, recreëren, mobiliteit, water en natuur in een samenhangende benadering te verdelen.	De hoofdzakken van het door de gemeente te voeren ruimtelijk beleid zijn vastgelegd.	Wet ruimtelijke ordening 2.1	Op 22 juni 2023 heeft de raad de Omgevingsvisie gemeente Castricum vastgesteld. Deze visie geeft richting aan de ontwikkeling van onze gemeente voor de komende jaren met een doorkijk naar 2040. De structuurvisie Buitengewoon Castricum 2014 is ingetrokken. In het kader van de voorbereiding op de omgevingswet heeft de raad op 21 december 2023 de Verordening op de gemeentelijke adviescommissie omgevingskwaliteit Castricum 2024, het wijzigingsbesluit van de Bouwverordening Gemeente Castricum 2012 en het wijzigingsbesluit van de Erfgoedverordening Castricum 2020 vastgesteld.
		De gemeenteraad stelt voor het gehele grondgebied van de gemeente een of meer bestemmingsplannen/beheersverordeningen vast.	Wet ruimtelijke ordening 3.1	Voor het gehele grondgebied zijn bestemmingsplannen of beheersverordeningen vastgesteld.
		De bestemmingsplannen worden binnen een periode van tien jaar, gerekend vanaf de datum van vaststelling van het bestemmingsplan, telkens opnieuw vastgesteld. Dit geldt niet voor bestemmingsplannen die elektronisch raadpleegbaar zijn.	Wet ruimtelijke ordening 3.1 en 3.1.a	Geen enkel bestemmingsplan dat niet elektronisch raadpleegbaar is is ouder dan 10 jaar.
		Burgemeester en wethouders en Onze Minister maken jaarlijks hun voornemens bekend met betrekking tot de wijze waarop in het komende jaar uitvoering zal worden gegeven aan de bestuursrechtelijke handhaving.	Wet ruimtelijke ordening 10.1	Op 2 juli 2024 heeft het college de Uitvoerings- en Handhavingstrategie 2024 - 2027 vastgesteld tot en met 31 december 2024 en is het Programma Uitvoering en Handhaving 2024 – 2025 vastgesteld. Op 9 juli 2024 het Uitvoeringsprogramma VTH 2024 en het Jaarverslag VTH 2023 van Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) vastgesteld. De raad is hier per brief van 2 juli 2024 over geïnformeerd.
		Burgemeester en wethouders doen jaarlijks verslag aan de gemeenteraad van de wijze waarop in het voorafgaande jaar uitvoering is gegeven aan de bestuursrechtelijke handhaving van het bepaalde bij of krachtens deze wet, alsmede van het door hen gevoerde beleid, de verlening van omgevingsvergunningen voor activiteiten als bedoeld in artikel 2.1, eerste lid, onder a, b, c en g, van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht.	Wet ruimtelijke ordening 10.2	Het college heeft op 9 juli 2024 het jaarverslag 2023 vastgesteld. De raad is hier per brief van 9 juli 2024 over geïnformeerd.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Bevindingen 2024
Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo)	De Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) regelt de omgevingsvergunning. De omgevingsvergunning is één geïntegreerde vergunning voor bouwen, wonen, monumenten, ruimte, natuur en milieu	Burgemeester en wethouders stellen een omgevingsdienst in in het belang van een doelmatige en doeltreffende uitvoering en handhaving van het bepaalde bij of krachtens de betrokken wetten.	Wabo 5.3	De Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) is per 1 januari 2024 vervallen. De omgevingsvergunning is sinds 1 januari 2024 geregeld in de Omgevingswet.
		Om een goede kwaliteit van de uitvoering en handhaving van het bepaalde bij of krachtens de betrokken wetten door omgevingsdiensten te waarborgen stelt de gemeenteraad bij verordening regels vast over de uitvoering en handhaving van de taken die in opdracht van burgemeester en wethouders worden uitgevoerd.	Wabo 5.4 1b	De Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) is per 1 januari 2024 vervallen. De omgevingsvergunning is sinds 1 januari 2024 geregeld in de Omgevingswet.
		Jaarlijks wordt de uitvoering door de gemeente beoordeeld door de Provincie (Inter bestuurlijk toezicht).	Inter bestuurlijk toezicht	De Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) is per 1 januari 2024 vervallen. De omgevingsvergunning is sinds 1 januari 2024 geregeld in de Omgevingswet.
Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo)	De Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) regelt de omgevingsvergunning. De omgevingsvergunning is één geïntegreerde vergunning voor bouwen, wonen, monumenten, ruimte, natuur en milieu	Burgemeester en wethouders stellen een omgevingsdienst in in het belang van een doelmatige en doeltreffende uitvoering en handhaving van het bepaalde bij of krachtens de betrokken wetten.	Wabo 5.3	De wet bestaat niet meer.
		Om een goede kwaliteit van de uitvoering en handhaving van het bepaalde bij of krachtens de betrokken wetten door omgevingsdiensten te waarborgen stelt de gemeenteraad bij verordening regels vast over de uitvoering en handhaving van de taken die in opdracht van burgemeester en wethouders worden uitgevoerd.	Wabo 5.4 1b	De wet bestaat niet meer.
		Jaarlijks wordt de uitvoering door de gemeente beoordeeld door de Provincie (Inter bestuurlijk toezicht).	Inter bestuurlijk toezicht	Op 4 maart 2025 heeft het college het jaarverslag interbestuurlijk toezicht 2024 ontvangen.
Erfgoedwet	Met de Erfgoedwet beschermt de overheid het cultureel erfgoed in Nederland.	Raad stelt een verordening gemeentelijke monumentencommissie op	Monumentenwet 15.1	Op 6 januari 2024 heeft de raad de Verordening op de gemeentelijke adviescommissie omgevingskwaliteit Castricum 2024 vastgesteld. Vanaf dat moment is de monumentenadvisering overgegaan naar de gemeentelijke adviescommissie omgevingskwaliteit, om zo te voldoen aan de eisen die de Omgevingswet stelt aan advisering.
		De Raad kan een erfgoedverordening opstellen	Erfgoedwet 3.16.1	Op 23 april 2020 heeft de raad de erfgoedverordening 2020 vastgesteld. Op 25 juni 2020 heeft de raad de nota "erfgoed is van ons allemaal" vastgesteld. Op 20 juli 2023 heeft de raad de evaluatie van de erfgoednota vastgesteld.
		Het college houdt een register bij van gemeentelijke monumenten	Erfgoedwet 3.16.3	Het register is door het college ingesteld op 5 november 2013.
Woningwet	De gemeente kan in haar woonvisie of volkshuisvestingsbeleid thema's benoemen waarop de woningcorporatie volgens haar dient te presteren. Ze kunnen gaan over nieuwbouw van sociale huurwoningen, de gewenste ontwikkeling van de woningvoorraad, de betaalbaarheid en bereikbaarheid van de woningvoorraad, de huisvesting van specifieke doelgroepen en de kwaliteit en duurzaamheid van de woningvoorraad en de woonomgeving. Voor zover investeringen in leefbaarheid en maatschappelijk vastgoed tot het werkterrein van de woningcorporatie behoren, kan de gemeente ook op deze thema's voorstellen doen.	De raad stelt een bouwverordening vast	Woningwet 8	De bouwverordening Gemeente Castricum 2012 is vastgesteld door de raad op 27 oktober 2011. De bouwverordening is sindsdien meerdere maken gewijzigd.
		De gemeenteraad stelt een welstandsnota vast	Woningwet 12a.1	Op 21 september 2023 heeft de raad de nota omgevingskwaliteit vastgesteld. De welstandsnota 2013 is ingetrokken..
		Het college doet jaarlijks verslag over de uitvoering van de welstand	Woningwet 12c	Op 12 november 2024 heeft het college kennis genomen van het jaarverslag van de Adviescommissie Ruimtelijke Kwaliteit en de daarin opgenomen beleidsaanbevelingen. Het jaarverslag 2023 van de ARK Castricum is onder begeleiding van een raadsinformatiebrief (12 november 2024) ter kennisname aangeboden aan de gemeenteraad inclusief de bestuurlijk reactie op de adviezen.
		Het college kan haar huisvestingsbeleid vastleggen in een lokale woonvisie.		Op 19 december 2019 is de Woonvisie Castricum 2020-2025 vastgesteld.
		Het college maakt prestatieafspraken met de woningcoöperaties mits zij het huisvestingsbeleid heeft vastgelegd in een woonvisie.	Woningwet 42	Op 29 november 2023 heeft het college besloten Prestatieafspraken 2024 - 2027 aan te gaan met Kennemer Wonen en de Centrale Huurderskoepel. (Brief naar de raad op 13 december 2023)

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Bevindingen 2024
Huisvestingswet	De huisvestingswet stelt regels met betrekking tot de verdeling van woonruimte en de samenstelling van de woonruimtevoorraad. De gemeente kan van deze wet gebruik maken als er ongewenste effecten zijn door schaarste in goedkope woonruimte.	De gemeenteraad kan een huisvestingsverordening vaststellen voor een periode van vier jaar.	Huisvestingswet 4	Op 22 juni 2023 heeft de gemeenteraad de huisvestingsverordening 2023-2027 vastgesteld.
	Burgemeester en wethouders dragen zorg voor de voorziening in de huisvesting van vergunninghouders in de gemeente overeenkomstig de voor de gemeente geldende taakstelling.		Huisvestingswet 28	Op 31 december 2024 was er een achterstand van 96 personen in de huisvesting van vergunninghouders. Het aantal van 96 personen is inclusief 51 vergunninghouders?) die mogelijk anderszins kunnen worden toegerekend aan de gemeente Alkmaar.
	Burgemeester en wethouders dragen zorg voor de bestuursrechtelijke handhaving van het bij of krachtens deze wet bepaalde.	Met het toezicht op de naleving van het bij of krachtens deze wet bepaalde zijn belast de bij besluit van burgemeester en wethouders aangewezen ambtenaren.	Huisvestingswet 33	In de verordening zijn geen toezichthoudende taken opgenomen derhalve zijn er ook geen toezichthoudende ambtenaren aangewezen.
		De gemeenteraad kan in de huisvestingsverordening bepalen dat er een bestuurlijke boete wordt opgelegd bij overtreding van de huisvestingswet	Huisvestingswet 35	In de huisvestingsverordening zijn in artikel 31 bestuurlijke boetes opgenomen bij het overtreden van de regels bij het aanvragen van een huisvestingsvergunning.
Wet goed verhuurderschap (nieuw)	Deze wet geeft gemeenten meer mogelijkheden om huurders te beschermen tegen ongewenst verhuurgedrag.	Het college moet een meldpunt instellen waar klachten over ongewenst verhuurgedrag kunnen worden gemeld.	Wet goedverhuurderschap 4	Op 1 januari 2024 is het gemeentelijke meldpunt voor Goed Verhuurderschap opengesteld via de website van de gemeente Castricum.
Waterwet/Wet Milieubeheer	Gemeenten hebben een zorgplicht voor de inzameling van stedelijk afvalwater en voor hemelwater en grondwater.	De gemeenteraad stelt in een gemeentelijk rioleringsplan (GRP) vast hoe de gemeente invulling geeft aan deze zorgplicht. Het GRP wordt opgesteld in overleg met de andere partners in de waterketen.	Wet Milieubeheer 4.22	Het op 8 juni 2023 vastgestelde Programma Water en riolering wordt uitgevoerd. Dit betreft diverse werkzaamheden aan het water zoals rioolvervanging bij herinrichting, omgang met afvalwater, hemelwater en grondwater (regulier en meldingen), grondwaterproblematiek duinrand, advisering bij nieuwbouw. Denk hierbij ook aan klimaatadaptatie. De gemeentelijke subsidieregeling klimaatadaptatie maatregelen wordt uitgevoerd, die vergroening van tuinen in de hand werkt, en er zijn inwonersacties rond tegelwippen, vergroening en regentonnen. Daarnaast is de regionale samenwerking rond waterketen en klimaatadaptatie uitgebreid met nieuwe gemeentes, nu van Beverwijk t/m Alkmaar en Dijk en Waard.
		De gemeenteraad stelt in het belang van de bescherming van het milieu een afvalstoffenverordening vast.	Wet Milieubeheer 10.23	Op 7 juli 2022 heeft de raad de Afvalstoffenverordening gemeente Castricum 2022 vastgesteld.

Controleverklaring

Controleverklaring

Raadsbesluit

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Castricum;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 16 juni 2025;

gezien het advies van de auditcommissie d.d. 3 juli 2025;

gelet op artikel 198 van de Gemeentewet;

besluit:

het jaarverslag en de jaarrekening van baten en lasten 2024 van de gemeente Castricum vast te stellen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn openbare vergadering van 11 september 2025.

de griffier,

mw. R. Slootweg MSc

de burgemeester,

dhr. B.A. Tap

Raadsbesluit (verdeling resultaat)

De raad van de gemeente Castricum;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 16 juni 2025;

gezien het advies van de auditcommissie d.d. 3 juli 2025;

gelet op artikel 198 van de Gemeentewet;

besluit:

1. Een deel van het positieve rekeningresultaat (totaal € 2.012.608) tot een totaalbedrag van € 1.026.300 te gebruiken voor lopende projecten/beleid:

Integraal Verkeersplan Castricum	€	80.000
Plustaak aanpassen subsidieregelingen	€	40.000
Plustaak Statushouders en Asiel	€	59.800
Ondermijning	€	36.000
Omgevingswet Programmabreed	€	170.000
Onderwijshuisvesting	€	110.000
Sportveld Cloppenburg Akersloot	€	21.500
P38-GP IKC Bakkum/Cunera	€	40.000
P39-GO Flexwonen 2.0	€	225.000
Kosten ICT en procesregie RO BUCH	€	244.000
	€	1.026.300

2. Een deel van het positieve resultaat aan te wenden voor de extra kosten van de realisatie van een nieuw ponthuis in Akersloot (€ 20.000) en een deel in te zetten voor extra onderhoudskosten van civiele werken in 2025 (€ 60.000).
3. Het saldo dat resteert na verwerking van 1 en 2 (positief € 906.308) toe te voegen aan de algemene reserve.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn openbare vergadering van 11 september 2025.

de griffier,
Mw. R. Slootweg MSc

de burgemeester,
dhr. B.A. Tap

