



Gemeente Castricum

Begroting 2025

Meerjarenraming 2026-2028

(versie d.d. 14-11-2024)

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding	6
Financieel overzicht	11
Structuurgegevens	15
Programma 1. Een sociale en vitale gemeente	18
1A. Inwoners en bestuur	19
1B. Samen leven	22
1C. Een veilige gemeente	30
Programma 2. Een aantrekkelijke gemeente	34
Uitwerking programma	35
2A. Cultuur, recreatie en toerisme	36
2B. Economische vitaliteit	39
2C. Een bereikbare gemeente	41
Programma 3. Een leefbare gemeente	48
Uitwerking programma	49
3A. Wonen en leefomgeving	50
3B. Duurzaamheid en milieu	54
3C. Beheer en onderhoud	59
Programma 4. Een financieel gezonde gemeente	64
Uitwerking programma	64
4A. Financiële positie	65
4B. Bedrijfsvoering	68

Paragraaf A Weerstandsvermogen en risicobeheersing	71
Paragraaf B Lokale heffingen.....	76
Paragraaf C Beheer en onderhoud kapitaalgoederen	89
Paragraaf D Financiering.....	93
Paragraaf E Grondbedrijf.....	98
Paragraaf F Verbonden partijen.....	101
Paragraaf G Bedrijfsvoering	111
Paragraaf H Wet open overheid	113
Bijlage 1. Kaderstellende beleidsnota's	116
Bijlage 2. Overzicht reserves en voorzieningen	118
Bijlage 3. Investerings 2025 (-2028)	120
Bijlage 4. Geraamde algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.....	121
Bijlage 5. Incidentele Baten en Lasten per programmaonderdeel /	123
Structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	123
Bijlage 6. Toelichting Beleidsindicatoren.....	125
Bijlage 7. Recapitulatie	129
Raadsbesluit.....	133

Deel 1

Aanbiedingsbrief



Deel 1 Aanbiedingsbrief

Inleiding

Geachte leden van de raad,

Voor u ligt de programmabegroting van de gemeente Castricum. Het is de derde begroting die het college van burgemeester en wethouders aan u presenteert voor de periode 2023-2027. Het besluit van het Rijk om € 3 miljard te korten op het gemeentefonds stelt honderden gemeenten in ons land voor grote uitdagingen. Voor Castricum betekent deze uitname dat de algemene uitkering die wij van het Rijk ontvangen vanaf 2026 structureel € 4 miljoen lager zal uitvallen. Daarnaast wordt bij ongewijzigd beleid een meerjarig tekort van € 2,5 miljoen voorzien. Omdat wij zijn gehouden aan een sluitende begroting zijn college en gemeenteraad begonnen aan het proces om ombuigingen voor te bereiden. Daarbij wordt gestreefd naar een evenwichtige verdeling over drie categorieën:

1. Verhoging van onze baten
2. Gelijkblijvende of afnemende bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen
3. Verlaging van onze lasten

Er zijn inmiddels een groot aantal mogelijke maatregelen in kaart gebracht, die door de organisatie worden getoetst op wettelijke kaders, vigerend beleid en op de financiële en maatschappelijke effecten. Dit najaar zullen college en raad in gesprek gaan over het pakket aan ombuigingen die moeten optellen tot een bedrag van € 6,8 miljoen in 2026, oplopend tot ongeveer € 9 miljoen in 2028. De ombuigingen zullen vrijwel iedereen raken: inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen. Juist door het zoeken naar evenwichtigheid wordt gepoogd het effect van de maatregelen zo goed als mogelijk te verdelen.

Vanzelfsprekend wordt hier ook de uitwerking in betrokken van het nieuwe regeerprogramma. Duidelijk is dat een groot aantal doeluitkeringen zal ophouden te bestaan. Het totaal aan doeluitkeringen voor Castricum bedraagt circa € 6,5 miljoen. Het Rijk is voornemens om deze gelden over te hevelen naar de algemene uitkering. Voordeel is dat wij er dan vrij over kunnen beschikken en niet langer zijn gehouden aan uitgebreide rapportages over de aanwending. Nadeel is dat de overheveling gepaard gaat met een korting van tien procent. Ook door het nieuwe kabinet voorgenomen aanpassingen van wet- en regelgeving zullen in een aantal gevallen effect hebben op onze werkwijze en financiën. Na de behandeling van de Rijksbegroting zal hier meer duidelijkheid over komen.

In de meerjarenraming baseren wij ons op de uitvoering van taken waar de gemeente wettelijk aan gehouden is en de beleidskeuzes die tijdens deze bestuursperiode zijn gemaakt. Het financieel perspectief laat zien dat er niet tot nauwelijks ruimte bestaat voor nieuwe ambities en zelfs niet voor tegenvallers indien die niet worden gecompenseerd door meevallers. Waar dat kan proberen wij derden mee te laten betalen voor de uitvoering van taken (andere overheden, cofinanciering), en streven wij naar het optimaliseren van de dekking van kosten bij geleverde diensten. Bij alles proberen wij vooral slim te werken: slim gebruik van beperkte gronden, efficiënte aanpak van projecten en programma's, sobere en doelmatige bedrijfsvoering, slimme samenwerkingen. De opgave waar wij voor staan is voor iedereen helder: college, raad, ambtelijke organisatie en bij andere gemeenten, waarmee wij samenwerken in gemeenschappelijke regelingen.

De planning is om de ombuigingen de komende periode zorgvuldig voor te bereiden en de uitwerking komend voorjaar op te nemen in de Kadernota, die de opmaat vormt naar de Begroting 2026. Hiermee wordt de basis gelegd voor een structureel sluitende begroting in de periode tot en met 2029. Het zorgvuldig doorlopen van dit proces kost tijd. Die tijd nemen wij dan ook. Het college kiest ervoor het eerder gemelde tekort van € 2,5 miljoen incidenteel te dekken uit de Algemene Reserve. Dit ligt in lijn met de aanbeveling van het Rijk ten aanzien van de onderbesteding die veel gemeenten in 2023 hebben laten zien en de bestemming van het rekeningresultaat over dat jaar, zoals vastgesteld door de gemeenteraad. In de dynamiek van alle gesprekken over de ombuigingen kan het gebeuren dat sommige maatregelen mogelijk al in 2025 ingezet kunnen worden. In dat geval zal de Algemene Reserve voor een lager bedrag worden aangesproken.

Het college realiseert zich dat de opgave voor de gemeente Castricum fors is en dat de impact van de ombuigingen in onze samenleving aanzienlijk zal zijn. Wij voeren veel gesprekken met mensen en organisaties die het betreft. De realiteit is dat de korting op de algemene uitkering nauwelijks ruimte laat om in de nabije toekomst zelf beleidskeuzes te kunnen maken. Daarbij helpt het om eerlijk te zijn over de financiële (on)mogelijkheden, zodat betrokkenen daar hun verwachtingen op kunnen baseren.

Naast het uitdagend financieel perspectief kan worden gemeld dat op veel beleidsvelden goede stappen worden gezet op inhoud, ontwikkeling en kwaliteit. Zoals met de nieuwe doorfietsroutes. De ingrijpende werkzaamheden aan de Rijksweg in Limmen naderen de voltooiing. Er worden veel nieuwe woningen opgeleverd en nog meer bevinden zich in de planvoorraad. Het betreft 1341 woningen tot 2030, richting 250 aankomend jaar en 400 in 2026 in de planning.

In het sociaal domein gaan we door met de beweging naar preventie: lichte hulp om te voorkomen dat er duurdere hulp ingezet

moet worden. We trekken vanuit het landelijke Integraal zorgakkoord en de Hervormingsagenda Jeugd, samen op met het Rijk en de zorgsector om de zorg in de toekomst goed, toegankelijk en betaalbaar te houden. De sociale basis wordt verstevigd en samen met onze maatschappelijke partners bekijken wij waar en voor wie ondersteuning nodig is. Wat economie betreft zetten wij fors in op de verdere ontwikkeling van het toerisme, mede omdat dit extra inkomsten voor de gemeente oplevert. Inwoners zijn steeds positiever over onze dienstverlening en wij liggen op schema met de uitvoering van het collegewerkprogramma.

De werkorganisatie BUCH heeft duidelijke verbeteringen doorgemaakt waar het gaat om bemensing en uitvoering van taken. De komende periode gaan wij in gesprek over de uitkomsten van de bestuurskrachtonderzoeken in Uitgeest en Heiloo en de effecten daarvan op de samenwerking met Castricum. Voor het aankomend jaar geldt dat er hard wordt gewerkt om oplossingen tot stand te brengen voor de teruglopende middelen en ondertussen uit te voeren wat onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen van ons verwachten. Geen makkelijke opgave, maar u kunt rekenen op onze inzet!

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Castricum.

Voortgang moties Kadernota 2025

Bij de behandeling van de Kadernota 2025 zijn er geen moties aangenomen door de raad.

Totaaloverzicht mutaties

Hieronder is het totaaloverzicht van alle mutaties ten opzicht van de Kadernota 2025.

(bedragen x € 1.000)		2025	2026	2027	2028	begr.bedr. '25	opmerking
	Saldo Meerjarenbegroting, Kadernota 2025 (na amendementen)	-2.650 N	-6.861 N	-8.544 N	-9.167 N		
	Mutatie meicirculaire 2024 ("netto-effect")	-800 N	-75 N	-84 N	-94 N		brief meicirculaire 2024, d.d. 18 juni 2024
	Inzet deel jaarrekeningresultaat 2023 ter dekking van tekort 2025	1.000 V					Raadsbesluit 18-7-2024, bw 129
	Saldo Kadernota 2025 na verwerking meicirculaire 2024 en amendement	-2.449 V	-6.936 N	-8.628 N	-9.260 N		
	<u>progr.ond.</u> Opgenomen actualisaties in Begroting 2025:						
1	div. Reguliere bijdrage BUCH n.a.v. 1e voortgangsrapportage 2024	-2 N	-28 N	-28 N	-28 N	31.740	bw 18
2	1a Actualisatie kosten/opbrengsten reis- en rijdocumenten	21 V	72 V	40 V	-12 N	div.	bw 129
3	1b Verschuiving kosten Cunera (Rb. 18-6-2024)		8 V	8 V		0	bw 14
4	1b Correctie bijdrage GGD	139 V	145 V	151 V	157 V	2.127	bw 129
5	3a Ontwikkelperspectief Noord-Holland-Noord	-24 N				24	bw 129
6	3b Actualisering reiniging (kosten en heffing)	44 V	26 V	34 V	58 V	div.	bw 129
7	3c Energiekosten openbare verlichting	135 V	64 V			195	bw 129
8	3c Begraafplaatsrechten jaarschijf 2028				12 V	283	bw 129
9	4a Actualisering rente	131 V	-4 N	-179 N	-204 N	1.772	bw 129 / bw 12 (verschil rente Cunera)
10	4a Actualisering garantstellingsprovisie HVC (huiswielcentrale)	-13 N	-13 N	-13 N	-13 N	84	bw 129
11	4a Actualisering Algemene uitkering (met name de maatstaven)	-94 N	-85 N	-85 N	-85 N	59.238	bw 129
12	4a Actualisering stelpost indexering	53 V	-7 N	166 V	683 V	50	bw 129
13	2a Aframen subsidie Poppodium de Bakkerij i.v.m. staken activiteiten	12 V	12 V	12 V	12 V		bw 137
14	1b Actualisatie subsidie inloop GGZ i.v.m. indexatie	-45 N	-45 N	-45 N	-45 N		bw 137
15	1a Aanp. opbrengst leges burgerzaken	-21 N	-21 N	-21 N	-21 N		bw 137
15	1b Aanp. opbrengst leges parkeerkaarten gehandicapten en kinderopv.	33 V	33 V	33 V	33 V		bw 137
15	1c Aanp. opbrengst leges APV art. 1 Winkeltijden, ov. Leges	-18 N	-18 N	-18 N	-18 N		bw 137
15	2a Aanp. opbrengst leges Evenementen en volksfeesten	-7 N	-7 N	-7 N	-7 N		bw 137
15	3a Aanp. opbrengst leges omgevingsvergunningen	-227 N					bw 137
15	3c Aanp. opbrengst leges kabels en leidingen	192 V					bw 137
	Saldo na bovenstaande	-2.140 N	-6.804 N	-8.581 N	-8.739 N		
	<u>Opgenomen nieuwe zaken</u>						
16	1b Aanpak huisvesting en begeleiding statushouders	-390 N					bw 137
16	1b Lagere kosten aanpak huisvesting en begeleiding statushouders door versoering inrichtingskosten bijzondere bijstand	PM					
	<u>Opgenomen dekking</u>						
17	4a Amendement verhoging OZB (incl. areaaluitbreiding)	687 V					
17	div. Amendement verlaging lasten	500 V					
18	res 4 Onttrekking algemene reserve teneinde te komen tot een sluitende begroting	1.343 V					
18	res 4 Pakket ombuigingsmaatregelen vanaf 2026		6.804 V	8.581 V	8.739 V		
	EINDSALDO begroting 2025 - 2028	0	0	0	0		

Toelichting geactualiseerde zaken		
1	Reguliere bijdrage BUCH n.a.v. 1e voortgangsrapportage 2024	In deze begroting zijn de (financiële) effecten van de 1e voortgangsrapportage 2024 Werkorganisatie BUCH verwerkt.
2	Actualisatie kosten/opbrengsten reis- en rijdocumenten	De kosten en opbrengsten van de reis- en rijdocumenten fluctueren met de aanvragen. De budgetten zijn geactualiseerd op basis van de meest recente aanname van de aanvragen.
3	Verschuiving kosten Cunera (Rb. 18-6-2024)	Op 18 juli 2024 is ingestemd met de kaders voor deplanontwikkeling Cunera. Besluitpunt 5 gaf aan dat 1/5 deel van het voorbereidingskrediet in 2024 wordt uitgeven. Dit ontlast de inmiddels begrote kosten in de jaren 2026 en 2027.
4	Correctie bijdrage GGD	In de kadernota 2025 is rekening gehouden met een te hoge bijdrage aan de GGD. Voorzichtigheidshalve was de incidentele extra bijdrage als gevolg van de Cao-ontwikkeling structureel opgenomen. Daarnaast was abusievelijk een bijdrage voor aanvullende diensten extra bijgeraamd. Naar nu blijkt komen deze kosten ten laste van al bestaande budgetten.
5	Ontwikkelperspectief Noord-Holland-Noord	Bij de Kadernota 2024 waren voor het ontwikkelperspectief Noord-Holland-Noord geen bedragen bekend. Nu wel.
6	Actualisering reiniging (kosten en heffing)	Actualisering op basis van de laatste inzichten.
7	Energiekosten openbare verlichting	De nieuwe vastgestelde tarieven voor elektriciteit leveren een voordeel op.
8	Begraafplaatsrechten jaarschijf 2028	De begrote opbrengst begraafrechten in 2028 wordt opgehoogd ten opzichte van 2027.
9	Actualisering rente	In de concept-Begroting 2025 is de renteberekening geactualiseerd. De rentekosten 2024-2028 zijn in totaliteit ongeveer gelijk gebleven. Echter: in 2024 en 2025 kan er budget vrijvallen. In de jaren 2027 en 2028 dient de begroting te worden opgehoogd.
10	Actualisering garantstellingsprovisie HVC (huisvuilcentrale)	Jaarlijks ontvangt de gemeente een garantstellingsprovisie van de HVC over de door de HVC afgesloten geldleningen (waarvoor wij - via de GR VVI - garantstaan). De leningen worden jaarlijks deels afgelost waardoor de garantstellingsprovisie lager wordt.
11	Actualisering Algemene uitkering (met name de maatstaven)	Met name de maatstaf Inwoner met laag opleidingsniveau is onlangs (eind mei) naar beneden bijgesteld met als gevolg een lagere algemene uitkering. De bron van deze maatstaf is het Centraalbureau Statistiek en is voor ons van te voren niet in te schatten.
12	Actualisering stelpost indexering	In de (meerjaren)begroting wordt gewerkt met een stelpost om de indexering van kostenbudgetten op te vangen. Dit om niet elk individueel budget jaar op jaar met een bescheiden bedrag op te verhogen. De stelpost is hierbij geactualiseerd.
13	Aframen subsidie Poppodium de Bakkerij	Het Poppodium heeft haar activiteiten gestaakt. Subsidie vervalt structureel.
14	Actualisering subsidie inloop GGZ i.v.m. indexatie	De bekostiging van de inloop en GGZ dagbesteding vindt door de gemeenten in de regio Alkmaar plaats via subsidie. Deze vorm van dagbesteding en inloop voorziet in een behoefte in de gemeente. De overige vormen van dagbesteding worden bekostigd op basis van daadwerkelijke realisatie en contractueel vastgelegde tarieven. Deze tarieven zijn de afgelopen jaren geïndexeerd onder andere op basis van de cao stijgingen. Op deze subsidie heeft echter de afgelopen jaren geen indexatie plaatsgevonden (dit in tegenstelling tot andere subsidies). In 2025 is 15% bijgeraamd.
15	Aanpassen leges	Geactualiseerd o.b.v. de meest actuele gegevens.

Toelichting opgenomen nieuwe zaken		
16	Aanpak huisvesting en begeleiding statushouders	Elke gemeente heeft een wettelijke taak in het huisvesten en begeleiden van nieuwkomers met een status. De Rijksoverheid bepaalt elk half jaar hoeveel statushouders gemeenten een plaats moeten geven om te wonen. De aanpak betreft een plustaak waarbij op onderdelen taken passen binnen de basisdienstverlening. Onderdeel van deze aanpak is een evaluatie met aanbevelingen om deze taak na 2025 structureel te borgen binnen de BUCH werkorganisatie. De geraamde uitgaven kunnen lager uitvallen door een versobering van de inrichtingskosten bijzondere bijstand.
Toelichting opgenomen dekking:		
17	Amendement ombuigingen 2025	In dit amendement is besloten om de inkomsten uit belastingen en heffingen met € 500.000 te verhogen en de uitgaven met € 500.000 euro te verminderen. Inclusief areaaluitbreiding zijn de inkomsten uit hoofde van de OZB naar boven bijgesteld met € 687.000. Voor de verlaging van de uitgaven is per programma, per programmaonderdeel de stelpost Bezuinigingen 2025 verwerkt totaliserend tot de taakstelling van € 500.000. Conform het amendement de taakstelling zijn de uitgaven evenwichtig over de programma's in mindering gebracht <i>volgens de</i> 'kaasschaaf-methode. De exacte verlaging per begrotingspost wordt in de 1 ^e FIRAP 2025 aan de raad ter besluitvorming voorgelegd.
18	Extra onttrekking in 2025 aan de algemene reserve teneinde te komen tot een sluitende begroting 2025	Max. 10% van de algemene reserve. Onder voorwaarde van een solvabiliteit >20% en een adequate risico-inventarisatie. De dekking voor de sluitende begroting voor 2026 t/m 2028 wordt opgenomen in het ombuigingspakket dat in de kadernota 2026 wordt verwerkt.

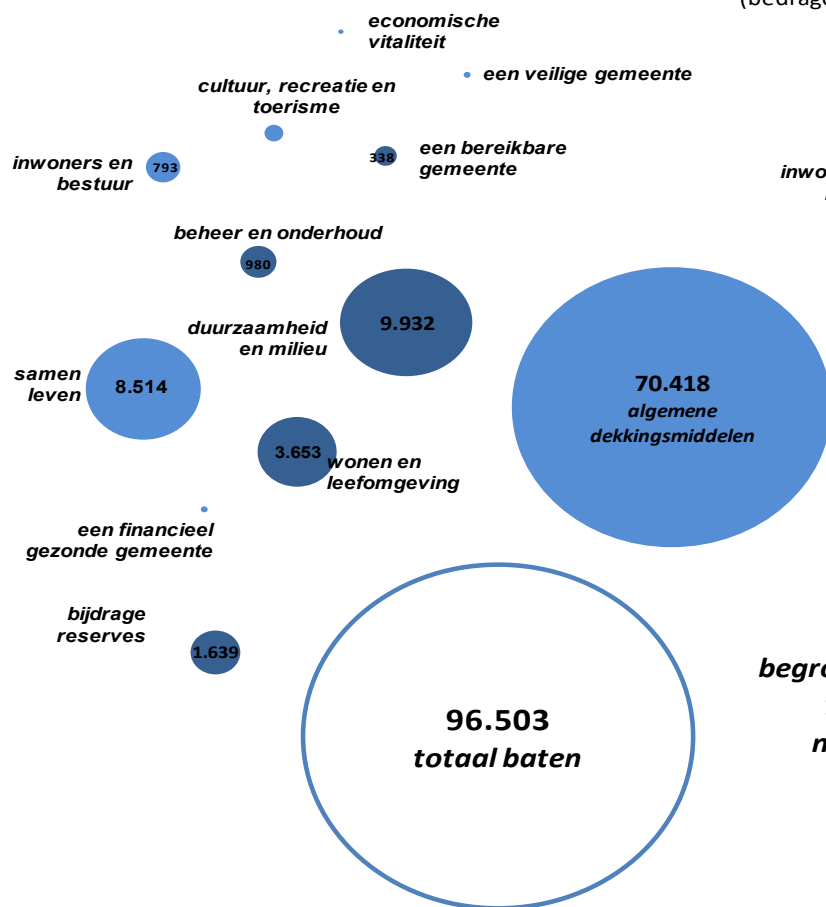
Financieel overzicht

In dit onderdeel tonen wij de belangrijkste financiële informatie uit deze begroting. Allereerst een overzicht van het te verwachten begrotingssaldo. Dit betreft het saldo van de begroting vóór de onttrekking aan de algemene reserve in 2025.

Programmaonderdeel	2024			2025			2026			2027			2028		
Bedragen x € 1.000	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Progr. 1 a. Inwoners en bestuur	3.798	739	-3.059	3.971	793	-3.178	4.308	919	-3.390	4.430	1.006	-3.424	4.490	906	-3.584
Progr. 1 b. Samen Leven	42.956	9.117	-33.838	44.073	8.514	-35.558	44.216	8.532	-35.683	45.963	8.286	-37.678	46.345	8.286	-38.059
Progr. 1 c. Een veilige gemeente	4.064	44	-4.020	4.373	27	-4.347	4.599	27	-4.573	4.821	27	-4.795	4.948	27	-4.921
Progr. 2 a. Cultuur, Recreatie en toerisme	1.498	193	-1.305	1.396	188	-1.209	1.295	188	-1.107	1.286	235	-1.051	1.292	235	-1.058
Progr. 2 b. Economische vitaliteit	641	22	-620	542	22	-520	538	22	-516	531	22	-510	537	22	-515
Progr. 2 c. Een bereikbare gemeente	1.411	338	-1.072	1.375	338	-1.037	1.363	338	-1.025	1.341	338	-1.003	1.336	338	-998
Progr. 3 a. Wonen en leefomgeving	4.941	2.465	-2.475	6.856	3.653	-3.203	4.457	1.529	-2.928	5.880	2.777	-3.103	5.564	2.320	-3.244
Progr. 3 b. Duurzaamheid en milieu	8.735	9.775	1.040	10.058	9.932	-126	10.374	10.131	-244	10.637	10.271	-366	10.880	10.389	-490
Progr. 3 c. Beheer en Onderhoud	9.909	1.061	-8.848	10.773	980	-9.793	11.192	841	-10.352	11.492	881	-10.611	11.766	933	-10.832
Progr. 4. Een financieel gezonde gemeente	276	0	-276	324	0	-324	805	0	-805	1.255	0	-1.255	1.705	0	-1.705
Algemene dekkingsmiddelen	552	68.765	68.213	576	70.418	69.842	723	67.447	66.724	995	69.858	68.863	1.248	71.886	70.638
Overhead	15.454	0	-15.454	13.374	0	-13.374	13.712	0	-13.712	14.101	0	-14.101	14.421	0	-14.421
Heffing VPB	144	0	-144	146	0	-146	148	0	-148	150	0	-150	151	0	-151
Bedrag Onvoorzien	10	0	-10	10	0	-10	10	0	-10	10	0	-10	10	0	-10
Totaal saldo van baten en lasten	94.386	92.519	-1.867	97.846	94.864	-2.982	97.739	89.972	-7.768	102.894	93.700	-9.193	104.691	95.341	-9.350
<u>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</u>															
Progr. 1 a. Inwoners en bestuur	0	3	3	0	3	3	0	3	3	0	3	3	0	3	3
Progr. 1 b. Samen Leven	12.450	12.769	319	0	340	340	0	101	101	0	501	501	0	499	499
Progr. 1 c. Een veilige gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Progr. 2 a. Cultuur, Recreatie en toerisme	0	0	0	0	44	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Progr. 2 b. Economische vitaliteit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Progr. 2 c. Een bereikbare gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Progr. 3 a. Wonen en leefomgeving	0	235	235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Progr. 3 b. Duurzaamheid en milieu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Progr. 3 c. Beheer en Onderhoud	0	8	8	0	8	8	0	8	8	0	8	8	0	8	8
Progr. 4. Een financieel gezonde gemeente	0	489	489	0	1.243	1.243	0	850	850	0	100	100	0	100	100
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	12.450	13.505	1.055	0	1.639	1.639	0	963	963	0	613	613	0	610	610
Resultaat	106.836	106.024	-812	97.846	96.503	-1.343	97.739	90.935	-6.804	102.894	94.313	-8.581	104.691	95.952	-8.739

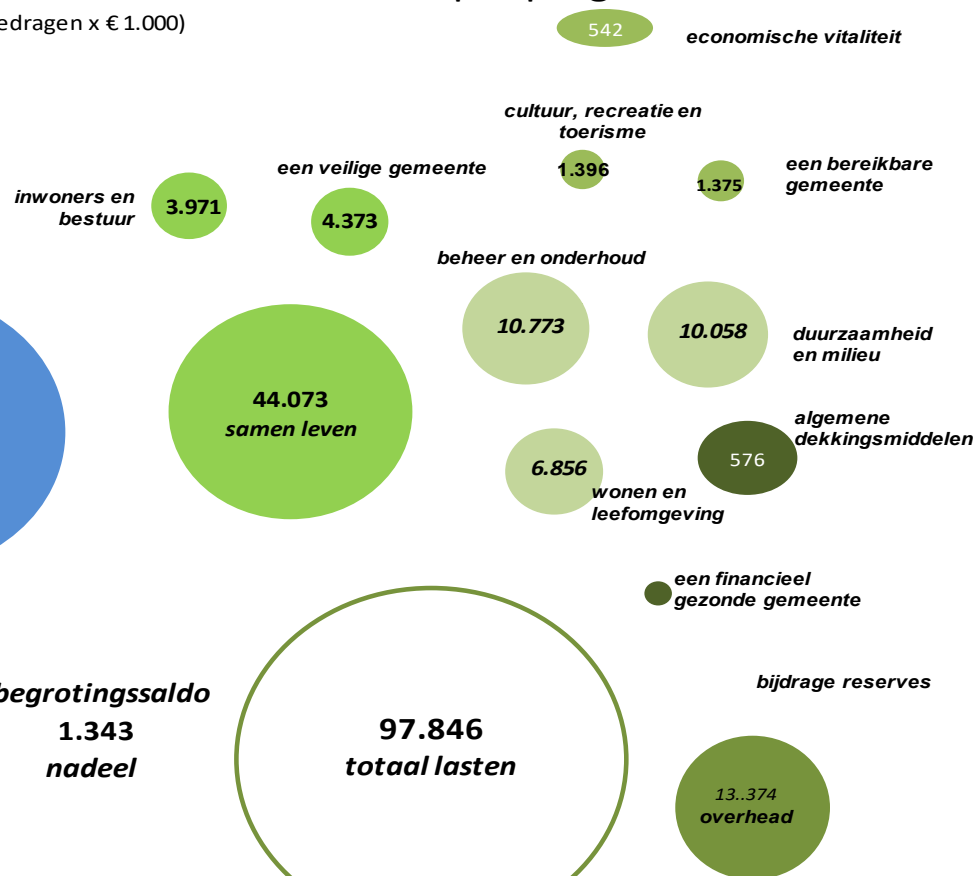
Baten 2025 per programmaonderdeel

(bedragen x € 1.000)



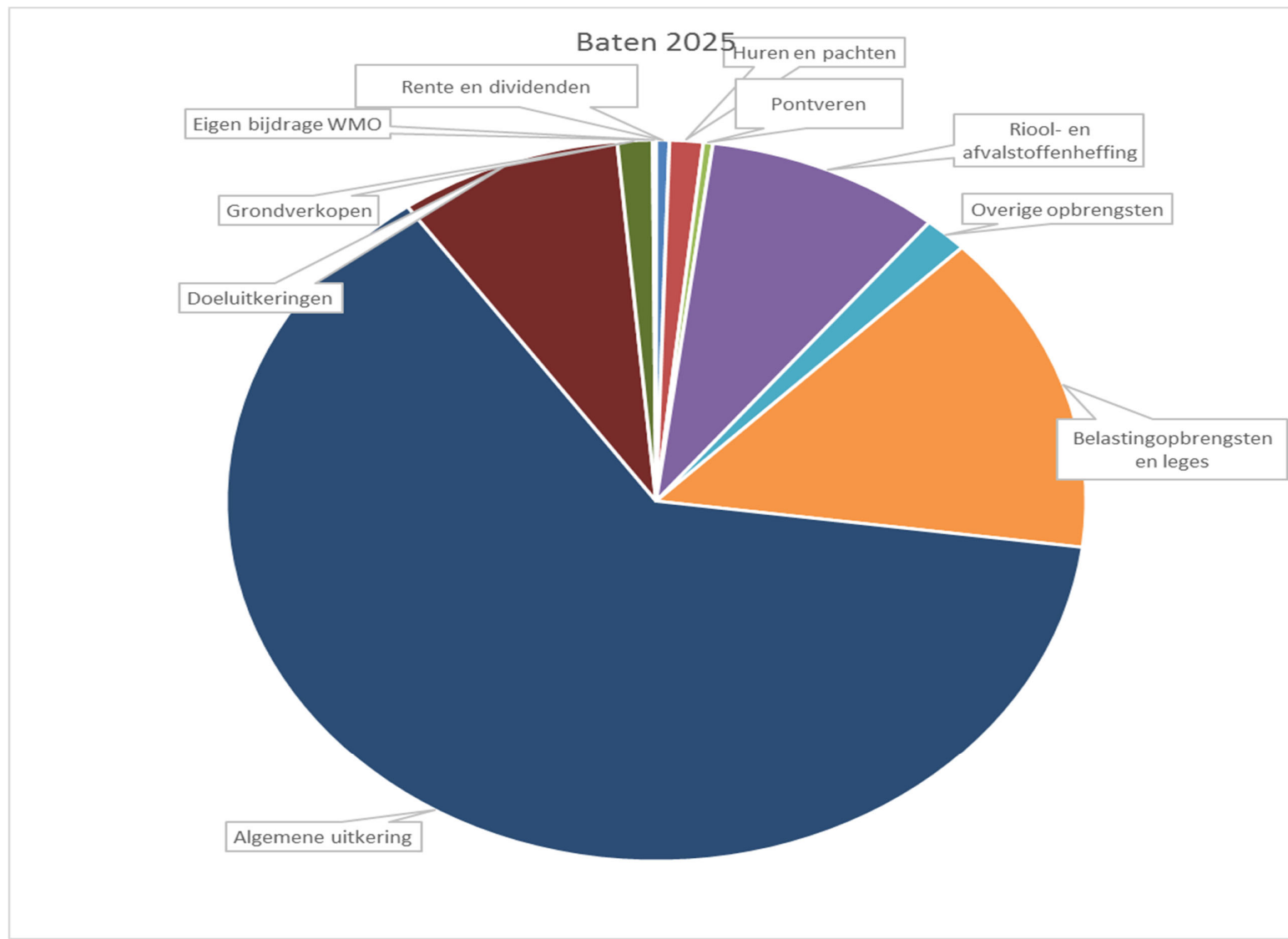
Lasten 2025 per programmaonderdeel

(bedragen x € 1.000)



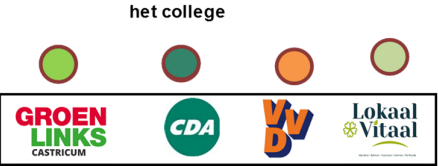
begrotingssaldo
1.343
nadeel

Baten alle domeinen (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Rente en dividenden	464	578	575	573
Huren en pachten	1.181	1.226	1.256	1.296
Pontveren	338	338	338	338
Riool- en afvalstoffenheffing	8.292	8.424	8.555	8.688
Overige opbrengsten	1.540	1.387	1.405	1.124
Belastingopbrengsten en leges	13.555	13.773	13.977	14.170
Algemene uitkering	59.238	56.496	58.401	60.145
Doeluitkeringen	7.848	7.753	7.449	7.449
Interne verrekeningen en mutaties voorzieningen	1.053	-3.990	-2.176	-985
Grondverkopen	1.236	3.604	3.536	2.158
Eigen bijdrage WMO	119	383	383	383
<i>Totaal baten programma's</i>	<i>94.864</i>	<i>89.972</i>	<i>93.700</i>	<i>95.341</i>
Bijdrage reserves	1.639	963	613	610
Totaal baten	96.503	90.935	94.313	95.952

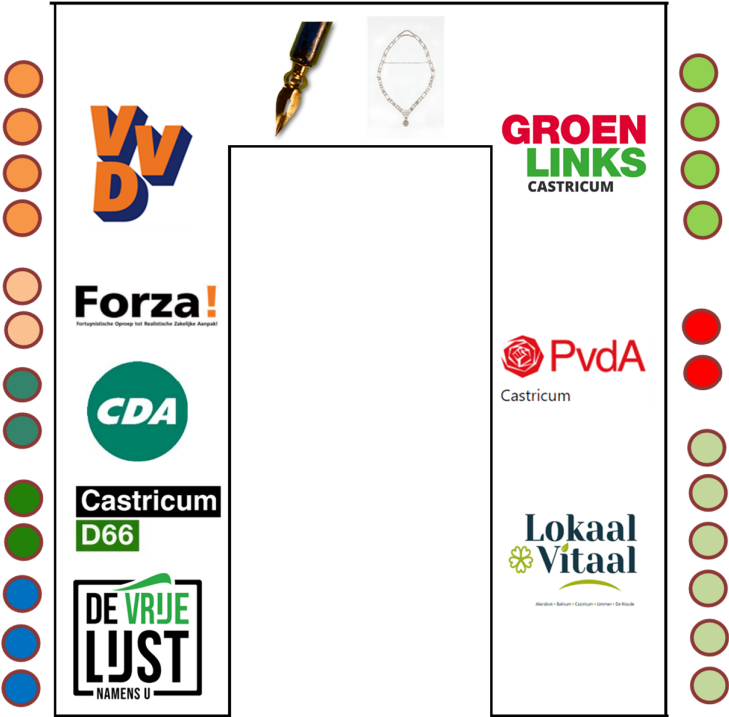


Structuurgegevens

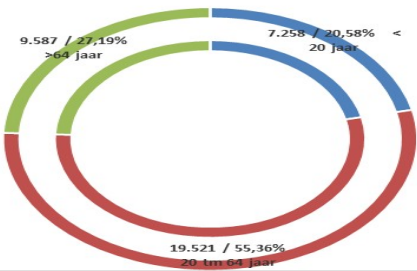
Politieke structuur



de raad



Bevolkingsopbouw 1-1-2024



	2022	2023	2024
Sociale structuur (per 1 januari)			
Aantal inwoners	36.263	36.345	36.366
Aantal dossiers met een uitkering op grond van de:			
- Participatiewet inkomen (incl. personen in instelling)*	333	333	330
- IOAW/IOAZ	12	12	12
- Loonkostensubsidie	54	52	56
* 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 telt als één dossier (twee personen). Vanaf nu worden de aantallen die Zaffier verstrekt opgenomen in de structuurgegevens.			
Prestatie-indicatoren WSW (bron: jaarrekening WNK/Zaffier)			
- gerealiseerde arbeidsplaatsen* voor geïndiceerde inwoners	19,69	21,52	n.n.b.
- gerealiseerde Begeleid Werken-plaatsen* voor geïndiceerde inwoners	4,31	4,11	n.n.b.
*uitgedrukt in arbeidsjaren			
Aantallen leerlingen (per 1 oktober), bron DUO			
- basisonderwijs	2797	2849	n.n.b.
- voortgezet speciaal onderwijs	16	n.n.b.	n.n.b.
- voortgezet onderwijs			
- J.P. Thijsscollege	1.771	1.771	n.n.b.
- Bonhoeffercollege	1.512	1.509	n.n.b.
- Clusiuscollege	1.079	1.172	n.n.b.
Fysieke structuur (1 januari)			
1. Oppervlakte gemeente (in hectaren):			
- land	4.953	4.952	4.952
- binnenwater	567	568	568
- buitenwater	520	521	521
2. Woonruimten (cbs-telling, gebruikt bij algemene uitkering)	16.491	16.545	16.767
n.n.b. = nog niet bekend			

Deel 2

Programma's



Programma 1

Een sociale en vitale gemeente

Programma 1. Een sociale en vitale gemeente

Ambities uit coalitieakkoord 2022-2026:

5. Sociaal Domein: Ieder inwoner kan meedoen en draagt op een eigen manier bij aan de maatschappij

6. Onderwijshuisvesting: Kinderen volgen onderwijs in een schoolgebouw dat voldoet aan de huidige eisen. Het gebouw biedt een gezonde leeromgeving voor kinderen van 0 – 18 jaar.

7. Gezondheid: Door een gezonde leefomgeving te creëren, dragen we bij aan de geestelijke en lichamelijke gezondheid van onze inwoners.

8. Openbare orde en Veiligheid: In de gemeente Castricum voelen inwoners, ondernemers en bezoekers zich veilig.

9. Financiën, BUCH, samenwerking: De gemeente speelt een rol van betekenis in de regionale samenwerkingen.

Wat gaan we hiervoor doen?

5.1. Inclusie agenda: Er wordt een lokale inclusie (uitvoerings-) agenda opgesteld.

5.2 Eenzaamheidsbestrijding: De incidentele aanpak van de afgelopen jaren wordt opgewaardeerd tot een structureel programma.

5.3 Minima-beleid:

- Werken moet lonen; we willen mensen stimuleren om uit de bijstand te komen door te zorgen dat werken loont.
- Coach voor mensen ook net boven een minimum inkomen; Informeren en helpen van mensen met een minimum inkomen, zodat ze gebruik maken van de beschikbare regelingen en toeslagen.

- We stimuleren deelname aan sport, kunst en cultuur voor kinderen en volwassenen.
- Schuldhelpverlening; wij bevorderen daarom schuldhelpverlening die actief, met respect en empathie, de doelgroep opzoekt om schuldenproblematiek waar mogelijk op te lossen.

5.4 Integratie: we willen bewoners van tijdelijke woningen perspectief bieden door hen na 2 jaar te laten uitstromen naar een reguliere passende woning. Dat realiseren we middels een nog op te stellen regeling, die we jaarlijks evalueren.

5.5 Jeugdzorg en Wmo: een jaarlijkse evaluatie en analyse van de kosten zien wij als een geschikt middel om adequaat te kunnen bijsturen, waar het binnen onze mogelijkheden ligt en via de VNG blijven wij aandringen op een hogere bijdrage van het Rijk.

5.6 Preventie: wij willen ook HALT inzetten voor vroegtijdig pedagogisch ingrijpen en goede voorlichting ter voorkoming van jeugdoverlast en jeugdcriminaliteit.

5.7 Overige aandachtspunten:

- bevorderen van de sociale cohesie in de samenleving;
- realiseren van een hospice op locatie Dampegheest;
- het realiseren van een openbare toiletvoorziening;
- onderzoek naar de mogelijkheden van respijtzorg voor de vele mantelzorgers.

6. Wij willen onderwijs voor kinderen van 0-12 jaar, in zogenaamde integrale kindcentra (IKC's) in Castricum-Oost en –West (Bakkum).

7.2 Opstellen sportnota; onder andere samen met verenigingen, buurtsportcoaches en het Platform Sport opstellen van een overkoepelende sport- (beweeg-) nota.

7.4. Zwembad Noord-End: uitbreiden van de quickscan met nadere informatie over exploitatie, aanbesteding, BTW en de financiële consequenties daarvan.

7.5 Sportaccommodaties: we nemen de regie en zullen in gesprek gaan met de gebruikers en inventariseren welke behoeften er liggen. We zien als doel om de voorzieningen en parken optimaal en waar mogelijk multifunctioneel te benutten.

7.7 Zorgpraktijken: de gemeente denkt actief mee over voldoende ruimte voor huisartsenpraktijken.

8. De gemeente zorgt samen met verschillende partners, die actief zijn op het gebied van welzijn en veiligheid, voor preventie en bewustwording.

9.5 Positie in de regio: De gemeente Castricum neemt een stevige positie in de regionale en bovenregionale samenwerkingen.

1A. Inwoners en bestuur

Dienstverlening, communicatie en participatie

Wat willen we bereiken?

Inwoners, ondernemers en organisaties zijn tevreden over hun woonomgeving en dragen daaraan actief bij. Het gaat daarbij zowel over de onderlinge samenhang als over de fysieke leefomgeving. De relatie met de overheid is open, opbouwend en gebaseerd op wederzijds respect. De kwaliteit van het contact met inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners staat centraal. Dienstverlening, communicatie en participatie gaan hierbij hand in hand.

De gemeente is een betrouwbare en toegankelijke dienstverlener voor haar inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. De kwaliteit van het contact met inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners staat centraal in de dienstverlening van de gemeente. De dienstverlening is adequaat en sluit aan bij de rol van de betrokken partijen. Bij initiatieven, waarbij inwoners, ondernemers of maatschappelijke partners de regie hebben, ondersteunt de gemeente waar nodig.

Wat gaan we daarvoor doen?

We brengen meer samenhang in dienstverlening, communicatie en participatie.

Dienstverlening

We behouden wat goed is, maar herijken op onderdelen passend bij de gemeente. We voeren onze wettelijke taken kwalitatief goed uit.

Uitgangspunten voor onze dienstverlening zijn:

- onze producten en diensten bieden we waar mogelijk digitaal aan, maar nabij/persoonlijk waar dat nodig is;
- waar nodig ondersteunen we inwoners en ondernemers bij de digitale verwerking;

- medewerkers in contact met inwoners en ondernemers zijn zich bewust van hun rol en laten dit zien in houding en gedrag. We zetten in op de kwaliteit van het contact (houding, gedrag en bejegening);
- iedereen kan meedoen;
- we communiceren toegankelijk (begrijpelijk), open, tijdig en actueel;
- informatie is openbaar en transparant;
- we streven ernaar dat onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties zich gezien, begrepen en positief verrast voelen door naar hen te luisteren en hen in een vroeg stadium te betrekken en te faciliteren.

Communicatie

Communicatie gebeurt in samenhang en gericht. Onze communicatie is toegankelijk en inclusief. We brengen de randvoorwaarden hiervoor op orde. Er worden flinke stappen gezet in het gemeentelijk communicatiebeleid en de verdere doorontwikkelingen. We besteden de gemeentelijke website opnieuw aan naar aanleiding van de evaluatie in 2024. Mogelijk dat hierbij een keuze wordt gemaakt voor een ander type dienstverlening via de website, namelijk van dienstverlening gericht naar meer actief informatief. De website draagt bij aan het verder digitaal toegankelijk maken van de dienstverlening en het contact met de inwoners.

Participatie

We kennen onze vijf dorpskernen en staan in nauw contact met onze inwoners. We kennen hun vragen en wensen en kunnen deze goed interpreteren. We gebruiken dit voor beleids- en planvorming, waarbij we de lokale kennis van inwoners, ondernemers en organisaties goed benutten. We maken bij de participatietrajecten onderscheid tussen initiatieven uit de samenleving, van externe initiatiefnemers en vanuit de gemeente zelf. We adviseren initiatiefnemers over de participatie (participatiebeleid en

stappenplan, ParticipatieLoket en participatieagenda) en bevorderen de zelfredzaamheid in de samenleving door inwoners te stimuleren actief mee te doen.

We gaan verder met de verankering van participatie binnen de organisatie. We ontwikkelen hiervoor nieuwe handvatten. Het participatieloket en de participatiekalender zijn ondersteunend aan interne en externe initiatieven. Dit gaat samen met een doordachte communicatieaanpak om het contact met inwoners, organisaties en ondernemers goed te organiseren.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Met de klanttevredenheidsonderzoeken streven we naar waardering van een 7,5 voor het contact met het klantcontactcentrum (KCC) en dat een score van een 8 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 twee werkdagen de klant terug te bellen.

De prioriteiten voor communicatie worden vastgesteld, zodat we communiceren met maatschappelijke impact. De website is opnieuw aanbesteed.

We halen veel informatie op tijdens participatiebijeenkomsten. De opbrengsten van deze bijeenkomsten komen herkenbaar terug in verdere advisering richting bestuur en bij de verdere uitwerking op inhoud.

We gebruiken de website www.ikdenkmeeovertastricum.nl als instrument om informatie op te halen, te informeren of te toetsen tijdens of na afloop van een (participatie)project.

Wat mag het programma onderdeel kosten?

(bedragen x € 1.000)	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028
Baten	793	919	1.006	906
Lasten	3.971	4.308	4.430	4.490
Saldo van baten en lasten	-3.178	-3.390	-3.424	-3.584
Onttrekking aan reserve	3	3	3	3
Toevoeging aan reserve	0	0	0	0
Geraamd resultaat	-3.174	-3.386	-3.421	-3.580
Toelichting mutaties	budget 2025	2026 tov '25	2027 tov '25	2028 tov '25
Baten				
Opbr. Rij-/reisdocumenten	596	126	213	113
Lasten				
Ov. kosten rij-/reisdocum.	308	28	81	34
Bijdrage BUCH	1.528	57	122	182
Salarissen (raad,college,griffie)	1.433	67	137	185
Beveiligingskosten college	7		-7	-7
Kosten verkiezingen (geen verkiezing in 2025)	0	141	141	141
Extra kosten ivm gemeenteraadsverkiezingen 2026	0	25	0	0
Kapitaallasten (vrijval)	42	-1	-34	-34
Stelpost Bezuinigingen 2025	-20	20	20	20

Bijdrage BUCH

Onze reguliere bijdrage aan de werkorganisatie BUCH 2025 (totaal € 31,7 mln) wordt via zogenaamde taakvelden verdeeld over de programmaonderdelen.

Verkiezingen

Op 6 juni 2024 waren de verkiezingen voor het Europees Parlement.

De laatste Tweede Kamerverkiezing vond plaats op 22 november 2023.

Normaal gesproken vindt de Tweede Kamerverkiezing om de 4 jaar plaats.

Door de vervroegde Tweede Kamerverkiezingen zijn er in 2025 geen verkiezingen

In 2026 vindt er een verkiezing voor de gemeenteraad plaats.

In maart 2027 zijn de verkiezingen voor Provinciale Staten en het waterschap

gepland en in maart 2028 Tweede Kamer verkiezingen (onder voorbehoud).

Beveiligingskosten college

In de septembercirculaire 2023 is bekend gemaakt dat er extra middelen via een Decentralisatieuitkering Veilig wonen wordt ontvangen (7k van 2023 t/m 2026).

Deze middelen zijn ook **tot 2026** als een kostenbudget begroot (zie ook de raadsinformatiebrief betreffende de septembercirculaire 2023 (d.d. 3-10-2023).

1B. Samen leven

Inleiding

Gemeente Castricum kent een rijk verenigingsleven en heeft een sterk sociaal netwerk. Er zijn inwoners en buurten die meer aandacht nodig hebben. Als gemeente is het belangrijk om daar te ondersteunen. Binnen het sociaal domein zijn er verschillende organisaties, diensten en voorzieningen om de leefbaarheid van onze inwoners te vergroten en om participatie in de maatschappij te bevorderen.

We blijven ook in 2025 inzetten op preventie met als doel het terugdringen van gezondheidsachterstanden onder inwoners in Castricum. Op basis van het 'Integraal Beleidskader sociaal domein 2023 t/m 2026 'Iedereen doet mee!' en het 'Gebiedsplan Sociale Basis' staat Castricum voor verschillende opgaven. In het realiseren van deze opgaven wordt de gemeente ondersteunt door de landelijke akkoorden 'Integraal Zorg Akkoord' (IZA), 'Gezond en Actief Leven Akkoord' (GALA) en de hervormingsagenda jeugd. In deze akkoorden trekken de zorgsector, de politiek en de samenleving samen op. Het doel van deze akkoorden is om de zorg in de toekomst goed, toegankelijk en betaalbaar te houden.

De gemeente Castricum investeert binnen het sociaal domein op de volgende drie opgaven:

1. Gezond kansrijk opgroeien
2. Gezonde leefstijl & leefomgeving
3. Gezond & Vitaal ouder worden

De ingezette samenwerking met de maatschappelijke partners, ondernemers en inwoners zetten we voort en organiseren we langs de drie opgaven.

Uitvoering inclusieagenda

Wat willen we bereiken?

Ons streven is om een samenleving te bevorderen waarin iedereen, ongeacht fysieke beperking, psychische kwetsbaarheid of chronische ziekte, gelijkwaardig kan participeren. Wij wensen dat zowel activiteiten als maatschappelijke/openbare voorzieningen fysiek toegankelijk zijn voor alle individuen. Bij de ontwikkeling van fysieke projecten, nieuw beleid en communicatie streven we naar een inclusieve benadering die rekening houdt met toegankelijkheid.

Wat gaan we daarvoor doen?

We gaan de speerpunten uitvoeren die zijn vastgesteld in het opgestelde plan van aanpak inclusieagenda. Dit doen we samen met het domein Ruimtelijke Ontwikkeling (intern) en het platform Gehandicaptenbeleid.

Dit plan omvat concrete actiepunten, meetbare doelen en een heldere tijdsplanning voor implementatie.

Hoe zien we of we dat bereiken?

We waarborgen een brede benadering van toegankelijkheid, zowel bij fysieke projecten als bij beleid en communicatie. Het succes van onze inspanningen evalueren we aan de hand van het verloop van de uitvoering van de gestelde actiepunten.

Structurele inbedding clientparticipatie

Wat willen we bereiken?

Clënten, familie en verwanten betrekken bij beleidsontwikkeling.

Wat gaan we daarvoor doen?

Uitvoering geven aan de in 2024 vastgestelde kaders voor cliëntenparticipatie. In eerste instantie richten wij ons op de wettelijke cliëntenparticipatie Wmo (Wet maatschappelijke

ondersteuning) en zetten wij in op informele participatie, waarbij we cliënten/ inwoners aan de voorkant uitnodigen rondom een specifiek thema.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Cliënten worden actief betrokken bij beleidsontwikkeling en voelen zich serieus genomen.

Woonzorgvisie

Wat willen we bereiken?

De woonzorgvisie vormt de basis voor de gemeente om afspraken te maken met woningcorporaties, verhuurders, zorgaanbieders en zorgkantoren over wat mensen uit de aandachtsgroepen en ouderen, naast huisvesting, nodig hebben aan zorg en ondersteuning.

Wat gaan we daarvoor doen?

Als vervolg op een in 2024 vastgestelde factsheet over de woonzorgbehoefte per aandachtsgroep, worden er in 2025 bestuurlijke keuzes gemaakt in de huisvestingopgave van aandachtsgroepen en ouderen. Op basis van de bestuurlijke keuzes wordt een regionaal afgestemde woonzorgvisie verder uitgewerkt.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Een vastgestelde woonzorgvisie. Prestatieafspraken, uitvoeringsprogramma's en het Wmo-beleidsplan kunnen mede op de woonzorgvisie worden gebaseerd.

Aanpak sport en bewegen

Wat willen we bereiken?

Uitvoering geven aan de aanpak bewegen, sport en spelen. In 2025 starten we met de uitvoeringsagenda die bij de aanpak bewegen, sport en spelen eind 2024 wordt vastgesteld voor de gemeente Castricum. Doel van de aanpak is een duurzame sportinfrastructuur waarin alle inwoners van Castricum gestimuleerd worden gevarieerd in beweging te komen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Het gefaseerd realiseren van de doelen uit de aanpak, langs de prioriteiten opgenomen in de bij de aanpak vastgestelde uitvoeringsagenda. Met deze aanpak werken het sociaal en ruimtelijk domein nauwer samen in de dienstverlening aan inwoners, (sport)verenigingen en maatschappelijke partners.

Hoe zien we of we dat bereiken?

In de aanpak bewegen, sport en spelen Castricum zijn naast een lange termijn visie ook korte termijn doelen opgenomen. Deze worden per doelstelling gemonitord zoals in de aanpak is aangegeven.

Aansluiting jeugd en onderwijs

Wat willen we bereiken?

Dat elk kind zich optimaal kan ontwikkelen. Dit willen we doen door de verschuiving te maken van specialistische jeugdzorg richting sociale basis. Dit betekent dat we investeren in preventieve inzet. Het doel is dat we specialistische jeugdhulp terugdringen.

In het kader van passend onderwijs is het doel dat elk kind een passende plek krijgt/heeft, zo thuisnabij mogelijk. Deze inclusieopgave kan (financiële) gevolgen hebben voor de onderwijshuisvesting.

Hoe gaan we dat doen?

Het faciliteren van collectieve jeugd- en ondersteunende voorzieningen in afstemming en samenwerking met reeds aanwezige voorzieningen. In het kader van preventieve aansluiting jeugdhulp in het onderwijs loopt er inmiddels in het voortgezet onderwijs (VO) een programma. In het primair onderwijs is er

een aanzet voor een programma die in 2025 geïmplementeerd gaat worden.

Hoe zien we of we dit bereiken?

Korte termijn: meer preventieve inzet

Lange termijn: minder specialistische jeugdhulp

Onderwijsachterstandenbeleid

Wat willen we bereiken?

Op bestuurlijk niveau overleg met partners in de kinderopvang, primair onderwijs en voortgezet onderwijs (LEA-overleg) over het bevorderen van gelijke ontwikkelkansen voor alle kinderen en het zoveel mogelijk zonder taalachterstanden instromen op school.

Wat gaan we daarvoor doen?

- Vormgeven bestuurlijk LEA-overleg en ontwikkelen LEA-agenda
- Meer inzicht in aanbod en bereik voorschoolse educatie (VE) met Peutermonitor
- Peutermonitor evalueren en continueren na 2025
- Resultaatafspraken maken voor vroegschoolse educatie (groep 1 en 2) (met besturen primair onderwijs)

Hoe zien we of we dat bereiken?

Meer kinderen met een betere start in groep 3 van de basisschool. Blijvend voldoende aanbod van VE-locaties, Een hoger bereik van peuters met een VE-indicatie (peuters met een indicatie vanuit de JGZ/GGD die ook daadwerkelijk voorschoolse educatie krijgen).

Schuldhelpverlening

Wat willen we bereiken?

Schuldhelp aan ondernemers:

We zien een steeds grotere groep ondernemers die gebruik maken van schuldhelpverlening. Bij de invoering van de wettelijke taak in 2021 om ook ondernemers met schulden te ondersteunen ging het nog om een beperkte groep. Dit vraagt om een meer structurele inzet om ondernemers goed te kunnen ondersteunen.

Schuldhelp aan inwoners

Voor inwoners zetten we in 2025 nog steviger op preventie in om te voorkomen dat inwoners in de schulphulpverlening terecht komen.. Vanuit het Rijk zijn er extra middelen beschikbaar gekomen voor de aanpak geldzorgen, armoede en schulden.

Wat gaan we daarvoor doen?

Dat we zien dat de ondersteuning aan ondernemers in Castricum op schulden komende jaren structureel nodig is. Deze ondersteuning wordt door Zaffier geleverd. Om dit komende jaren te kunnen doen heeft Zaffier extra formatie nodig. Dit is onderwerp van gesprek in het AB van Zaffier, waar de gemeente Castricum in is vertegenwoordigd.

Hoe zien we of we dat bereiken?

De ondernemers die schuldhelpverlening nodig hebben krijgen deze.

De inzet van preventieve instrumenten bij inwoners wordt gemonitord vanuit Zaffier en maakt onderdeel uit van de begrotingscyclus van Zaffier.

Huisvesting Statushouders

Wat willen we bereiken?

Vanuit een wettelijke taakstelling zorgen we voor statushouders dat zij de weg weten te vinden naar voorzieningen, het onderwijs, werk en gezondheidszorg.

Onderwijs

De opgave op onderwijs is, het waarborgen van voldoende

capaciteit in de Internationale taalklassen in zowel het PO en VO.

Wat gaan we daarvoor doen?

Uitvoering geven aan de Aanpak huisvesting en begeleiding statushouders. Elke gemeente heeft een wettelijke taak in het huisvesten en begeleiden van nieuwkomers met een status. De Rijksoverheid bepaalt elk half jaar hoeveel statushouders gemeenten een plaats moeten geven om te wonen.

De aanpak betreft een plustaak waarbij op onderdelen taken passen binnen de basisdienstverlening. Onderdeel van deze aanpak is een evaluatie met aanbevelingen om deze taak na 2025 structureel te borgen binnen de BUCH werkorganisatie. Opdracht wordt gegeven aan Zaffier om de uitstroom van statushouders naar werk te vergroten met lagere kosten voor de gemeente tot gevolg.

Hoe zien we of we dat bereiken?

We bevorderen de integratie en participatie van statushouders. Hiermee bevorderen we de zelfredzaamheid en voorkomen we dat ze later zorg en ondersteuning nodig hebben.

Herijking Minimabeleid: ontwikkeling minima- en dorpspassen

Wat willen we bereiken?

Er zijn steeds meer mensen die te maken hebben met armoede en inkomensproblematiek. Daar is een effectief armoedebelief voor nodig, met de juiste instrumenten. Hiervoor wordt in 2024 een armoedemonitor opgeleverd.

Wat gaan we daarvoor doen?

In 2024 wordt het minimabeleid herijkt voor alle deelnemende gemeenten aan Zaffier. Dit betekent dat er met de huidige middelen een efficiënter beleid gevoerd wordt. De armoedemonitor geeft

inzicht in wat er nodig is of mogelijke knelpunten zodat het beleid daar beter op ingericht kan worden.

Eén van de instrumenten voor een effectief armoedebelief kan een minima- of dorpspas zijn.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Door gerichte ondersteuning bereiken we de doelgroep die ook echt ondersteuning nodig heeft op het gebied van armoede en inkomen beter.

Cultuureducatie met Kwaliteit-4 (CMK)

Wat willen we bereiken?

Verduurzamen van cultuureducatie in het curriculum van het basisonderwijs en het voortgezet onderwijs. Dit draagt bij aan talentontwikkeling en vermindering van kansenongelijkheid in het onderwijs.

Wat gaan we daarvoor doen?

Toonbeeld voert hiervoor een programma uit samen met de scholen. Het betreft voortzetting van CMK-3, dat dit jaar afloopt. CMK-4 loopt van 2025-2029. Het Rijk financiert de helft van de kosten. De gemeente moet co-financieren en is binnen de huidige begroting gedekt. Plein C coördineert de aanvragen binnen de provincie Noord-Holland. De gemeente doet mee en draagt bij aan dit project.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Opname van cultuureducatie in de curricula van de scholen basisonderwijs en versterking Culturele Kunstzinnige Vorming CKV-onderwijs in het voortgezet onderwijs.

Rijksontwikkelingen

Voor 2025 zien we een aantal maatschappelijke ontwikkelingen als ontwikkelingen bij het Rijk die van invloed zijn op de sociale opgave in Castricum. De volgende ontwikkelingen zijn inmiddels bekend,

echter is het nog niet altijd duidelijk wat dit voor de gemeente betekent.

Rijksmaatregelen en ontwikkelingen:

- **Hervormingsagenda Jeugd**

De maatregelen uit de Hervormingsagenda moeten op Rijksniveau leiden tot een besparing van de financiële middelen jeugdhulp oplopend tot structureel 1 miljard vanaf 2027. Het kabinet Rutte IV heeft een extra besparing ingeboekt van € 511 miljoen, die volgens afspraak met de VNG voor rekening van het Rijk komt. Deze besparing is conform de richtlijn van de provincie op een eerder moment al verwerkt als stelpost in de meerjarenbegroting. Dit bedraagt voor de gemeente € 591.000 in 2025 en structureel € 591.000 vanaf 2026. Met betrekking tot deze besparing wordt aangegeven dat het aan de Rijksoverheid is om de besparing in te vullen met (wettelijke) maatregelen. Het gaat daarbij om maatregelen waardoor gemeenten minder middelen nodig hebben of waarbij alternatieve inkomsten gegenereerd kunnen worden. Ook draagt het Rijk het budgettaire risico ingeval (een deel van) deze maatregelen geen of niet tijdig doorgang vinden.

- **Prijsindexatie jeugd en Wmo**

De werkelijke indexaties voor de verschillende onderdelen worden aan het einde van het jaar bekend gemaakt. Tevens loopt er een nieuwe aanbesteding voor het Wmo-vervoer (regiotaxi), waarvan momenteel de nieuwe tarieven nog niet bekend zijn. De gunning vindt plaats in het 4^e kwartaal. De contracten WMO Begeleiding worden vanaf 2025 met 2 jaar verlengd, voorwaarde hierbij is dat een reële kostprijs wordt gehanteerd. Momenteel vindt hier op een kostprijsonderzoek plaats, de kans bestaat dat de tarieven hoger uitkomen dan de huidige tarieven.

- **Wet Aanpak Meervoudige problematiek Sociaal domein (Wams)**
Dit wetsvoorstel moet ervoor zorgen dat gemeenten en andere organisaties meer ruimte voor gegevensdeling krijgen om gestapelde problemen in gezinnen of huishoudens aan te pakken. Nu worstelen professionals in het sociaal domein nog vaak met gegevensverwerking en privacy rond gezinnen met meervoudige problematiek. De wet moet dit probleem verhelpen en daarbij de zogeheten 'integrale dienstverlening' vergemakkelijken.

De beoogde inwerkingtreding van de Wams is 1 juli 2024, maar met de val van het kabinet is de Wams controversieel verklaard. In september 2024 wordt dit opnieuw geagendeerd in de tweede kamer voor een procedurevergadering en behandelbesluit. Verwacht wordt dat de invoering van de Wams vertraging oploopt en daadwerkelijk in 2025 plaats gaat vinden.

- **Participatiewet in Balans**

De Participatiewet wordt komende jaren herzien binnen het programma Participatiewet in Balans. Hierbij staan vertrouwen, menselijke maat en vereenvoudiging centraal. Het betreft niet alleen het aanpassen van de wet, maar ook het versterken van de vakkundigheid in de uitvoering.

Het programma kent de volgende doelen ten aanzien van de herziene Participatiewet:

De wet biedt een passend perspectief op werk en participatie;

- De wet (rechten en plichten) is begrijpelijk en goed na te leven;
- Mensen voelen zich ondersteund als het gaat om participatie en inkomen;
- De wet biedt een doelmatig vangnet: zeker en voorspelbaar;
- De wet biedt een toereikend inkomen;
- De wet sluit goed aan bij de brede vormgeving van het sociaal domein en het inkomensstelsel.

Geplande invoerdatum van de Participatiewet in Balans is 1 januari 2025.

De uitvoering van de Participatiewet is gedelegeerd aan Zaffier. De ontwikkelingen rondom de Participatiewet in Balans zijn onderdeel van de P&C-cyclus van Zaffier.

- **Tegenstrijdige inkomensregelingen**

Het gaat bij tegenstrijdige inkomensregelingen om een complex samenspel van regels voor belasting, toeslagen en sociale zekerheid die elkaar in de weg zitten. Voor zover bekend zijn nu 10.000 huishoudens hierdoor in de problemen gekomen, buiten hun schuld. Zij moeten toeslagen terugbetalen, waardoor ze onder het bestaansminimum komen.

Voorlopige oplossing is dat gemeenten de getroffen huishoudens kunnen helpen door hun inkomen vanuit de bijzondere bijstand aan te vullen tot het bestaansminimum. Omdat de bijzondere bijstand hier gekoppeld is aan specifieke kosten, blijft het onbelast. Daardoor telt het niet mee voor het toetsingsinkomen van de ontvanger en heeft het ook geen gevolgen voor de toeslagen. Dit levert wel extra taken en kosten op voor gemeenten.

- **Ontwikkelingen zorgvraag Wmo & Jeugd**

De verwachting is dat het aantal cliënten Wmo de komende jaren toeneemt, dit sluit aan op het voorspelmodel van de VNG en het landelijk beeld. Deze stijging wordt grotendeels veroorzaakt door toenemende vergrijzing en de ontwikkeling dat ouderen meer langdurig zorg thuis ontvangen.

Voor jeugd zien we een toename van de complexiteit van zorg binnen de ambulante begeleiding.

Beide ontwikkelingen hebben als effect dat de kosten de komende jaren toenemen. Afgelopen jaren is met de beheersmaatregelen geïnvesteerd in de afvlakking van de toename van kosten. De beheersmaatregelen hebben geleid tot een effectieve bedrijfsvoering, passend bij de ontwikkeling van de zorgvraag.

De huidige begrotingscijfers zijn gebaseerd op de realisatiecijfers van 2023 inclusief diverse verwachte ontwikkelingen (onder andere historie en verwachte prijsstijging en beheersmaatregelen). Uit een eerste analyse op de kosten over het eerste halfjaar 2024 blijkt dat de kosten meer gestegen zijn dan verwacht, op dit moment valt nog onvoldoende in te schatten of dit ook effect heeft op de meerjarenbegroting. Bij de 2e firap 2024 wordt inzichtelijk gemaakt of er een overschrijding is op de begroting 2024. Structurele effecten worden na een goede analyse verwerkt bij de 1e firap 2025 / Kadernota 2026.

In 2021 zijn er beheersmaatregelen vastgesteld. De beoogde besparingen van de beheersmaatregelen zijn tot stand gekomen op basis van aannames die in 2021 zijn gedaan. Het beoogde vastgestelde en oorspronkelijk in begroting verwerkte bespaarbedrag was voor 2024 € 2 miljoen structureel. In deze begroting 2025 is een besparingsbedrag n.a.v. de beheersmaatregelen van € 2,2 miljoen op totaalniveau voor jeugd en Wmo verwerkt. Dit bedrag is in voorgaande jaren niet geheel behaald. Het restantbesparingsbedrag is nog € 575.000 structureel. Voor 2025 is dit besparingsbedrag nog steeds opgenomen, omdat we ook in het kader van de ombuigingsopgave willen blijven inzetten op het beheersen van de kosten.

Wat mag het programmaonderdeel kosten?

(bedragen x€ 1.000)	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028
Baten	8.514	8.532	8.286	8.286
Lasten	44.073	44.216	45.963	46.345
Saldo van baten en lasten	-35.558	-35.683	-37.678	-38.059
Onttrekking aan reserve	340	101	501	499
Toevoeging aan reserve	0	0	0	0
Geraamd resultaat	-35.218	-35.582	-37.177	-37.560

Toelichting mutaties	budget 2025	2026 tov '25	2027 tov '25	2028 tov '25
Baten				
Eigen bijdrage WMO	119	264	264	264
Huren	823	11	11	11
Bijdr. Kinderopvang inzake Cunera (ook lasten)	152	-152	-152	-152
Bijdr. Combinatiefunctionaris	0		104	104
Leges parkeerkaarten gehandicapten en kinderopvang	33			
SPUK Middelen GALA	458	-95	-458	-458
Lasten				
Tijdelijke huisvestingskosten Cunera	0	743	743	
Kosten i.v.m. kinderopvang Cunera (ook baten)	152	-152	-152	-152
Verduurzamingsfaciliteiten IHP 2024-2027	23	-23	-23	-23
Budget leerlingenvervoer	404	13	27	40
Extra bijdr. Maatschappelijke organisaties i.v.m. exploitatie-tekort.	590	-590	-590	-590
Correctie subsidie bestaande zwembad i.v.m. jaarlijkse bijdrage na nieuwbouw	421		-188	-188
Kosten valpreventie (begroot tot en met 2027)	73		3	-73
Incidenteel aanvullend budget voor de Netwerk Organisatie Regio Alkmaar en het Regionaal Exepert Team	29	-29	-29	-29
Samen Onderweg naar een Stevige Sociale Basis (zie Begroting 2023)	91	-28	-28	-28
Index budget Soc. Domein		406	812	1.218
Budgetten zorg in natura Soc. Domein	14.562	305	601	902
Stelpost soc.domein i.v.m. maatregelen door het rijk	0	-592	-592	-592

Toelichting mutaties	budget 2025	2026 tov '25	2027 tov '25	2028 tov '25
Lasten - vervolg -				
Bijdrage Zaffier, progr.kosten	1.076	-72	-55	-123
Bijdrage Zaffier, uitvoeringsk.	1.861	104	193	336
Bijdrage GGD	2.127	83	169	247
Bijdrage BUCH	4.865	166	363	556
Extra subsidie inloop GGZ i.v.m. indexatie	45			
Aanpak huisvesting en begeleiding statushouders	390	-390	-390	-390
Kap.last invest. Bestaande sportaccomm.	0	7	8	8
Kap.last invest. Zwembad	249	-8	704	704
Kap.last invest. Cunera/ gymzaal Vondelstraat	8	13	159	327
Kapitaallasten (vrijval)	1.794	-34	-77	-112
Stelpost Bezuinigingen 2025	-225	225	225	225

	B	U	C	H	NL		
Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid
Absoluut verzuim	6,7	4,1	2,2	3,7	6,3	2023	per 1.000 leerlingen
Relatief verzuim	11,77	14,344	12,292	9,2535	27,205	2023	per 1.000 leerlingen
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2,4	1	2,1	1,6	2,4	2023	%
Niet-sporters	42,3	35,9	34,5	37,1	46,4	2022	%
Banen	679,3	462,6	507	527,9	825,4	2022	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar
Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	1	1	1	2022	%
Netto arbeidsparticipatie	68,9	76,7	74,1	73	73,1	2023	%
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	3	4	3	2	6	2022	%
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	1 x		1	1	1	2022	%
Personen met een bijstandsuitkering	147,8	184,1	144,2	165,1	344,8	2023	per 10.000 inwoners
Lopende re-integratievoorzieningen	222	79,9	111,1	154,5	191,5	2023	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar
Jongeren met jeugdhulp	12,9	11	12,5	13,2	13,5	2023	% van alle jongeren tot 18 jaar
Jongeren met jeugdbescherming	0,9	0,5	0,7	0,4	1,1	2023	%
Jongeren met jeugdreclassering	Geen data	Geen data	0,2	0,3	0,3	2023	%
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	720	440	580	610	700	2023	per 10.000 inwoners

Beleidsindicatoren

Met ingang van de Begroting 2017 is het verplicht gesteld om in de begroting en jaarrekening een vaste set van beleidsindicatoren op te nemen. Deze beleidsindicatoren zijn terug te vinden op de website www.Waarstaatjegemeente.nl (via de tegel Besluit Begroting en Verantwoording). Hieronder zijn de indicatoren van dit programmaonderdeel opgenomen. Tevens worden de indicatoren van andere BUCH-gemeenten en Nederland gepresenteerd.

In bijlage 6 is een toelichting opgenomen van de beleidsindicator en is de bron van de indicator aangegeven.

1C. Een veilige gemeente

Inleiding

Ondermijning is de verwevenheid van de onderwereld met de bovenwereld, waarbij criminelen misbruik maken van legale bedrijven en diensten. Criminelen ontwikkelen steeds nieuwe vormen van ondermijnende en (vaak) georganiseerde criminaliteit met één drijfveer: geld. De impact op directe slachtoffers én op de samenleving is – vanwege het ontwrichtende effect – groot.

Dit vraagt om een cultuurverandering van de hele organisatie. Het aanpakken van Ondermijning is daarbij ook een kans om andere beleidsdoelstellingen zoals bijvoorbeeld een gezond ondernemersklimaat, te versterken. Het aanpakken van Ondermijning kan een katalysator zijn voor overige doelstellingen van het bestuur.

Uitvoering ondermijning

Wat willen we bereiken?

In het Integraal Veiligheidsbeleidsplan 2024 – 2027 Castricum is ondermijning als een van de prioriteiten benoemd. Het aanpakken van ondermijning vraagt om een lange adem. Daarom blijven we hier ook de komende jaren op in zetten, maar vraagt de problematiek om verbreding en intensivering van de aanpak. Voor een effectieve bestrijding van Ondermijning is brede bestuurlijke en ambtelijke bewustwording en draagvlak noodzakelijk.

We willen:

- de weerbaarheid van bestuurders, medewerkers, inwoners en ondernemers vergroten;
- onze informatiepositie verbeteren, zodat we beschikken over een actueel ondermijningsbeeld;
- de kans op georganiseerde criminaliteit verminderen door middel van het opwerpen van barrières en inzetten van juridische instrumenten.

Wat gaan we daarvoor doen?

We geven uitvoering aan het Plan van Aanpak Ondermijning. Daartoe brengen we het Damoclesbeleid (sluiten van drugspanden) en de uitvoering van de Wet BIBOB in onze gemeente op orde.

We gaan:

- interne- en externe bijeenkomsten organiseren om de bewustwording rondom ondermijnende criminaliteit te vergroten;
- het weerstandsvermogen van bestuur, ambtsdragers en ambtenaren vergroten door steun te organiseren en fouttolerante afspraken te maken waar het gaat om de veiligheid van personen;
- het Bibobbeleid evalueren en de aanbevelingen implementeren. Door een wijziging van de wet Bibob kan de aanpak van ondermijnende criminaliteit worden versterkt. De uitvoering van het Bibobbeleid wordt geprofessionaliseerd;
- het Damoclesbeleid actualiseren.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Het thema Ondermijning is breder ingebed in de bestuurlijke en ambtelijke organisatie. Er is meer structuur in de procesmatige en planmatige samenwerking met andere vakafdelingen en regionale ketenpartners. Het succes van onze inspanningen evalueren we aan de hand van het verloop van de uitvoering van de gestelde actiepunten uit het Plan van Aanpak Ondermijning.

Versterking ten behoeve van openbare orde en veiligheid

Wat willen we bereiken?

De doelstellingen uit het Integraal Veiligheidsplan verwezenlijken door het opstellen en uitvoeren van het Uitvoeringsplan Integrale Veiligheid.

Wat gaan we daarvoor doen?

Enerzijds het meer in evenwicht brengen van formatie t.o.v. de (wettelijke) adviestaken OOV. Anderzijds tot het uitvoering geven

aan de uitkomsten van het verbetertraject aangaande de interne crisisorganisatie en het formatief borgen van deze taken.

Hoe zien we of we dat 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.

Beleidsindicatoren

	B	U	C	H	NL		
Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid
Verwijzingen Halt	4,132	4,09	8,8458	7,5713	8,1395	2022	per 1.000 jongeren
Misdrijven - Winkeldiefstallen	0,5	0,4	1,9	2,1	2,5	2023	per 1.000 inwoners
Misdrijven - Gewelddismisdrijven	1,8	2,2	1,9	2,7	4,3	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

Wat mag het programmaonderdeel kosten?

(bedragen x€ 1.000)	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028
Baten	27	27	27	27
Lasten	4.373	4.599	4.821	4.948
Saldo van baten en lasten	-4.347	-4.573	-4.795	-4.921
Onttrekking aan reserve	0	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0	0
Geraamd resultaat	-4.347	-4.573	-4.795	-4.921
Toelichting mutaties	budget 2025	2026 tov '25	2027 tov '25	2028 tov '25
Baten				
Leges APV art. 1				
Winkeltijden, ov. leges	-18			
Lasten				
Bijdr. Veiligheidsregio	2.820	177	358	457
Bijdrage BUCH	798	32	66	100
Budget energie (zie Begroting 2023)	44	-9	-9	-9
Kap.last nw. Invest. CRB	0	4	14	14
Kapitaallasten (vrijval)	124	-2	-4	-10
Stelpost Bezuinigingen 2025	-22	22	22	22

Verbonden partijen behorende bij Programma 1 Een sociale en vitale gemeente

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



Programma 2 Een aantrekkelijke gemeente

Programma 2. Een aantrekkelijke gemeente

Ambities uit coalitieakkoord 2022-2026:

3. Economische vitaliteit: Levendige dorpscentra, een nog betere samenwerking met ondernemers en het toerisme en recreatie verder ontwikkelen.

4. Verkeer: De kernen van de gemeente Castricum zijn, nu en in de toekomst, bereikbaar en toegankelijk op een veilige manier voor voetgangers, fietsers, automobilisten en OV-gebruikers, die zowel inwoner als bezoeker kunnen zijn.

7. Gezondheid: Door een gezonde leefomgeving te creëren, dragen we bij aan de geestelijke en lichamelijke gezondheid van onze inwoners.

Wat gaan we hiervoor doen:

4.1 Stationsomgeving: nader onderzoek is nodig naar een goede bereikbaarheid van Schoutenbosch en Dorpsstraat. Andere varianten, zoals randwegen en verleggen van het spoor, maken niet langer deel uit van de oplossing.

4.2. Fietsen en Openbaar Vervoer: we stimuleren het fietsen en het openbaar vervoer. Prioriteit heeft het realiseren van een gescheiden fietspad Akersloot-Limmen, het realiseren van een veilige Dorpsstraat, de aanleg van een veilig fietspad langs de N203 en het realiseren van goede fietsparkeer- en laadvoorzieningen.

4.3 Aansluiting A9: de gemeente zal binnen haar mogelijkheden een maximale inspanning doen om de aansluiting A9 gerealiseerd te krijgen.

4.4 Verkeersveiligheid:

- We zetten in op handhaving op te hard rijden en verbetering van de inrichting van de Heereweg in Bakkum en de Geesterweg in Akersloot.
- In overleg met de provincie en de gemeente Uitgeest streven we naar maatregelen op korte termijn die de verkeersveiligheid op de N203 verbeteren. Daarnaast formuleren wij een pakket van eisen ten aanzien van de herinrichting van de N203 bij het groot onderhoud in 2028.

7.1 Cultuur: de komende periode gebruiken we om de nieuwe cultuurnota en erfgoednota met de sector verder uit te werken en uit te voeren. Daarnaast houden we een vinger aan de pols om scherp in de gaten te houden wat de impact van corona op de sector is geweest.

7.3 Filmtheater: er komt een onderzoek naar de toekomst van het gebied ten oosten van de Soomerwegh, tussen de Molenweide en het nieuw te realiseren Eerste Kwartier. Uitgangspunt is dat mogelijke herontwikkeling van dit gebied naar het oordeel van de collegepartijen kan bijdragen aan het behalen van een aantal gestelde doelen. Eén van die doelen is de zoektocht naar een nieuwe locatie voor een Filmtheater Corso.

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

Erfgoed op de kaart

Wat willen we bereiken?

In 2024 is Castricum begonnen met het actualiseren van haar erfgoedzorg, onder de noemer 'Erfgoed op de kaart'. Daar gaan we in 2025 mee door. Zo geven we uitvoering aan de Erfgoednota (2020), waarin is afgesproken om erfgoedwaarden zoveel mogelijk in kaart te brengen. Het doel hiervan is dat we erfgoedwaarden goed kunnen betrekken bij ruimtelijke 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 <...>.”

Wat gaan we daarvoor doen?

In 2024 is een start gemaakt, door een Verwachtingenkaart archeologie te maken. In 2025 vertalen we de uitkomsten van de Verwachtingenkaart naar een beleidskaart archeologie, zodat bij het vaststellen van wijzigingen van het Omgevingsplan hierop teruggegrepen kan worden. De huidige beleidskaart komt uit 2011. Deze kaart is niet meer actueel en daarnaast is deze kaart niet goed inzetbaar binnen het DSO.

In 2024 is ook het Erfgoedplatform Castricum van start gegaan. Het Erfgoedplatform brengt erfgoedorganisaties uit Castricum samen. Het platform is in 2024 begonnen met het verzamelen van informatie over de cultuurhistorische waarden van Castricum. In 2025 maken we, in samenwerking met het Erfgoedplatform, een

digitale Cultuurhistorische waardenkaart van Castricum. Er wordt rekening gehouden met uitloop in 2026.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

We leveren een nieuwe Beleidskaart Archeologie op in 2025. Ook starten we met het maken van een Cultuurhistorische waardenkaart.

Recreatie en Toerisme

Wat willen we bereiken?

Het versterken van de lokale economie door het aantrekken van meer toeristen, gericht op een evenwichtige verspreiding van bezoekers over de regio en het bevorderen van toerisme gedurende het hele jaar.

Wat gaan we daarvoor doen?

In samenspraak met het lokale bedrijfsleven de regionale toeristische visie vertalen naar een uitvoeringsprogramma voor de lokale ondernemers.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Meetbare indicatoren zijn een toename in het aantal toeristische bezoeken buiten het piekseizoen, een evenwichtigere verdeling van toeristen over de regio, en positieve terugkoppeling van lokale ondernemers over de bijdrage van het uitvoeringsprogramma aan hun bedrijfsvoering.

Strand

Wat willen we bereiken?

De gemeente Castricum heeft een kustlijn van ruim 10 kilometer. In de kuststrook speelt een groot veiligheidsbelang. Het jaarlijks aangroeien van deze duinen zorgt ervoor dat we hierop moeten anticiperen. We willen onze stranden begaanbaar en toegankelijk houden. Het vernieuwen van het strandplateau gaat zorgen voor een betere bereikbaarheid van het strand in Castricum. Naast de

hoofdogang, kent het strand ook een opgang naast strandpaviljoen Noord Kust.

Naast de toegang tot het strand, kan ook de parkeergelegenheid bij het strand zorgen voor een betere toegankelijkheid. Op 8 februari 2024 is een motie aangenomen waarin staat dat de gemeente onderzoek dient te verrichten naar de huidige pachtovereenkomst van het parkeerterrein.

De reddingsbrigade zorgt voor een veilig strand gedurende de zomermaanden. De aanvraag loopt voor een jaarrond reddingsbrigadepost. Daarnaast loopt de dienstverleningsovereenkomst tot dit jaar waardoor er in 2025 een nieuwe overeenkomst moet worden opgesteld en ondertekend.

Wat gaan we daarvoor doen?

De strandopgang bij Noord Kust is toe aan groot onderhoud. De duinen worden hoger, maar de strandopgangen blijven achter. Deze strandopgang moet opgehoogd worden.

In 2035 loopt de huidige pachtovereenkomst af tussen Cambium Vastgoed en de provincie Noord-Holland. De gemeente dient te onderzoeken of overname van het contract tot de mogelijkheden behoort, dan wel het tussentijds openbreken van de overeenkomst.

Een externe medewerker wordt ingehuurd om de voorwaarden te onderhandelen/bespreken met alle betrokken partijen om zo tot een dienstverleningsovereenkomst te komen waar alle partijen tevreden over zijn.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

De strandopgang is goed toegankelijk en heeft een verzorgde uitstraling.

De pachtovereenkomst is onder de loep genomen en er heeft een gesprek plaatsgevonden tussen de provincie en de gemeente om te horen wat de wensen zijn aan de kant van de provincie. Vervolgens zijn de wensen van de provincie naast de mogelijkheden gelegd en de wensen van de gemeente.

Een nieuwe dienstverleningsovereenkomst is gesloten met de reddingsbrigade.

Wat mag het programmaonderdeel kosten?

(bedragen x € 1.000)				
	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028
Baten	188	188	235	235
Lasten	1.396	1.295	1.286	1.292
Saldo van baten en lasten	-1.209	-1.107	-1.051	-1.058
Onttrekking aan reserve	44	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0	0
Geraamd resultaat	-1.165	-1.107	-1.051	-1.058

Toelichting mutaties	budget 2025	2026 tov '25	2027 tov '25	2028 tov '25
Baten				
Leges Evenementen en volksfeesten	-7			
Bijdr. Combinatiefunctionaris	0		47	47
Lasten				
Bijdrage BUCH	136	3	8	14
Bijdrage RAUM	55	2	4	6
Bijdrage Taskforce Vitale Verblijfsrecreatie (inc. 2023-2025)	5	-5	-5	-5
Budget Inzet op erfgoed (inc. 2025, zie motie Evaluatie erfgoedbeleid 2024)	56	-56	-56	-56
Budget energie (zie Begroting 2023)	11	-2	-2	-2
Extra bijdr. Maatschappelijke organisaties i.v.m. exploitatie-tekort.	49	-49	-49	-49
Aframen subsidie Poppodium de Bakkerij i.v.m. staken activiteiten	-12			
Kosten i.v.m. Brede SPUK/combinatiefunctionaris			-11	-11
Kap.last invest 2025				
Kap.last invest 2026-2027				
Kapitaallasten (vrijval)	100	-1	-7	-8
Stelpost Bezuinigingen 2025	-7	7	7	7

2B. Economische vitaliteit

Revitaliseren Castricummerwerf

Wat willen we bereiken?

Castricummerwerf blijft een kwalitatief goed MKB bedrijventerrein, waarbij behoud van ruimte voor economie en werkgelegenheid in Castricum cruciaal is naar de toekomst.

Wat gaan we daarvoor doen?

We geven uitvoering geven aan de visie en uitvoeringsprogramma Castricummerwerf toekomstbestendig. Daarbij wordt ingezet op het revitaliseren van de Castricummerwerf middels 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 onderzoeken subsidiemogelijkheden voor bedrijventerreinen bij provincie en/of Rijk.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Een veilig, bereikbaar, duurzaam bedrijventerrein met kwalitatief mooie MKB bedrijven, zonder leegstand, die structureel bijdraagt aan een lokale vitale economie en werkgelegenheid voor haar inwoners.

Levendige dorpscentra

Wat willen we bereiken?

Realisatie van levendige dorpscentra dragen bij aan behoud van voorzieningen en sociale cohesie in de dorpen. De dorpscentra moeten aantrekkelijk zijn en ruimte bieden voor ontmoeting.

Wat gaan we daarvoor doen?

Voortgang geven aan het proces Kerkplein, autoluwe Dorpsstraat Castricum en Project versterking winkel- en verblijfsgebieden voor de kern Limmen.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

De kernen zijn een plek waar inwoners, bezoekers en toeristen graag verblijven. Doel voor komend jaar: een toekomstbestendige vitale lokale economie bestaat een aantrekkelijk, levendig centrum met een gevarieerd aanbod van detailhandel en nauwelijks leegstand waar inwoners en toeristen hun geld besteden.

Wat mag het programmaonderdeel kosten?

(bedragen x€ 1.000)				
	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028
Baten	22	22	22	22
Lasten	542	538	531	537
Saldo van baten en lasten	-520	-516	-510	-515
Onttrekking aan reserve	0	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0	0
Geraamd resultaat	-520	-516	-510	-515
	budget 2025	2026 tov '25	2027 tov '25	2028 tov '25
Lasten				
Bijdrage BUCH	142	-1	4	10
Parkmanagement Cast.werf (2023-2026, zie Kadernota 2024)	13		-13	-13
Financiële bijdrage JTF (Just Transition Fund)	4	-3	-3	-3
Budget energie (zie Begroting 2023)	14	-3	-3	-3
Stelpost Bezuinigingen 2025	-3	3	3	3

Beleidsindicatoren

	B	U	C	H	NL		
Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid
Functioniemenging	42	41,5	40,3	40,6	53,8	2022	%
Vestigingen (van bedrijven)	226	138,7	166,5	173,6	174,1	2022	per 1.000 inw. 15 t/m 64jr

2C. Een bereikbare gemeente

Wat willen we bereiken?

De gemeente Castricum zet zich in voor het realiseren van een optimale bereikbaarheid en een duurzaam veilige inrichting van de openbare ruimte, met als doel de leefbaarheid voor haar inwoners, werkenden en recreanten significant te verhogen. Dit streven omvat een toekomstgerichte visie op mobiliteit, waarbij een prioritering wordt gegeven aan voetgangers, fietsers en openbaar vervoergebruikers volgens het STOMP-principe, waarbij de auto als minder prioritair wordt beschouwd. Dit beleid onderstreept het belang van toegankelijkheid en veiligheid in het bevorderen van een hoge kwaliteit van leven binnen onze gemeenschap.

Het belang van uitstekende toegankelijkheid geldt voor alle sectoren van onze gemeenschap, inclusief inwoners die buiten de gemeentegrenzen werken en ondernemers die afhankelijk zijn van betrouwbare transport- en logistieke processen. Dit vereist verbindingen, zowel over de weg als via het spoor, die samen de basis vormen van onze ambitieuze mobiliteitsstrategie.

Daarnaast is er de ambitie om de lokale infrastructuur niet alleen functioneel maar ook belevingsgericht te ontwikkelen, met bijzondere aandacht voor recreatief fietsverkeer. Dit initiatief is gericht op het versterken van de connectie met de unieke aspecten van onze lokale gemeenschap, het bevorderen van een gezonde en actieve levensstijl, en het aanbieden van een aantrekkelijke infrastructuur die de diverse behoeften van verschillende gebruikers ondersteunt.

In de realisatie van deze visie engageert de gemeente zich in een voortdurend proces van verbetering en innovatie op het gebied van bereikbaarheid en verkeersveiligheid. Dit omvat een uitgebreide analyse van huidige en toekomstige verkeersstromen,

de effectiviteit van het openbaar vervoer, de kwaliteit van fietspaden en de algehele inrichting van de openbare ruimte. Er wordt rekening gehouden met toekomstige trends in mobiliteit en de potentiële impact van technologische vooruitgang.

Deze doelstellingen worden ondersteund door een actieve samenwerking met diverse partners, waaronder regionale, provinciale en nationale overheden, hoogheemraadschap en vervoersaanbieders zoals NS en Connexxion. Een belangrijk onderdeel van onze strategie is het betrekken van inwoners, ondernemers en andere belanghebbenden bij het vormgeven van ons uit te voeren beleid.

Deze geïntegreerde en inclusieve benadering vormt de basis voor een toekomstbestendige mobiliteitsinfrastructuur, die niet alleen de kwaliteit van leven verbetert, maar ook bijdraagt aan de duurzame ontwikkeling van de gemeente Castricum.

Wat gaan we daarvoor doen?

1. Verbetering fietsnetwerk

Er wordt veel aandacht besteed aan betere en verkeersveiligere fietspaden en het verbeteren van fietsverbindingen binnen en tussen kernen. Voor Castricum betekent dit dat er voor de periode 2022 – 2030 realisatiebudget moet worden gereserveerd. Deze reservering is ook noodzakelijk om provinciale bijdragen (75- 90%) mogelijk te maken:

- de aandacht is hierbij in eerste instantie gericht op realisering van de regionale doorfietsroutes;
- daarnaast wordt prioriteit gegeven aan fietsroutes met veel kwetsbare verkeersdeelnemers en worden fietsroutes waar onderhoudswerkzaamheden nodig zijn verbeterd (Hogeweg/Kapelweg en oostelijke wegvakken C.F. Smeetslaan);
- het onderzoek van de haalbaarheid van een gescheiden fietspad tussen Limmen en Akersloot.

2. Regionale samenwerking: Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030

Na 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 programma 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 de verkeersveiligheid van actieve vervoerswijzen;
- intensivering van handhaving indien de snelheidslimiet niet fysiek kan worden afgedwongen.

3. Verbeteren veiligheid Spoorwegovergang Beverwijkerstraatweg en autoluwe Dorpsstraat

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 weg-ontwerpen. Op basis van onderzoek is een pakket maatregelen samengesteld dat, zeker in combinatie met het autoluwe maken van de Dorpsstraat, op de korte termijn tot substantiële 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 in 2023 opnieuw opgestart om de overweg Beverwijkerstraatweg op korte termijn substantieel veiliger te maken. Daarvoor werd 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 400 motorvoertuigen per uur tijdens de spits (ca. 4.000 motorvoertuigen/etmaal)) bij inrichting van éénrichtingsverkeer.

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 bestekontwerp om op korte termijn (voorjaar 2025) tot realisatie te komen (no regret). Daarnaast is apart gekeken naar de inrichting van een autoluwe Dorpsstraat (met flankerend beleid zoals GOW30 in de Ruitersweg, Prinses Beatrixstraat, Stationsweg en Mient).

Uit verdiepend onderzoek is eveneens gebleken dat voor de langere termijn, door de effecten van extra treinen aan 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.

Voor de lange termijn is met de samenwerkingspartners is de gelijkvloerse variant onderzocht en is de Zuidelijke stationstunnel-variant (centrumvariant Verlengde Oost variant) verder uitgewerkt op stikstofdepositie, inpasbaarheid, haalbaarheid, maakbaarheid en financierbaarheid. Dit onderzoek is na afronding aan de raad ter kennisname aangeboden. Uit de huidige onderzoeken blijkt dat

met een Gelijkvloerse variant geen volwaardig PHS kan worden ingevoerd. De Centrum tunnel Oost dient voor de lange termijn als optie te worden vastgehouden ondanks dat de stikstofproblematiek en de hoge investeringskosten een keuze voor deze variant vooralsnog in de weg staan. Hier wordt verder door de gemeente Castricum geen actie op ondernomen.

Het onderzoek naar een alternatieve lijnvoering wordt door ProRail voor de middellange en lange termijn als tussenoplossing voortgezet in nauw overleg met de grotere kring van belanghebbenden in dit deel van de provincie Noord-Holland. De belangen van de gemeente Castricum worden hierin geborgd.

Aangezien het zeer waarschijnlijk is dat de overweg op de korte en middellange termijn wel gelijkvloers blijft, is (samen met de gemeente Dijk&Waard) een Europese subsidie (Connecting Europe Facility – CEF) aangevraagd om onderzoek te doen naar de verbetering van de veiligheid van het langzaam verkeer (voetgangers en fietsers). Medio 2024 is bekend of deze wordt toegekend en bij toekenning zal dit onderzoek zijn opgestart.

De uitkomsten van de diverse onderzoeken (2023) en de besluitvorming die op basis hiervan in februari 2024 heeft plaatsgevonden, zijn als uitgangspunt meegenomen in het op te stellen verkeersplan voor Castricum. (Zie punt 4.)

4. Integraal VerkeersPlan Castricum/Bakkum

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 de voorkeursroute uit het IVVP 2004. Op basis van dit besluit is fase 2 van de Bestuursopdracht Integraal Verkeersplan

Castricum en Bakkum 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 de Zanderij en een verbetering van de verkeersveiligheid op niet conform de actuele richtlijnen ingerichte gebiedsontsluitingswegen. De participatie van fase 2 is opvolgend gepland en heeft in 2024 plaatsgevonden. Dit heeft er geleid tot een Integraal Verkeersplan voor de kernen Castricum en Bakkum dat ter besluitvorming begin 2025 aan de raad wordt aangeboden.

5. Visie Stationsgebied

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 is meegenomen in de participatie genoemd onder 3 en 4. De herinrichting van het stationsgebied en het Kerkplein (uitvoering gestart in 2024) zijn raakvlakprojecten in deze participatie en zal separaat worden opgepakt.

6. Minimaal huidige bediening NS-station behouden

Het Openbaar Vervoer staat momenteel onder druk als gevolg van diverse factoren, waaronder de post-corona effecten waardoor er momenteel minder passagiers zijn en er personeelstekorten zijn. Ook is het reizigersaanbod aan het veranderen. Drukke dagen zijn nu dinsdag en donderdag. Op andere werkdagen is er sprake van een duidelijk lagere vervoersvraag. Met de verantwoordelijke instanties voor het

openbaar vervoer (provincie en Connexxion voor het busvervoer en NS/ProRail voor het treinvervoer) voeren we binnen en buiten de officiële kanalen overleg om het openbaar vervoer op peil te houden (het bedieningsniveau van station Castricum en de verschillende buslijnen).

We zijn ons bewust van het belang van het openbaar vervoer als een duurzame en efficiënte manier van transport. We blijven ons inzetten om een hoog niveau van openbaar vervoer te bieden aan onze inwoners en bezoekers, zelfs in deze door een teruglopende vraag en beperkte financiële middelen uitdagende tijden. We zullen blijven samenwerken met de relevante instanties om de toekomst van het openbaar vervoer in onze regio te waarborgen. In het kader van het Regionale Mobiliteitsprogramma (RMP) wordt o.a. met provincie Noord-Holland, Vervoerregio Amsterdam en regiegemeenten onderzoek gedaan naar realisering van een mobiliteit hub in de stationsomgeving, incl. deelmobiliteit.

Instellen van eenrichtingsverkeer in de Prinses Beatrixstraat zoals voorgesteld in het IVP, kan inhouden dat voor buslijn 167 (Castricum – Heiloo) een andere route binnen Castricum moet worden gevonden. Verschillende routes per richting is i.v.m. exploitatie en duidelijkheid voor de concessiehouder s van de buslijn ongewenst.

7. Verkeersveiligheid N203

Op de provinciale weg N203, tussen Uitgeest en Castricum, gebeuren regelmatig ernstige ongevallen en deze weg wordt als meest onveilige provinciale weg van de provincie Noord-Holland ervaren. 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. 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, comfortabele en snelle regionale doorfietsroute langs de N203 te realiseren. Medio 2025 besluit de provincie welke structurele maatregelen wanneer worden gerealiseerd.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

1. Verbetering fietsnetwerk

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

2. Regionale samenwerking: Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030

Het in 2024 voorbereide uitvoeringsprogramma verkeersveiligheid is bestuurlijk vastgesteld en verwerkt in de Regionale Agenda Mobiliteit (RAM).

3. Verbeteren veiligheid Spoorwegovergang

Beverwijkerstraatweg en autoluwe Dorpsstraat

Het bereiken van de genoemde doelen en maatregelen op de overweg en in de Dorpsstraat kan op verschillende manieren worden gemonitord (1) de gerealiseerde verkeersmaatregelen, incl. een indicatie van de mate waarin verkeersveiligheidsrisico's hierdoor worden beperkt en (2) een ongevallenanalyse (3) snelheidsmetingen en (4) verkeerstellingen.

4. Integraal Verkeersplan Castricum/Bakkum

Om te bepalen of het Integraal Verkeersplan voor Castricum en Bakkum is bereikt, moeten we wachten tot het plan in het voorjaar van 2025 ter besluitvorming aan de raad wordt voorgelegd en wordt goedgekeurd. Als het plan wordt goedgekeurd en is geïmplementeerd, kunnen we kijken naar de effecten op het verkeer en de verkeersveiligheid in de kernen Castricum en Bakkum. Het is belangrijk om te blijven kijken of de doelstellingen van het plan worden bereikt, door o.a. het monitoren van

sluipverkeer en het verminderen van verkeersveiligheidsrisico's op de gebiedsontsluitingswegen en fietsroutes. 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. Daarnaast is het belangrijk om aan te geven dat er dus na besluitvorming tijd nodig is voor de realisering, waardoor de effecten vermoedelijk nog niet zichtbaar zijn in 2025.

5. Visie Stationsgebied

We kunnen zien of we het doel van het project hebben bereikt door de veranderingen in het stationsgebied en het Kerkplein te bekijken en te vergelijken met de plannen en doelstellingen die zijn vastgesteld in de kadernota. Als het stationsgebied en het Kerkplein zijn heringericht op een manier die overeenkomt met de visie van de gemeente, en als de autoluwe Dorpsstraat is gerealiseerd, dan kunnen we concluderen dat het doel van het project is bereikt. Het is belangrijk om te kijken naar zaken zoals de verkeersstromen en veiligheid van de diverse weggebruikers, het faciliteren van voor- en natransport- (auto parkeren, fietsparkeren, busstation, taxistandplaats, deelauto, deelfiets) en de algehele uitstraling van het gebied om te beoordelen of de doelstellingen zijn gehaald.

6. Minimaal huidige bediening NS-station behouden

In 2025 kunnen we beoordelen of het bedieningsniveau van station Castricum is behouden. Dit kan worden gemeten aan de hand van het aantal treinen en bussen dat het station aandoet en

de frequentie van deze diensten. Als het bedieningsniveau is gehandhaafd, dan is dat een indicatie dat de inspanningen om het openbaar vervoer in Castricum te behouden en te verbeteren succesvol zijn geweest. Bovendien kan de samenwerking tussen de gemeente, provincie, NS, ProRail en Connexxion worden gezien als een belangrijke factor bij het behoud van een hoog niveau van openbaar vervoer.

Onder Verbeteren veiligheid Spoorwegovergang

Beverwijkerstraatweg en autoluwe Dorpsstraat is al aangegeven dat alternatieve lijnvoering geen volledige PHS dienstregeling toelaat. Voor station Castricum kan dat in de toekomst betekenen dat reizigers richting Haarlem en verder en richting Hoorn extra moeten overstappen in Uitgeest of Alkmaar omdat deze oplossing ten koste gaat van doorgaande treinen van Hoorn / Alkmaar richting Haarlem en verder

7. Verkeersveiligheid N203

In 2025 heeft de provincie de Trajectstudie afgerond en is besloten welke maatregelen wel/niet worden meegenomen bij groot onderhoud/herinrichting. De gemeente dringt hierbij nadrukkelijk aan op spoedige vergroting van de vergevingsgezindheid van de weg door het tracé te verbreden .

We zullen de voortgang beoordelen (inhoud, planning en proces/participatie) betreffende de plannen voor structurele verbetering van de verkeersveiligheid en de realisatie van een veilige en comfortabele regionale doorfietsroute langs de N203.

Wat mag het programmaonderdeel kosten?

(bedragen x € 1.000)				
	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028
Baten	338	338	338	338
Lasten	1.375	1.363	1.341	1.336
Saldo van baten en lasten	-1.037	-1.025	-1.003	-998
Onttrekking aan reserve	0	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0	0
Geraamd resultaat	-1.037	-1.025	-1.003	-998

Toelichting mutaties	budget 2025	2026 tov '25	2027 tov '25	2028 tov '25
Lasten				
Bijdrage BUCH	149	1	-15	-11
Budget energie (zie Begroting 2023)	99	-20	-20	-20
Kap.last veerstoepen pontveer A'sloot	0	6	6	6
Kapitaallasten (vrijval)	464	-6	-12	-21
Stelpost Bezuinigingen 2025	-7	7	7	7

Verbonden partijen behorende bij Programma 2 Een aantrekkelijke gemeente

PO Verbonden partij

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



Programma 3. Een leefbare gemeente

Ambities uit coalitieakkoord 2022-2026:

1. Bouwen en wonen: Meer passende woningen voor onze inwoners.
2. Klimaat en Groen: De gemeente Castricum is een duurzame, klimaatbestendige gemeente nu en in de toekomst. De gemeente geeft in deze ontwikkeling het goede voorbeeld.
7. Door een gezonde leefomgeving te creëren, dragen we bij aan de geestelijke en lichamelijke gezondheid van onze inwoners.

Wat gaan we hiervoor doen?

1.1 Categorieën woningbouw:

1.2 Locaties: herijking van het Masterplan inbreidingen, waarbij de locaties meer in de tijd worden uitgezet en onderscheid wordt gemaakt tussen korte en lange termijn locaties. De Lokale woondeal wordt nader uitgewerkt en uitgevoerd.

1.3 Meer bouwen en snellere procedures:

- Actiever grondbeleid
- Nu al te kijken naar de planning voor de komende jaren
- Snellere procedures en middelen
- Aandachtspunt is de ambtelijke capaciteit bij de BUCH
- Ruimere bevoegdheid aan het college om een besluit te nemen bij woningbouwplannen tot 11 woningen.

2.1 Woningen isoleren:

- 25% van de particuliere woningen (3.000) gaan er in de komende periode er met minstens 2 labels op vooruit;
- we benutten de landelijke subsidie- en leningsmogelijkheden maximaal;
- we verhogen dit door inzet van revolverende fondsen uit eigen middelen;

- voldoende energiecoaches om mensen te helpen met de verduurzaming van de woning;
- we overleggen met Kennemer Wonen over een versnelling van de isolatie van hun woningvoorraad.

2.2 Meer zonnepanelen:

- we verdubbelen het aantal woningen met zonnepanelen van 3.000 naar 6.000;
- we sluiten aan bij het provinciaal project om zonnepanelen langs de A9 aan te leggen (zonnestroken);
- we overleggen met schoolbesturen, sportverenigingen, bedrijven en gemeentelijk vastgoed om daken maximaal vol te leggen met panelen;
- we overleggen met beheerders van grote parkeerterreinen om zonnedaken aan te leggen.

2.3 Meer bomen en groen:

- we verhogen de jaarlijkse netto aanplant van bomen van 185 naar 500 per jaar;
- we onderzoeken waar bestrate ruimte kan worden omgezet naar groen of naar open bestrating en waar bestrating kan worden voorzien van bomen.

2.4 Overige kansen:

- we staan toe dat agrarische ondernemers op hun eigen erf één windmolen tot 15 meter hoogte kunnen plaatsen;
- waar mogelijk stimuleren wij modulair, CO2-neutraal en fijnstof-arm bouwen;
- we zetten in op een warmtenet-project in Noord-End;
- we ontwikkelen een plan voor circulaire economie.

7.6 Speel- en straatmeubilair

Inwoners kiezen hun eigen manier van sporten, bewegen en samenkomen. Buiten speel- en beweegtoestellen kunnen hier aan bijdragen. Naast bewegen is de mogelijkheid om elkaar te ontmoeten belangrijk. Het plaatsen van bankjes voor rust en ontmoeting kan hieraan bijdragen.

Uitwerking programma

Wij zijn een leefbare gemeente. Hiervoor hebben we de volgende programmaonderdelen geformuleerd en uitgewerkt:

- 3A. Wonen en leefomgeving**, gericht op vooral het aansluiten op actuele en toekomstige woonwensen en demografische ontwikkelingen.
- 3B. Duurzaamheid en milieu**, gericht op het klimaatneutraal maken van de gemeente, door geen broeikasgassen meer uit te stoten en de economie circulair in te richten.
- 3C. Beheer en onderhoud openbare ruimte**, gericht op maatwerk in beheer op wijk- en kernniveau, afgestemd met en op gebruikers.

3A. Wonen en leefomgeving

Wonen

In het collegeprogramma staat woningbouw bovenaan de lijst met een reden. Het is belangrijkste opgaaf voor Castricum voor de komende jaren. 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 niet voldoende om aan de vraag te voldoen. Met de vele woningbouwplannen in procedure en de in deze collegeperiode nog te starten nieuwe projecten geven wij voortvarend daadwerkelijk uitvoering aan de prioriteit bouwen en wonen.

Wat willen we bereiken?

Meer en beter passende woningen voor onze inwoners.

Wat gaan we daarvoor doen?

- Over alle 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.
- We continueren de inzet van instrumenten als anti-speculatie beding en Doelgroepenverordening.
- Geven we uitvoering aan de bestuursopdracht flexwonen.
- De nieuwe Huisvestingswet biedt meer toewijzingsmogelijkheden (o.a. meer ruimte voor lokale toewijzing) voor sociale koop en middenhuur.
- De gemeente Castricum heeft sinds 1 januari 2024 een meldpunt voor ongewenst verhuurgedrag. Om dit meldpunt

verder te stroomlijnen moeten nog beleidsregels en procedures worden opgesteld.

- In 2025 willen we een woningmarktonderzoek houden. De voorkeur is om dit gezamenlijk met regio Alkmaar en de corporaties op te pakken.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

- Realisatie van tenminste circa 1500 woningen vanaf 2025 (waarvan tenminste 1.300 in de periode 2025-2030)

Voor het monitoren van de mate van succes van ons beleid maken wij intensief gebruik van de website www.plancapaciteit.nl. Daar wordt steeds een actueel beeld geschetst van de woningbouwplannen in voorbereiding. Het geeft per voorgenomen jaar van realisatie inzicht in de concrete locaties en een verdeling naar categorie woningbouw. Er wordt gewerkt aan een eigen (regionaal) monitoringsysteem. Zodra dit platform gereed en openbaar is (eind 2024) zullen wij dit nieuwe platform gaan gebruiken. Dit platform biedt toegankelijke informatie en is beter actueel te houden.

Periode van realisatie

Periode	Aantal
2024	224
2025-2030	1.341
2031-2039	129
Totaal	1.694

Planstatus

Status	Aantal
Onherroepelijk	671
Vorbereiding	888
Potentieel	215
Totaal	1.694

Koop/Huur-categorie

Categorie	Aantal	%
Huur sociale woningbouw	329	20%
Koop sociale woningbouw	156	10%
Middenhuur	84	15%
Middenkoop	161	
Huur vrije sector	126	40%
Koop vrije sector	579	
Onbekend	259	15%
Totaal	1.694	100%

Hieronder (peildatum 1 september 2024) de informatie van de eerder genoemde website www.plancapaciteit.nl. Die is voor een ieder toegankelijk.

Project naam	Verwacht jaar van oplevering	Aantal woningen
Duin en Bosch, Duynpark	2024	48
Brakersweg 19/21	2025	9
Startingerweg fase 2	2025	73
Ruigewaard	2024	2
Puikman 1 (Duinstruweel)	2026	0
Geesterduin 2.0	2026	72
	2027	72
	2028	71
Zandzoom fase 6	2030	66
	2031	65
	2032	64
Zandzoom fase 3	2024	67
Rooinap	2025	43
Kaptein Kaas en omgeving	2025	8

	2026	8
	2027	35
	2028	17
	2029	27
	2030	8
Koekoeksbloem	2026	89
Zandzoom fase 5	2026	53
	2027	52
	2028	52
	2029	52
Jachthaven Laamens Akersloot	2026	90
Zandzoom fase 4	2025	65
	2026	70
	2027	37
Duin en Bosch, Marelsdal	2024	11
Zuid III Akersloot	2028	90
	2029	90
De Santmark	2025	37
Maranathakerk	2026	20
Berg en Bal	2024	96

Ontwikkelperspectief Noord-Holland Noord

Wat willen we bereiken?

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.

Wat gaan we daarvoor doen?

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 en volgen de stappen die de provincie zet nauwgezet.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

In 2025 wordt een opgestelde integrale visie uitgewerkt in uitwerkingsprogramma's en een Ruimtelijk Voorstel voor NHN opgesteld.

Herziening Nota Grondbeleid en Nota Grondprijnsbeleid

Wat willen we bereiken?

We willen graag actiever kunnen sturen op de woningvoorraad en andere beleidsdoelen. Het verwerven van grondposities is daar een sturingsinstrument in. Om dit als gemeente te kunnen doen is een beleidswijziging nodig.

Wat gaan we daarvoor doen?

Met dit doel actualiseren wij in 2025 de Nota Grondbeleid en de Nota Grondprijnsbeleid.

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 optimaal 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.

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

- uniformiteit en objectiviteit;
- draagvlak;
- verdienend vermogen.

Beleidsindicatoren

	B	U	C	H	NL		
Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid
Gemiddelde WOZ-waarde	414	311	340	359	271	2020	x €1.000
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	548	447	478	506	368	2023	x €1.000
Nieuw gebouwde woningen	6,1	2,4	4,1	2,1	9,3	2022	per 1.000 woningen
Demografische druk	102,3	70,7	86,3	90	70,4	2024	%
Demografische druk							
De som van het aantal personen 0 tot 20 jaar en 65 jaar en ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.							

Wat mag het programmaonderdeel kosten?

(bedragen x € 1.000)	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028
Baten	3.653	1.529	2.777	2.320
Lasten	6.856	4.457	5.880	5.564
Saldo van baten en lasten	-3.203	-2.928	-3.103	-3.244
Onttrekking aan reserve	0	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0	0
Geraamd resultaat	-3.203	-2.928	-3.103	-3.244
Toelichting mutaties	budget 2025	2026 tov '25	2027 tov '25	2028 tov '25
Baten				
Opbrengst GB	1.412	2.453	2.386	716
Verrekening GB	917	-5.101	-3.288	-2.075
Inbreng Koekoeksbloem (ook lasten)	0	96		
Leges Omgevingsvergunn.	1.243	427	27	27

Toelichting mutaties	budget 2025	2026 tov '25	2027 tov '25	2028 tov '25
Lasten				
Versterking keten bouwen en wonen (2023-2026, zie Begroting 2023)	400		-400	-400
Opstellen ontwikkelperspectief regio NHN (inc. 2025)	24	-24	-24	-24
Opstellen omgevingsplan (zie Kademota 2024)	260	30	55	55
Uitgaven GB (excl. bijdr. BUCH)	2.147	-2.647	-903	-1.347
Bijdrage BUCH	3.523	97	231	353
Inbreng Koekoeksbloem (ook baten)		96		
Incidenteel extra onderhoudsbudget woonwagencentrum (t2024-2027)				-9
Kap.last invest. speelplaatsen	0	15	29	43
Kapitaallasten (vrijval)	66	-2	-2	-3
Stelpost Bezuinigingen 2025	-35	35	35	35

3B. Duurzaamheid en milieu

Milieutaken

Wat willen we bereiken?

Het realiseren en behouden van een schone, veilige en duurzame leefomgeving en zorgen hierbij dat we adequaat kunnen inspelen op maatschappelijke ontwikkelingen.

Ter bevordering van de gezondheid van onze inwoners wordt actief ingezet op beperking van vliegtuighinder.

Wat gaan we daarvoor doen?

De uitvoering van de milieutaken is in 2025 geheel ingericht zoals vereist voor de Omgevingswet en volledig geïntegreerd in de bedrijfsvoering van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN), nadat deze in 2024 van kracht is geworden. In de jaren 2024 en 2025 zal ervaring met de implementatie van de Wet worden opgedaan. Dit brengt mogelijk extra kosten met zich mee en zal daarmee pas duidelijk worden in de kadernota 2026 van de OD NHN.

De OD NHN richt zich in samenwerking met de deelnemende gemeenten en provincie op het Interbestuurlijk programma versterking Vergunning-, Toezicht- en Handhavingstelsel (IBP-VTH).

Voor goed toezicht op milieu en leefbaarheid moet er flink wat veranderen bij de 29 omgevingsdiensten in Nederland. Dat concludeerde de commissie Van Aartsen ruim twee jaar geleden. Die deed daarbij aanbevelingen. Ook kwam de commissie met zes robuustheidscriteria. Deze vormen de pijlers voor het door het ministerie van I&W opgezette IBP-VTH. De OD NHN voldoet momenteel niet volledig aan de criteria. Op 20 juni heeft het Algemeen Bestuur (AB) van de OD NHN een transitieplan vastgesteld om uiterlijk 1 april 2026 volledig te voldoen, zoals

gesteld in het IBP-VTH. Dit plan beschrijft de benodigde maatregelen en aanpassingen aan de organisatie en de werkprocessen. Het AB heeft daarbij vastgesteld dat de uitvoering van het transitieplan vooralsnog in zijn geheel door meevallers, zoals verbetering van efficiency, binnen de begroting van de OD NHN zelf moeten worden gefinancierd. Daarnaast wordt aangestuurd op verhoging van de Rijksbijdrage voor deze uitvoering.

In 2025 wordt de “aanpak houtstook” uitgewerkt inclusief uitvoeringskaders. Deze aanpak is onder andere gericht op bewustwording stokers van overlast door communicatie en registratie klachten.

In de regio Alkmaar-IJmond-Haarlem wordt met de Bestuurlijke Agenda Schiphol planmatig inbreng over vlieghinderaspecten geleverd aan de overlegstructuren rondom Schiphol. Via de bestuurlijke agenda wordt aangehaakt bij de Bestuurlijk Regie Schiphol. Daarbij wordt samengewerkt in de NOVEX Schipholregio. Een rijk-regio-traject om in samenwerking de diverse opgaven binnen de Schipholregio integraal op te pakken. Dit alles vanuit het oogpunt van hinderbeperking, leefklimaat en gezondheid.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

In 2025 wordt onder de Omgevingswet in samenwerking met de Omgevingsdienst uitvoering gegeven aan de milieutaken. De jaren 2024 en 2025 worden gezien als leertraject waarin duidelijk zal 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.

Klimaat

Ontwikkeling

Het Programma Klimaat zal zich in 2025 verder ontwikkelen op basis van een nieuw Programmaplan 2025 - 2030. Dat zal begin 2025 aan de raad ter vaststelling worden voorgelegd als opvolger van het Ambitiedocument uit 2020. Op basis van steeds meer kaders vanuit EU en Rijk, maar ook met meer juridische- en financiële middelen om uitvoering te geven aan de doelen in de Klimaatwet.

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.

1. Energietransitie

1.1 Opwek duurzame energie

Wat willen we bereiken?

We blijven uitvoering geven aan de vastgestelde Regionale Energietransitie (RES): zonnepanelen op grote daken, realisatie Solar Carports en de opwek van zonne-energie langs de A9.

Wat gaan we daarvoor doen?

Het Centrum van Verduurzaming bedrijventerrein ondersteunen, ondersteuning van ontwikkeling van Solar Carports en medewerking verlenen aan het projectbesluit Energieroute Noord-Holland door de provincie Noord-Holland.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

In 2025 is het aantal zonnepanelen op grote daken gegroeid, één parkeerplaats is projectlocatie voor een Solar Carport en het projectbesluit Energieroute Noord-Holland is door de provincie Noord-Holland vastgesteld.

1.2 Warmtetransitie

Woningeigenaren

Wat willen we bereiken?

Woningeigenaren ondersteunen in het verduurzamen van hun woning. Duidelijkheid geven over de manier waarop dat (het beste) kan en daar goed over communiceren.

Wat gaan we daarvoor doen?

We zetten de buurtaanpak isolatie en de minima aanpak isolatie voort. Daarnaast zijn er 2 keer per jaar inkoopacties voor isolatie voor alle huiseigenaren. Verder kunnen alle inwoners kosteloos gebruikmaken van een energiecoach aan huis en kunnen mensen die dat nodig hebben geholpen worden bij subsidieaanvragen. We blijven bewonersinitiatieven ondersteunen. We gaan een Soorten Managementplan (SMP) opstellen zodat we kunnen blijven isoleren. In 2025 gaan we de Visie Aardgasvrije Wijken uit 2020 herijken tot een Warmteprogramma, als onderdeel van de nieuwe Omgevingswet.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

We monitoren deelname wijkaanpak, isolatiesubsidies en -adviezen. Het raamwerk voor een SMP staat, door middel van ecologische gebiedsonderzoeken wordt dit elk jaar verder ingevuld. Vaststellen van het nieuwe Warmteprogramma.

Verenigingen van Eigenaren

Wat willen we bereiken?

We willen ervoor zorgen dat er steeds meer vve's goed geïsoleerd zijn zodat de doelstellingen uit het Nationaal Isolatie Programma worden behaald.

Wat gaan we daarvoor doen?

VVE-besturen informeren over de mogelijkheden die er zijn om vve's te verduurzamen, geven van advies en begeleiding.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Het aantal geïnformeerde vve's dat energiebesparende maatregelen neemt en gebruik maakt van advies en begeleiding.

Bedrijven

Wat willen we bereiken?

Ondersteunen van bedrijven bij het verduurzamen van hun bedrijfspanden, en het voldoen aan hun wettelijke verplichtingen hierover.

Wat gaan we daarvoor doen?

Ter beschikking stellen van onafhankelijk en kosteloos energie advies aan bedrijven en het financieel ondersteunen van de lokale energie initiatieven energie coöperatie CALorie (voor inwoners) en CALorie Business (voor bedrijven).

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Aantal verstrekte energie adviezen aan bedrijven en de genomen energiebesparende maatregelen en resultaten in de uitgevoerde projecten door de lokale energie initiatieven.

2. Circulaire economie

Wat willen we bereiken?

Het uitvoeringsprogramma 2025-2026 van Circulaire economie wordt volgens planning uitgevoerd. Focus op vier hoofdthema's:

Landbouw, Consumptiegoederen, Bouw & Infrastructuur en Bedrijven. Daarnaast richten we ons meer op voorkomen van afval, in de eigen organisatie, bij inwoners en bedrijven.

Wat gaan we daarvoor doen?

We werken samen met agrariërs en stakeholders aan een aantal pilots voor korte ketens en nieuwe verdienmodellen;
We schalen ons circulair maakonderwijsprogramma op naar meer scholen met modules wol & textiel, fietsen maken en 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;
We ontwikkelen en bouwen het koploper netwerk van ondernemers in de bouw, toerisme-, textielbranche en bedrijventerreinen uit die circulaire economie toepassen of willen toepassen in hun bedrijfsvoering.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

In 2025 wordt uitvoering gegeven aan minimaal 1 van de "5 werkpakketten" voor natuurinclusieve landbouw.
Het circulair maakonderwijsprogramma heeft minimaal 90% van scholen met minimaal 1 lesmodule bereikt en meerdere (50%?) heeft 2 of meer lesmodules gedaan.
De twee pilots businesscases voor hergebruik en reparatie uit 2024 hebben bij succes een vaste vorm gekregen.
Voor het voorkomen van afval uit eigen organisatie (kantoor, openbare ruimte en bouwplaats) zijn SMART doelstellingen gemaakt.

Eind 2025 zijn bij alle infrastructuur opdrachten één of meer elementen uit Het Nieuwe Normaal meegenomen.

3. Klimaatadaptatie

Wat willen we bereiken?

We geven uitvoering aan het vastgestelde beleidsplan met uitvoeringsprogramma 2023-2026: "Op weg naar klimaatadaptieve en natuurinclusieve gemeenten". De gemeente zet zich in op drie niveaus: Huis en pand, Straat, wijk en gebied en Regio.

Wat gaan we daarvoor doen?

Huis en pand: we geven een subsidie klimaatadaptatie voor ondernemers en inwoners en realiseren projecten zoals groen in de buurt, tegelophaalservice en het uitdelen van bomen en regentonnen.

Straat, wijk en gebied: om klimaat adaptief ontwikkelen het nieuwe normaal te maken zet de gemeente in op het delen en opbouwen van kennis en opleiden.

Regio: uitvoeren van projecten uit de uitvoeringsagenda Regio Alkmaar zoals vastgesteld in 2021.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Huis en pand; aantal aangevraagde subsidies, aantal opgehaalde big bags (tegels), aantal uitgedeelde regentonnen en bomen etc.

Straat, wijk en gebied; aantal projecten dat klimaat adaptief wordt uitgevoerd neemt toe.

Regio; de projecten van de uitvoeringsagenda zijn uitgevoerd.

4. Duurzame Mobiliteit

Wat willen we bereiken?

We geven uitvoering aan:

- Beleidsaanpak openbare laadinfrastructuur;
- Fietsbeleidsplan, incl. uitvoeringsagenda
- Nota Parkeernormen;

- Integraal Verkeers Plan Zandzoom Limmen-west (vastgesteld 2023) en Castricum/Bakkum (in voorbereiding), incl. uitvoeringsagenda.

In 2024 is een pluspakket voor duurzame mobiliteit vastgesteld: stimulering openbaar vervoer, fiets, deelmobiliteit en ketenmobiliteit, parkeren op afstand en duurzame bereikbaarheid kust betreffen de meest geschikte maatregelen voor Castricum.

Wat gaan we daarvoor doen?

- In goede afstemming met omwonenden worden laadpalen geplaatst om inwoners te faciliteren de overstap te maken naar elektrisch rijden;
- bewoners worden gestimuleerd om vaker de fiets te nemen door het uitvoeren van het Fietsbeleidsplan, het realiseren van regionale doorfietsroutes en de verkeersveiligheid op andere wegen te verbeteren initiatieven van CALorie voor elektrische deelauto's in woonwijken faciliteren we door hiervoor openbare parkeerplaatsen, incl. laadpaal te reserveren;
- bij woningbouwplannen worden parkeren op afstand en deelauto's actief gestimuleerd door mobiliteitscorrectie;
- de visie op (duurzame) mobiliteit wordt onderdeel van het Integrale VerkeersPlan Castricum/Bakkum.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

- Laadinfrastructuur is geïmplementeerd voor het deel 2025;
- de Uitvoeringsagenda Fietsbeleidsplan is geïmplementeerd voor het deel 2025 (zie 2C);
- de bereikbaarheid van de kust is duurzaam verbeterd door inzet van de kustbus;
- groei van elektrische deelauto's van CALorie is gefaciliteerd met gereserveerde parkeerplaatsen, incl. laadpaal.

Wat willen we bereiken?

De gemeente heeft de verplichting tot een CO₂ reductie van de uitstoot van de gemeentelijke vastgoedportefeuille in 2030 van 55%, in 2050 van 95% (t.o.v. 1990), en 100% aardgasvrije panden in 2050.

Daarnaast wordt op andere onderdelen binnen de werkorganisatie (wagenpark, HR, facilitair) bekeken waar nog stappen gezet kunnen worden naar verdere verduurzaming.

Wat gaan we daarvoor doen?

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 2026. Klimaatadaptatie zoekt aansluiting bij de versnellingsstrategie uit de routekaart verduurzamen vastgoed.

Waaraan kunnen we zien of we het bereiken?

In 2025 is een deel van het eigen vastgoedbestand verduurzaamd, waardoor het energieverbruik van deze panden is gedaald en de CO₂ uitstoot is verminderd. Middels een jaarlijkse evaluatie wordt de CO₂ besparing in beeld gebracht. Onze inspanningen op dit gebied worden steeds beter gemonitord en door een onafhankelijk bureau getoetst.

Beleidsindicatoren

	B	U	C	H	NL		
Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid
Omvang huishoudelijk restafval	148,9	65,3	100,6	101,2	147,74	2022	kg per inwoner
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	25,4	26,3	26,3	28,6	40,9	2022	%

Wat mag het programmaonderdeel kosten?

(bedragen x € 1.000)	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028
Baten	9.932	10.131	10.271	10.389
Lasten	10.058	10.374	10.637	10.880
Saldo van baten en lasten	-126	-244	-366	-490
Onttrekking aan reserve	0	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0	0
Geraamd resultaat	-126	-244	-366	-490
Toelichting mutaties	budget 2025	2026 tov '25	2027 tov '25	2028 tov '25
Baten				
Opbrengst rioolheffing	3.917	94	186	281
Opbrengst afvalstoffenheff.	4.627	47	94	140
Opbr. Overige afval (incl. onttrekking voorziening)	696	58	59	37
SPUK Klimaatgelden	677	0	0	0
Lasten				
Riolering ov. Kosten (excl. kap.last. en bijdrage BUCH)	1.565	46	46	144
Reiniging ov. Kosten (excl. kap.last. en bijdrage BUCH)	1.860	112	226	229
SPUK Klimaatgelden (incl. stelpost)	688	15	30	30
Bijdr. Omgevingsdienst	859	34	68	100
Bijdrage BUCH	3.498	76	173	300
Reiniging (kap.lasten nieuwe investeringen)	0	7	44	44
Riolering (kap.lasten nieuwe investeringen)	0	28	5	5
Kapitaallasten (vrijval)	1.054	-52	-65	-83
Stelpost Bezuinigingen 2025	-52	52	52	52

3C. Beheer en onderhoud

Versterken groene karakter

Wat willen we bereiken?

Onze gemeente, die zich kenmerkt door een rijkdom aan groen en natuur, ziet het groene karakter als een fundamenteel onderdeel van haar identiteit, essentieel voor het welzijn en de gezondheid van haar inwoners. Het streven naar het behoud van dit groene karakter en de uitdaging om te voldoen aan de woningbehoefte van onze inwoners worden met evenwicht benaderd, waarbij we ons inzetten voor een harmonieuze integratie van bebouwing en landschap. Dit omvat de toewijding om het buitengebied onbebouwd en open te houden, terwijl we tegelijkertijd onze groene doelstellingen verder willen versterken door actieve projecten en initiatieven.

De inspanningen om ons groene karakter te versterken zijn al zichtbaar in onze projecten, onder meer door zoals het initiatiefvoorstel over biodiversiteit in parken en bermen en de motie over het verbeteren kwaliteit groen- en bomenbeheer het verhoogde bomenbeheer. De haalbaarheid van het doel om jaarlijks 500 extra bomen te planten conform het college-akkoord is onderzocht.

Ondanks de tegenslagen veroorzaakt door storm Poly, die onze ambities voor 2024 enigszins heeft gedwarsboemd, blijven we optimistisch en vastberaden. Met het beheerplan groen en de kansencartaar bosplantsoen en bomen die in 2024 zijn vastgesteld, richten we ons op een intensieve inhaalslag om onze groene ambities te realiseren. Deze plannen worden ondersteund door de middelen uit de lopende begroting, waardoor de schade door storm Poly geleidelijk wordt hersteld.

Om onze ambities verder te verwezenlijken en te versterken, zoeken we nu naar een nog intensievere samenwerking met lokale partners zoals het Groenplatform, Raum, HHNK en PWN. Deze samenwerking is gericht op het gezamenlijk verkennen van mogelijkheden voor meer vergroening binnen de gemeentegrenzen, inclusief het benutten van gronden van andere eigenaren binnen ons grondgebied. Door deze samenwerking kunnen we innovatieve en creatieve groenoplossingen ontwikkelen die bijdragen aan onze doelstellingen voor biodiversiteit, leefbaarheid en klimaatadaptatie.

Deze samenwerkingsverbanden zullen niet alleen helpen bij het identificeren van nieuwe groenmogelijkheden, maar ook bij het versterken van de banden met onze gemeenschap. Door middel van open communicatie en participatieprocessen betrekken we onze inwoners actief bij het beheer en de ontwikkeling van het groen in hun omgeving. Dit stimuleert een gezamenlijke verantwoordelijkheid en draagt bij aan de realisatie van een groenere, gezondere en meer verbonden gemeente Castricum.

Samen met onze partners en inwoners zetten we ons in voor een duurzame toekomst, waarbij het groene karakter van Castricum niet alleen behouden blijft, maar ook verder wordt uitgebouwd. Dit alles in het teken van een leefbare, klimaatbestendige gemeente waarin natuur en landschap worden gekoesterd en beschermd voor toekomstige generaties.

Wat gaan we daarvoor doen?

Terugkijkend op 2024 en vooruitblikkend op 2025, heeft onze gemeente significante vooruitgang geboekt in het versterken van het groene karakter, een essentieel onderdeel van onze identiteit en een bijdrage aan een gezonde, leefbare omgeving. We hebben ons ingezet voor het versterken van de groen- en bomenstructuur en het tegengaan van onnodige bomenkap bij bouwprojecten. Daarnaast wordt er in 2025 bij nieuwbouw altijd Natuurinclusief ontworpen en gebouwd. Onze inspanningen om de biodiversiteit te vergroten, met

speciale aandacht voor het creëren van leefruimtes voor bijen en vlinders, hebben geleid tot het behoud en de ontwikkeling van 'natuurparels' binnen onze gemeente.

Een perceel langs de N203 is getransformeerd naar een natuurgebied, in lijn met ons doel om 500 extra bomen te planten zoals overeengekomen in het coalitieakkoord. Door samenwerking met inwoners en gebruikers bij de planvorming voor elk gebied, en het bepalen van doelsoorten, hebben we gezorgd dat de ontwikkeling van ons groene karakter nauw aansluit op de wensen en behoeften van onze gemeenschap.

Daarnaast hebben we ons gericht op het verbeteren van de waterinfiltratie, door middel van wegversmalling, doorlatende bestrating, en de aanleg van wadi's. Het interval voor boomveiligheidscontroles is verlaagd van vijf naar drie jaar, wat bijdraagt aan een duurzamer bomenbestand en vermindering van hittestress.

Verder monitoren worden er bermen ecologisch beheerd volgens de Kleurkeur methode (Kleurkeur omschrijft kwaliteitseisen die een goede uitvoering van ecologisch beheer van bermen en watergangen waarborgen) en telt de Vlinderstichting het aantal vlinders en libellen in de ecologische beheerde bermen. Winst in kwaliteit is in 2025 te halen door in overleg te gaan met HHNK met de opdracht dat ze bij het maaien van de waterkanten ook ecologisch maaien (30% riet laten staan), wat nu vaak niet gebeurt. Ook is winst te halen door aanplant van zoomvegetaties in 2025.

In 2025 zetten we deze weg voort, met een nog intensievere samenwerking met het Groenplatform, RAUM, HHNK en PWN, om mee te denken over verdere vergroening binnen onze gemeentegrenzen. Dit omvat het benutten van gronden van andere eigenaren binnen het grondgebied van Castricum, om onze groene

ambities te vervullen. De schade veroorzaakt door storm Poly is grotendeels hersteld, met een duidelijk pad vooruit, ondersteund door een vastgesteld beheerplan en een kansenskaart voor verdere vergroening.

We kijken uit naar de verdere realisatie van onze groene ambities, met de gemeenschap als onze partner, om een duurzame, gezonde, en biodiverse leefomgeving te creëren waarin de natuur een centrale rol speelt. Onze toewijding aan deze doelen onderstreept onze inzet voor een leefbare, klimaatbestendige gemeente Castricum, waar het groene karakter niet alleen behouden blijft, maar voortdurend wordt verrijkt.

Waarom kunnen we zien of we het bereiken?

Versterken groene karakter

Naarmate we 2025 ingaan, blijft onze gemeente zich inzetten voor het versterken van ons groene karakter, een cruciale pijler voor het welzijn van onze inwoners en de duurzaamheid van onze omgeving. Het behalen van onze groene doelstellingen is essentieel, en daarom leggen we de nadruk op het monitoren en evalueren van onze voortgang met behulp van specifieke, meetbare indicatoren. Hieronder volgt hoe we onze successen kunnen beoordelen en verzekeren dat we op de juiste weg zijn:

Toename van het Aantal Bomen: Het realiseren van ons doel om jaarlijks 500 bomen toe te voegen, in lijn met de afspraken in het coalitieakkoord. We zullen de jaarlijkse toename van bomen in onze gemeente registreren om onze inzet voor dit doel te bevestigen.

Uitbreiding van groene gebieden: Het verhogen van het percentage groene ruimte binnen en tussen onze dorpen, overeenkomstig de doelstellingen vastgesteld in de gemeentelijke beleidsplannen. Dit omvat het meten van de uitbreiding van groen en het beoordelen van de kwalitatieve verbeteringen in deze gebieden.

Toename in Biodiversiteit: Het verbeteren van de biodiversiteit in parken en bermen, wat we kunnen meten door het aantal verschillende planten- en diersoorten te registreren. Deze toename is een directe indicator van de gezondheid en veerkracht van onze lokale ecosystemen.

Vermindering van hittestress: Het beoordelen van de effectiviteit van onze maatregelen tegen hittestress door temperatuurmetingen en belevingsonderzoeken onder inwoners. Het doel is om koelere, meer leefbare omgevingen te creëren tijdens hete zomers.

Verbetering van waterinfiltratie en -berging: Het evalueren van de infiltratiecapaciteit en waterberging in de openbare ruimte, door middel van metingen van waterdoorlatendheid en het vaststellen van de gerealiseerde hoeveelheid waterberging. Dit is essentieel voor het beheren van regenwater en het voorkomen van overstromingen.

Door deze indicatoren regelmatig te beoordelen, kunnen we onze voortgang naar het versterken van het groene karakter van onze gemeente duidelijk volgen en, waar nodig, tijdig aanpassingen maken. Dit alles draagt bij aan onze overkoepelende doelstellingen: het vergroten van de leefbaarheid en het verzekeren van een duurzame toekomst voor Castricum. Onze inzet voor deze doelen onderstreept onze toewijding aan het creëren van een groene, gezonde, en biodiverse gemeente waarin alle inwoners kunnen floreren.

Wat mag het programmaonderdeel kosten?

(bedragen x€ 1.000)				
	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028
Baten	980	841	881	933
Lasten	10.773	11.192	11.492	11.766
Saldo van baten en lasten	-9.793	-10.352	-10.611	-10.832
Onttrekking aan reserve	8	8	8	8
Toevoeging aan reserve	0	0	0	0
Geraamd resultaat	-9.784	-10.343	-10.603	-10.824
Toelichting mutaties	budget 2025	2026 tov '25	2027 tov '25	2028 tov '25
Baten				
Huren (tijdelijke huisvesting, ook kapitaallasten)	49	32	63	103
Grafrechten	283	20	30	42
Leges kabels en leidingen	192	-192	-192	-192

Toelichting mutaties	budget 2025	2026 tov '25	2027 tov '25	2028 tov '25
Lasten				
Opstellen 4-jaarlijks MJOP Civ.kunstwerken (2025, zie Kademota 2022)	10	-10	-10	-10
Monitoring groenbeleidsplan (2025)	7	-7	-7	-7
Planten extra bomen (zie Begroting 2023)	225	75	75	75
Budget energie	301	-21	43	43
Bijdrage BUCH	5.549	216	411	645
Kap.last wegenbeheer	0	8	20	19
Kap.last Weg bij riolering Limmen	0	35	34	34
Kap.last uitv. Fietsbeleidsplan	0	4	4	4
Kap.last Rehabilitatie Stierop/Woude	0	18	18	18
Kap.last openb.verlichting	0	14	28	27
Kap.last weg bij fietsstraat Hoogeweg/Kapelweg Limmen	0	11	11	11
Kap.last Ontsluiting sportpark Wouterland	0	2	2	2
Kap.last Westerweg Limmen	0	4	4	4
Kap.last tijdelijke huisvesting (ook extra huuropbrengsten)	0	32	64	105
Kapitaallasten (vrijval)	996	-20	-36	-36
Stelpost Bezuinigingen 2025	-55	55	55	55

Verbonden partijen behorende bij Programma 3 Een leefbare gemeente

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



Programma 4 Een financieel gezonde gemeente

Programma 4. Een financieel gezonde gemeente

Ambitie uit het Coalitieakkoord 2022-2026:

9. Financiën, BUCH, samenwerking: De gemeente blijft een financieel gezonde gemeente, voldoet aan de regels van toezichthouders.

Wat gaan we hiervoor doen:

9.1 Lokale lasten: Het totaal aan lokale lasten voor inwoners wordt niet verhoogd, m.u.v. de inflatiecorrectie.

9.2 Geldstroom: Ten behoeve van goed rentmeesterschap worden uitgaven aan derden steeds kritisch bekeken.

9.3 Eneco-gelden: Besteding van de Eneco-gelden zoveel mogelijk waardevast en waar mogelijk renderend.

9.4 Werkorganisatie BUCH: De BUCH-Werkorganisatie wordt niet langer politiek-bestuurlijk maar zakelijk aangestuurd.

Uitwerking programma

Met dit programma willen we bereiken: een financieel gezonde gemeente. In dit programmaonderdeel worden de nieuwe ontwikkelingen benoemd waar het programma mee te maken heeft en worden de 3 W-vragen beantwoord. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)¹ schrijft echter voor dat de bijbehorende baten en lasten in verschillende categorieën worden gepresenteerd, zijnde:

- algemene dekkingsmiddelen;
- overhead;
- algemene baten en lasten
- onvoorzien;
- vennootschapsbelasting.

Ook de vraag welke kosten onder het begrip overhead geschaard worden, doet het BBV bindende uitspraken. Deze voorschriften hebben tot doel de vergelijkbaarheid tussen de gemeentelijke begrotingen te verhogen. In de Begroting 2024 van Castricum ziet u deze verplichte onderverdeling daarom terug in programma 4.

¹ Het BBV bevat de wettelijke voorschriften voor correcte en juiste opzet van begrotingen en jaarstukken

4A. Financiële positie

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

- Lokale lasten voor inwoners zo beperkt mogelijk te lasten stijgen als de financiële situatie het toelaat
- Uitgaven aan derden steeds kritisch bekijken.
- De Eneco-gelden zoveel mogelijk waardevast en waar mogelijk renderend inzetten.
- De Werkorganisatie BUCH zakelijk aansturen.

Waarom 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.

Wat mag het programmaonderdeel kosten?

In Programma 4 is een aantal verplichte onderdelen van de begroting opgenomen. Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (de BBV) moet de gemeentebegroting inzicht geven in de algemene dekkingsmiddelen, de overhead, het bedrag onvoorzien en Vennootschapsbelasting (Vpb).

Daarnaast is nog een aantal andere niet nader toe te delen budgetten opgenomen in dit programma.

In programmaonderdeel 4a Financiële positie zijn achtereenvolgens de Overige budgetten van een financiële gezonde gemeente en algemene dekkingsmiddelen opgenomen. Ook is in dit

programmaonderdeel aandacht voor de Vpb en het bedrag Onvoorzien.

In programmaonderdeel 4b Bedrijfsvoering zijn de budgetten met betrekking tot de overhead opgenomen.

Overige budgetten van een financiële gezonde gemeente

(bedragen x € 1.000)	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028
Baten	0	0	0	0
Lasten	324	805	1.255	1.705
Saldo van baten en lasten	-324	-805	-1.255	-1.705
Onttrekking aan reserve	1.243	850	100	100
Toevoeging aan reserve	0	0	0	0
Geraamd resultaat	919	45	-1.155	-1.605
Toelichting mutaties	budget 2025	2026 tov '25	2027 tov '25	2028 tov '25
Lasten				
Stelpost (m.n. i.v.m. index)	50	400	850	1.300
Stelpost uitvoering coalitieakk. (zie Begroting 2023)	0	400	400	400
Taakstelling subsidies	0	-321	-321	-321
Stelpost Bezuinigingen 2025	-2	2	2	2

De reservemutaties hebben o.a. betrekking op de afschaffing van de precariobelasting op kabels en leidingen per 1 januari 2022. Om deze derving van opbrengsten (ong. € 1,1 mln) geleidelijk in de begroting op te vangen, werd in de jaren 2018 tot en met 2021 een

bestemmingsreserve opgebouwd. Deze reserve wordt vervolgens in de jaren 2022 tot en met 2025 aangewend.

Algemene dekkingsmiddelen

(bedragen x€ 1.000)	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028
Baten	70.418	67.447	69.858	71.886
Lasten	576	723	995	1.248
Saldo van baten en lasten	69.842	66.724	68.863	70.638
Onttrekking aan reserve	0	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0	0
Geraamd resultaat	69.842	66.724	68.863	70.638

Toelichting mutaties	budget 2025	2026 tov '25	2027 tov '25	2028 tov '25
Baten				
Rentebaten eigen vermogen	201	-8	-10	-12
Overige rentebaten, m.i.v. 2026 extra rentebaten i.v.m. extra middelen voor starters- leningen (Rb 26-1-2023).	17	23	23	23
OZB	8.705	-494	-305	-20
Alg.uitkering	59.238	-2.742	-837	908
Extra Toeristenbelasting (zie Begroting 2023)	1.657	150	470	470
Dividend BNG/Stedin (100k lager dan oorspronkelijk begroot i.v.m. Stedin)	242	100	100	100
Lasten				
Rentekosten	1.856	153	511	701
Toegerekende rente	-1.930	-29	-134	-89
Bijdrage Cocensus	421	16	33	49
Bijdrage BUCH	83	3	6	10
Stelpost Bezuinigingen 2025	-3	3	3	3

Onttrekking Algemene reserve in 2025

Om te komen tot een sluitende begroting wordt in 2025 eenmalig het te verwachten nadelig saldo ad € 2,5 mln onttrokken aan de algemene reserve.

Heffing Vennootschapsbelasting (Vpb)

Per 1 januari 2016 kunnen ook overheidslichamen belastingplichtig worden voor de vennootschapsbelasting. Voor de gemeente Castricum is dit van toepassing voor de grondexploitaties. Na analyse van de eventuele belastingplicht voor de grondexploitaties blijkt hiervan sprake. Uitberekening blijkt voor de komende jaren een belastingplicht. De last zal worden gedekt door een onttrekking uit de algemene reserve grondbedrijf. De winstuitkeringen kunnen te zijner tijd worden gestort in deze algemene reserve grondbedrijf.

Overigens: de huidige berekening is gebaseerd op een geactualiseerde prognose. Prognoses veranderen. Bij de jaarrekening wordt – aan de hand van een op dat moment geactualiseerde prognose – definitief bepaald wat de (voorlopige) aangifte 2025 gaat zijn.

De gemeente begroot op het taakveld Vennootschapsbelasting alleen kosten in verband met ambtelijke inzet.

Bedrag Onvoorzien

In de begroting is een structureel bedrag van € 10.000 opgenomen.

Beleidsindicatoren

	B	U	C	H	NL		
Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	1086	1023,5	835,13	890,63	Geen data	2024	€
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1187	1144,6	931,67	1023,3	Geen data	2024	€

***Verbonden partijen behorende bij Programma 4 Een financieel
gezonde gemeente***

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

4B. Bedrijfsvoering

Zie ook programmaonderdeel Inwoners en bestuur.

De budgetten Bedrijfsvoering vallen samen met het verplichte onderdeel in de begroting van de Overhead-kosten. In het geval van de gemeente Castricum gaat het om de huisvestingskosten van het gemeentehuis, salariskosten alsmede het aandeel overhead in de bijdrage aan de Werkorganisatie BUCH.

Wat mag het programmaonderdeel Overhead kosten?

(bedragen x€ 1.000)	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028
Baten	0	0	0	0
Lasten	13.374	13.712	14.101	14.421
Saldo van baten en lasten	-13.374	-13.712	-14.101	-14.421
Onttrekking aan reserve	0	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0	0
Geraamd resultaat	-13.374	-13.712	-14.101	-14.421

Toelichting mutaties	budget 2025	2026 tov '25	2027 tov '25	2028 tov '25
Lasten				
Salaris	162	7	13	20
Budget energie (zie Begroting 2023)	189	-44	-44	-44
Bijdrage Regionaal Archief	201	8	16	23
Bijdrage BUCH	11.391	291	655	963
Kap.last vervanging verlichting gem.huis		8	8	8
Kap.last zonnepanelen gem.huis		2	2	2
Kap.last div. gebouwsyst.	0		15	15
Kapitaallasten (vrijval)	633	-2	-6	-8
Stelpost Bezuinigingen 2025	-69	69	69	69

Beleidsindicatoren

	B	U	C	H	NL	jaar	eenheid
Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score		
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	14,3	14,9	13,8	13,3	n.b.	B 2024	%

Omdat het ambtelijk apparaat van de gemeente Castricum – op de griffie en de gemeentesecretaris na - is ondergebracht in de Werkorganisatie BUCH zijn de eerste vier indicatoren niet van toepassing.

Deel 3

Paragrafen



Paragraaf A Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond

Wij hebben de risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering in kaart gebracht. Door inzicht in de risico's wordt de gemeente in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige ontwikkelingen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is ook het weerstandsvermogen berekend.

Daarnaast zijn in deze paragraaf de vijf verplichte BBV (Besluit Verantwoording Begroting) financiële kengetallen opgenomen. Doelstelling is dat de kengetallen en de beoordeling gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht geven aan de raad over de financiële positie van de gemeente.

Risicoprofiel

Om de risico's van onze gemeente in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Uit de inventarisatie zijn vanuit de domeinen bijna honderd risico's in beeld gebracht met een mogelijk financieel gevolg, waarbij wij voor deze programmabegroting geselecteerd hebben op het jaar 2024 en verder. In het volgende overzicht worden de 10 risico's gepresenteerd met de meeste invloed op de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit.

Overigens: de bedrijfsvoering risico's zijn met ingang van 2017 overgegaan naar de Werkorganisatie BUCH. In de begroting 2025 van de werkorganisatie zijn in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing deze risico's opgenomen.

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	15.20%
R564	LZ Planvorming - Stagnatie planproces.	Financieel - Overschrijding geraamde plankosten.	70%	max.€ 1.000.000	8.46%
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	6.95%
R630	Risico OZB niet woningen	Financieel	50%	max.€ 1.000.000	8.46%
R594	Hogere kosten Picassolaan	Financieel - Hogere kosten a.g.v. financiële afwikkeling met de gemeente Alkmaar	70%	max.€ 800.000	5.40%
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. € 960.000	4.62%
R254	Tegenvallende Algemene Uitkering	Financieel -	50%	max.€ 800.000	3.84%
R120	Jeugd/Wmo: Toename zorgvraag en zorgzwaarte bovenop risico geconstateerde budgetoverschrijding jeugd 2024	Financieel - Hogere lasten	50%	max.€ 500.000	2.41%
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	2.41%
R628	Hogere uitgaven programma kosten	Financieel - Hogere kosten Buig, participatie en armoede	50%	max. € 500.000	2.59%

Totaal grote risico's: € 8.410.000

Overige risico's: € 28.002.435

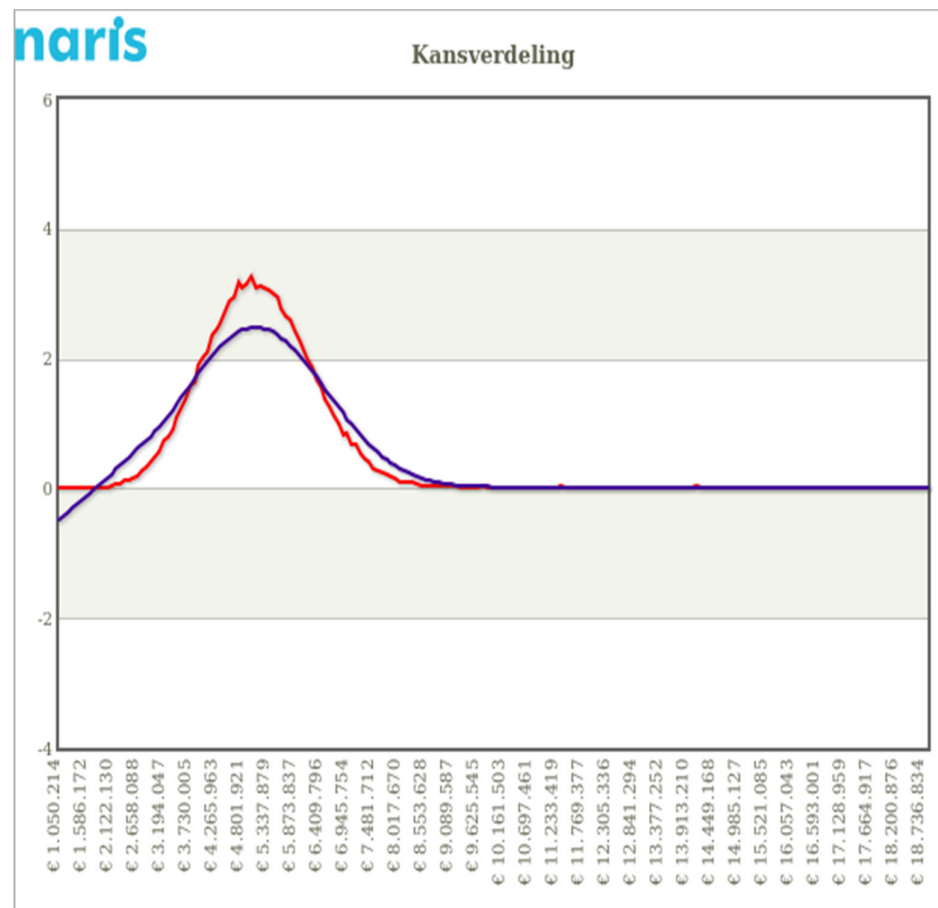
Totaal alle risico's: € 36.412.435

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie (ook wel Monte Carlo simulatie genoemd) uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (zie hiervoor) ongewenst is.

De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden.

Figuur 1 toont de resultaten van de risicosimulatie. De horizontale as bevat schattingen van de totale schadelast van alle risico's, de verticale as geeft weer hoe groot de kans is dat de op de horizontale as vermelde bedragen voorkomen (het gaat hier om percentages).

De rode lijn in de grafiek geeft de daadwerkelijke uitkomsten aan van de Monte Carlo simulatie. De blauwe lijn is de trendlijn die de extreme pieken uit de rode lijn haalt.



Figuur 1

Uit tabel 2 is af te lezen dat het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van (afgerond) € 6.599.000 (benodigde weerstandscapaciteit).

Zekerheidsperc.	Bedrag in €
5%	€ 3.327.191
10%	€ 3.691.579
15%	€ 3.944.145
20%	€ 4.147.307
25%	€ 4.323.994
30%	€ 4.483.538
35%	€ 4.634.852
40%	€ 4.780.029
45%	€ 4.923.032
50%	€ 5.067.486
55%	€ 5.210.629
60%	€ 5.359.831
65%	€ 5.515.405
70%	€ 5.675.730
75%	€ 5.850.516
80%	€ 6.049.811
85%	€ 6.286.396
90%	€ 6.598.717
95%	€ 7.126.469

Tabel 2

Tevens dient rekening te worden gehouden met de bedrijfsvoering risico's. De zijn opgenomen in de Begroting 2025 van de Werkorganisatie BUCH. Voor Castricum is daarin een benodigde weerstandscapaciteit weergegeven van € 601.000.

Daarnaast nemen we deel in nog een aantal andere gemeenschappelijke regelingen. Op basis van deze begrotingen moeten we rekening houden met circa € 164.000. De totale benodigde weerstandscapaciteit komt daarmee op € 7.364.000

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.

In de Begroting 2025 bestaat de weerstandscapaciteit uit (betreft prognose stand per 1 januari 2025)

Ad 1: stand van de algemene reserve (incl. Grondbedrijf) ad € 20,911.

Ad 2: stille reserves *) uit hoofde van woningbezit (prijsspeil per 1-1-2023) ad € 1,224 mln.

Ad 3: onbenutte belastingcapaciteit **) vooralsnog te stellen op € 2,5 mln.

De totale weerstandscapaciteit bedraagt hiermee € 24.635.000.

***) 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 2023 € 1.224.000 (marktwaarde bij vrije oplevering). Herwaardering vindt op dit moment plaats t.b.v. waarde op peildatum 1-1-2024.

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 24.634.629}{€ 7.364.000} = 3,35$$

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

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

Het ratio van uw organisatie valt in klasse A. Dit duidt op een uitstekend weerstandsvermogen. Hierbij de opmerking dat voor het aankomende jaar geldt dat er hard wordt gewerkt om oplossingen tot stand te brengen voor de teruglopende middelen en ondertussen uit te voeren wat onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen van ons verwachten.

Kengetallen

Doelstelling van deze kengetallen en bijbehorende beoordeling is om op eenvoudige wijze inzicht geven over de financiële positie van de gemeente. Het gaat om de volgende kengetallen:

1. Netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. = 1.70
2. Solvabiliteitsratio
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.
3. Structurele exploitatieruimte
De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe wendbaar een gemeente is. Als de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is een gemeente in staat om (structurele) tegenvallers op te vangen.

4. Grondexploitatie
In dit kengetal wordt de waarde van de bouwgrond gerelateerd aan de totale baten.
5. Belastingcapaciteit
Deze indicator geeft aan hoe de belastingdruk zich verhoudt tot het landelijk gemiddelde.

De provincie als financieel toezichthouder heeft zogenaamde signaleringswaarden gedefinieerd. Deze signaleringswaarden moeten worden gezien als een hulpmiddel om het risico per kengetal in te schatten en is hiermee geen norm. De provincie onderscheidt drie categorieën: A: minst risicovol, B: gemiddeld risico en C: meest risicovol.

In de onderstaande tabel worden de kengetallen met signaleringswaarden getoond:

Signaleringswaarde	A	B	C
netto schuldquote	< 100%	100-130%	> 130%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 100%	100-130%	> 130%
solvabiliteitsrisico	> 50%	20-50%	< 20%
structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
grondexploitatie	< 20%	20-35%	> 35%
belastingcapaciteit	< 95%	95-105%	> 105%

Hieronder worden de uitkomsten van de verschillende kengetallen gepresenteerd en is de bijbehorende signaleringswaarde weergegeven:

KENGETALLEN:	Rek. 2023	A. Begr. 2024	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028
netto schuldquote	22% A	44% A	58% A	73% A	64% A	59% A
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	18% A	41% A	55% A	70% A	62% A	57% A
solvabiliteitsrisico	43% B	34% B	29% B	26% B	27% B	27% B
structurele exploitatieruimte	1% A	1% A	-1% C	-6% C	-9% C	-9% C
grondexploitatie	7% A	6% A	7% A	3% A	0% A	0% A
belastingcapaciteit	94% A	99% B	96% B	96% B	96% B	96% B

Onderstaand worden de kengetallen nader toegelicht:

- De netto schuldquote blijft op een niveau van 40-80%. Op dit moment wordt voldaan aan de norm van de VNG (uitgave Houdbare gemeentefinanciën; < 100% is voldoende en > 130% is onvoldoende).
- De solvabiliteitsratio was ooit matig, maar m.n. door de opbrengst van de aandelen Eneco is deze gestegen en voldoet aan de VNG norm (uitgave Houdbare gemeentefinanciën; <20% is onvoldoende en >30% is voldoende). Door de financiering van de investeringen daalt de ratio wel.
- De (meerjaren-)Begroting 2025 (-2028) zijn alle jaren structureel niet in evenwicht.
- Voor de berekening van het kengetal grondexploitatie worden de niet in exploitatie genomen gronden en de bouwgrond in exploitatie bij elkaar opgeteld en gedeeld door 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 bouwgrond in exploitatie voor de begroting en daarmee een lager risico voor de gemeente. Er is geen VNG norm.
- Belastingcapaciteit is het kengetal van onze gemeentelijke woonlasten (van een meerpersoonshuishouden) ten opzichte van het landelijk gemiddelde (t-1). In de woonlasten worden meegenomen de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de onroerende zaakbelasting. De woonlasten in Castricum liggen onder de gemiddelde woonlasten van Nederland van het voorgaande jaar.

Paragraaf B Lokale heffingen

1. Inleiding

De lokale heffingen vormen een belangrijke bron van inkomsten en zijn onderdeel van de gemeentelijke beleidsvrijheid. Deze paragraaf geeft inzicht in het beleid van de gemeentelijke heffingen voor 2025, tevens wordt hierin een raming afgegeven van de verwachte opbrengsten. Deze is berekend op basis van de in de kadernota 2025 opgenomen uitgangspunten. De definitieve vaststelling van de tarieven gebeurt niet bij de begroting maar separaat bij de vaststelling van de belastingverordeningen 2025.

Achtereenvolgens komen aan de orde:

- 1 Inleiding
- 1.1 Tarievenbeleid
- 1.2 Besluit Begroting en Verantwoording
- 2 Hoofdpijnen per belastingsoort
- 2.1 Afvalstoffenheffing
- 2.2 Belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten (BRR)
- 2.3 Forensenbelasting
- 2.4 Leges
- 2.5 Lijkbezorgingsrechten
- 2.6 Marktgelden
- 2.7 Onroerende-zaakbelastingen (OZB)
- 2.8 Precariobelasting
- 2.9 Reclamebelasting
- 2.10 Rioolheffing
- 2.11 Toeristenbelasting
- 3 Kwijtscheldingsbeleid
- 4 Lokale lastendruk
- 5 Opbrengstenoverzicht

Er wordt onderscheid gemaakt in belastingen waarbij de besteding van de opbrengsten vrij is en heffingen en retributies waarvan de opbrengst gebonden is aan het doel waarvoor deze worden geheven.

Belastingen

Onroerende zaakbelastingen, precariobelasting, reclamebelasting, forensenbelasting en toeristenbelasting.

Heffingen en retributies

Afvalstoffenheffing, rioolheffing, marktgelden, lijkbezorgingsrechten en leges.

1.1 Tarievenbeleid

In de begroting wordt een raming afgegeven van de verwachte opbrengsten aan belastingen en heffingen, berekend op basis van de kadernota 2025. In de Kadernota van 2025 is een inflatiecorrectie aangegeven van 2,8%. Omdat de inflatie in 2024 hoger was dan waarmee bij de begroting 2024 rekening werd gehouden (3,6% versus 3,1%) is in de Kadernota 2025 aangegeven dat bij de begroting (wanneer de CPB verwachting wederom is geactualiseerd) wordt bepaald wat het indexpercentage voor 2025 definitief gaat zijn. De nieuwe verwachting 2025 (3,2%) plus het verschil van 0,5% in de verwachting 2024 (3,6% versus 3,1%) leidt tot een indexpercentage van $3,2\% + 0,5\% = 3,7\%$ voor 2025.

Voor de volgende jaren wordt een indexpercentage van 2,4% (2026) en 2,3% (2027 en 2028) gehanteerd op basis van de consumentenprijsindex, die ieder voorjaar door het CPB wordt gepubliceerd in het Centraal Economisch Plan (CEP). De opbrengsten staan centraal in de berekening van de tarieven.

Afvalstoffen- en rioolheffing

Het uitgangspunt bij de riool- en afvalstoffenheffing is dat de heffingen kostendekkend zijn/worden ten aanzien van de toegerekende kosten zonder dat de voorziening negatief wordt. Mocht er in een jaar minder uitgegeven zijn dan dat er aan heffingen binnen is gekomen dan wordt het teveel ontvangen bedrag gestort in de egalisatie voorziening afval c.q. riool. Als er meer is uitgegeven dan begroot dan wordt het tekort zoveel mogelijk uit de egalisatievoorziening onttrokken. De egalisatievoorziening mag niet negatief komen te staan.

Leges

Door de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 is de aard en de omvang van de leges gewijzigd. Daarbij kunnen gemeenten wel of niet kostendekkende tarieven hanteren en eventueel voor andere vergunningen meer of minder leges in rekening brengen (kruissubsidiëring).

Tarieven

De tarieven voor de belastingsoorten waarvan op dit moment onvoldoende duidelijkheid is worden in deze paragraaf niet genoemd. Dit betreffen de procentuele tarieven op basis van de WOZ-waarde omvang. Alle belastingtarieven worden opgenomen in de betreffende belastingverordeningen, deze worden in november 2024 ter vaststelling voorgelegd.

Berekende tarieven over heffingen en leges kunnen leiden tot onwerkbaar tarieven van centen achter de komma. Op dit punt is er al een staande praktijk van afronding naar beneden op 5 cent, 10 cent of hele euro's afhankelijk van de belastingsoort. Om te voorkomen dat lagere tarieven door de afronding nooit tot een verhoging komen vindt indexering plaats op de niet afgeronde tarieven 2024. Voor afvalstoffenheffing en rioolheffing, geldt dat het tarief wordt afgerond op een bedrag dat deelbaar is door 12.

1.2 Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De kostprijs van gemeentelijke producten en diensten bestaat uit twee componenten: De aan het betreffende taakveld toegerekende directe lasten verhoogd met indirecte lasten, de overhead. De overhead wordt berekend conform de financiële verordening.

2 Hoofdpijnen per belastingsoort

2.1 Afvalstoffenheffing

Doorbelast worden de kosten van de inzameling, afvalverwerking, belastingen, overhead en de personeelskosten. Er vindt geen doorbelasting plaats vanuit straatreiniging en schoonmaak strand.

Vanaf 2021 wordt 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 en de hoogte van de variabele heffing is afhankelijk van het aantal malen dat er restafval wordt aangeboden.

Kerncijfers

In de berekening van de opbrengst in relatie tot de kostendekkendheid wordt uitgegaan van het aantal 1-persoons-, 2-persoons- en 3 of meerpersoonshuishoudens.

Opbrengsten

Voor 2025 wordt voorgesteld de totale opbrengst met 2,1% te laten stijgen. Met deze stijging en een onttrekking van € 126.000 uit de voorziening worden de kosten 2025 gedekt. De opbrengsten voor 2025 tot en met 2028 als volgt geraamd:

(x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Vaste heffing	3.752	3.805	3.882	3.920
Variabele heffing	822	831	839	847
Totaal	4.574	4.636	4.721	4.767

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Belastingplichtig is de gebruiker van een perceel waar de gemeente een inzamelplicht heeft voor huishoudelijke afvalstoffen. Er wordt 85% als uitgangspunt voor de vaste heffing gehanteerd en 15% wordt bepaald door de variabele heffing. Omdat hoogbouwbewoners geen PMD bak ter beschikking hebben en daarom minder afval kunnen scheiden, leidt dit tot meer restafval. Bij gebruik van verzamelcontainers wordt daarom een korting op het tarief per inworp van een afvalzak toegepast.

Tarieven

De afvalstoffenheffing kent, buiten de tarieven voor het afhalen van grofvuil aan huis drie vaste tarieven, te weten een tarief voor:

- éénpersoonshuishoudens;
- tweepersoonshuishoudens;
- drie- of meerpersoonshuishoudens.

Naast de vaste tarieven is er sprake van een variabele component in de afvalstoffenheffing in de vorm van een tarief per containerlediging of inworp per afvalzak in een verzamelcontainer.

Tot 2024 heeft de vaste heffing voor 85% en de variabele heffing voor 15% deel uitgemaakt van de totale afvalstoffenheffing. Met ingang van 2024 worden als gevolg van een aangenomen amendement op 7 december 2023, verhogingen van de tarieven verwerkt in het tarief van de variabele heffing. Het tarief van de vaste heffing wordt pas weer verhoogd nadat een verhouding van 75%-25% is bereikt. De tarieven 2025 worden op basis van de hierboven omschreven systematiek als volgt berekend:

Vaste heffing	2021 - 2024	2025
1-persoonshuishouden	€ 204,12	€ 204,12
2-persoonshuishouden	€ 227,52	€ 227,52
>2-persoonshuishouden	€ 269,40	€ 269,40

Variable heffing	2021- 2024	2025	2026
Per lediging container 140 liter	€ 3,64	€ 5,10	€ 5,41
Per lediging container 240 liter	€ 6,25	€ 8,75	€ 9,28
Per inworp trommel 30 liter	€ 0,55	€ 0,77	€ 0,82
Per inworp trommel 60 liter	€ 1,10	€ 1,54	€ 1,63

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing (bedragen x € 1.000)		2025
Kosten taakveld afval		3.794
Inkomsten, excl. heffingen		-570
Netto kosten		3.224
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead incl. (omslag)rente		1.138
BTW		391
A. Totale kosten		4.753
Opbrengst vaste heffing		3.805
Opbrengst variabele heffing		822
Kwijtschelding		0
B. Totale opbrengsten		4.753
Verschil		-126
Onttrekking voorziening afval		126
Dekkingspercentage B/A		97%

2.2 Belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten (BRR)

De uitgangspunten en tarieven van de belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten zijn gelijk aan die van de onroerende zaakbelastingen zoals weergegeven in onderdeel 2.7.

2.3 Forensenbelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De forensenbelasting wordt geheven van personen die niet in gemeente wonen, maar wel gedurende meer dan 90 dagen een gemeubileerde woning in de gemeente beschikbaar houden.

De heffingsgrondslag voor de forensenbelasting bestond tot 2024 uit een vast bedrag per woning. De hoogte van de belasting werkte hierdoor niet voor alle typen woningen evenredig uit. Met ingang van 2024 is een wijziging doorgevoerd in de berekening van de forensenbelasting en is de heffingsgrondslag komen te bestaan uit een percentage van de WOZ-waarde waardoor de hoogte van de belasting afhankelijk is van de WOZ waarde van de woning, gelijk aan het principe zoals wordt toegepast bij de berekening van OZB. Forensenbelasting wordt geheven na afloop van het belastingjaar omdat pas dan kan worden bepaald of er sprake is van een belastingplicht.

Voor de berekening van de heffingsgrondslag wordt de volgende systematiek gehanteerd:

- voor woningen met een WOZ waarde tot € 63.000 is een vast tarief van toepassing. Dit betreffen veelal kleinere recreatiewoningen.
- voor woningen met een WOZ waarde van € 63.000 en hoger vindt tarifiering van de forensenbelasting plaats op basis van een percentage van de WOZ waarde.

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

Het areaal bestaat vanaf 2024 niet langer uit het aantal (tweede) woningen waarvoor een vast tarief in rekening werd gebracht maar wordt vanaf 2024 de hoogte van de forensenbelasting berekend op

basis van de WOZ waarde. De opbrengst forensenbelasting bestaat uit 0,4% van de totale WOZ waarde omvang van deze woningen.

Opbrengsten

Rekening houdend met het uitgangspunt van berekening op basis van een stijging van 3,7% van de opbrengst in 2025 en een stijging van 2,5% voor de opvolgende jaren worden de begrote opbrengsten als volgt geraamd:

(x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Forensenbelasting	116	120	123	126

2.4 Leges

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Leges kunnen worden geheven voor 'van gemeentewege verleende diensten'. De diverse diensten waarvoor leges zijn verschuldigd zijn opgenomen in de tarieventabel behorende bij de legesverordening.

Kostendekkendheid en transparantie

De opbrengsten betreffen de verwachte inkomsten in 2025, zoals die in het financieel systeem zijn opgenomen. De kosten bestaan uit verschillende componenten:

- de directe kosten die aan het product zijn te relateren (bijvoorbeeld afdracht aan Rijk voor een geleverd paspoort);
- de directe apparaatskosten (de salarislasteren van het personeel dat direct aan het product werkt);
- de toegerekende overhead.

Door de berekende kosten af te zetten tegen de begrote opbrengsten, kan de kostendekkendheid worden bepaald. De conclusie is dat hoewel de gemeente streeft naar 100% kostendekkende leges, dit in de praktijk niet aan de orde is.

Kostendekkendheid leges 2025

De legestarieventabel is verdeeld in 3 hoofdstukken. De afzonderlijke hoofdstukken zijn onderverdeeld in verschillende paragrafen.

Hoofdstuk 1 betreft leges voor algemene dienstverlening, zoals aanvragen voor rijbewijzen, reisdocumenten en uittreksels. Hoofdstuk 2 betreft leges voor dienstverlening in het kader van de Omgevingswet. De Omgevingswet bundelt wetgeving en regels voor ruimte, wonen, infrastructuur, erfgoed, milieu, natuur en water. Hoofdstuk 3 betreft dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn. Dit betreffen leges voor de behandeling van aanvragen van vergunningen ten behoeve van dienstverrichters of dienstverleners.

De leges mogen “overall” op het niveau van de gehele verordening maximaal 100% kostendekkend zijn. Dit betekent dat (met uitzondering van hoofdstuk 3) een onderdekking op het ene hoofdstuk gecompenseerd mag worden met een overdekking op een ander hoofdstuk. De volgende tabel geeft de kostendekkendheid van de leges in Castricum weer:

Leges Kostendekkendheid begroting 2025		Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Hoofdstuk 1 Algemene dienstverlening						
1.1	Burgerlijke stand	18.902	48.132	36.035	119.682	116,12%
1.2	Reisdocumenten en Nederlandse identiteits	266.200	169.287	126.743	452.010	80,40%
1.3	Rijbewijzen	52.601	85.229	63.806	167.342	82,99%
1.4	Verstrekingen in het kader van de basisregistratie persoonsgegevens		8.351	6.250	8.800	60,27%
1.5	Bestuursstukken					
1.6	Vastgoedinformatie					
1.7	Overige publiekszaken	2.400	1.813	1.357	5.086	91,33%
1.8	Gemeentearchief					
1.9	Bijzondere wetten	15.000	70.839	50.698	269.953	197,71%
1.10	Diversen					
Totaal hoofdstuk 1:		355.102	383.651	284.889	1.022.873	99,92%
Hoofdstuk 2 Omgevingswet						
2.1	Algemene bepalingen					
2.2	Voorfase		30.150	18.449	52.580	108,19%
2.3	Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	122.349	520.036	318.242	1.077.012	112,12%
2.4	Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed					
2.5	Milieubelastende activiteiten					
2.6	Lozingsactiviteiten					
2.7	Aanlegactiviteiten		14.291	8.745	4.407	19,13%
2.8	Overige activiteiten		1.673	1.024	329	12,20%
2.9	Maatwerkvoorschriften bij bouwactiviteiten					
2.10	Gelijkwaardigheid					
2.11	Overige tarieven		279	171	234	52,12%
2.12	Modaliteiten		133.897	97.522	118.709	51,30%
2.13	Vermindering					
2.14	Teruggaaf		766	469		
Totaal hoofdstuk 2:		122.349	701.092	444.622	1.253.271	98,83%
Hoofdstuk 3 Europese dienstenrichtlijn						
3.1	Horeca		3.572	2.275	5.582	95,47%
3.2	Seksbedrijven					
3.3	Winkeltijdenwet					
3.4	Organiseren evenement of markt		4.360	2.777	5.833	81,74%
3.5	Standplaatsen		2.680	1.706	6.534	148,97%
3.6	Huisvestingswet 2014					
3.7	In dit hoofdstuk niet benoemd besluit		617	448	832	78,12%
Totaal hoofdstuk 3:			11.229	7.206	18.781	101,88%
Totaal		477.452	1.095.972	736.717	2.294.925	99,34%

2.5 Lijkbezorgingrechten

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De rechten worden geheven voor onder meer het begraven van personen en voor het onderhoud van de begraafplaatsen. De tarieven voor de afzonderlijke belastbare feiten zijn opgenomen in de tarieventabel behorende bij de verordening lijkbezorgingrechten.

Het uitgangspunt voor de tarieven van de lijkbezorgingrechten is gebaseerd op volledige kostendekking op tarieven die betrekking hebben op:

- de uitgifte van graven (inclusief grafonderhoud);
- et begraven;
- de algemene kosten voor het in stand houden (groenbeheer) van de gemeentelijke begraafplaatsen.

Kerncijfers en areaal

De kerncijfers voor de lijkbezorgingrechten bestaan hoofdzakelijk uit het aantal meerjarige rechten op graven, het aantal begravingen en bijzettingen per jaar en het aantal onderhoudsrechten op graven en dergelijke. Op 26 juni 2024 is de mogelijkheid tot het begraven van overledenen in natuurgraven geïntroduceerd, hiervoor is een gedeelte van de begraafplaats Onderlangs als zodanig ingericht.

Opbrengsten

Rekening houdend met het uitgangspunt van 3,7% stijging van de opbrengsten in 2025 en 2,5% voor de opvolgende jaren worden de begrote opbrengsten voor 2025 tot en met 2028 als volgt geraamd:

(x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Lijkbezorgingsrechten	283	303	313	325

De beheerskosten van de begraafplaatsen zijn hoger dan de inkomsten. Er is geen sprake van volledige kostendekking. Dit is in overeenstemming met het beleidsplan begraafplaatsen

Kostendekkendheid lijkbezorgingsrechten		2025
(bedragen x € 1.000)		
Kosten		385.774
Inkomsten, excl. heffingen		0
Netto kosten		385.774
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead		263.742
Overige toe te rekenen kosten		0
A. Totale kosten		649.516
Opbrengst heffingen		282.500
Mutatie voorziening		0
B. Totale opbrengsten		282.500
Dekkingspercentage B/A		43%

2.6 Marktgelden

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Voor het innemen van een standplaats op markten wordt marktgeld geheven. De berekening van de hoogte van het marktgeld wordt gedaan naar strekkende meters van de kraam.

Opbrengsten

Rekening houdend met een tariefstijging van 3,7% worden de begrote opbrengsten bij een gelijkblijvend areaal als volgt geraamd:

(x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Marktgeld	19	19	19	19

Zoals uit het volgende overzicht blijkt zijn de kosten van de markten hoger dan de inkomsten, van volledige kostendekking is geen sprake. Gelet op de huidige situatie van het marktwezen wordt het niet mogelijk geacht de mate van kostendekkendheid te verhogen.

Kostendekkendheid marktgelden (bedragen x € 1.000)		2025
Kosten	40.974	
Inkomsten, excl. heffingen	0	
Netto kosten	40.974	
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead	25.296	
Overige toe te rekenen kosten	0	
A. Totale kosten	66.270	
Opbrengst heffingen	18.500	
B. Totale opbrengsten	18.500	
Dekkingspercentage B/A	28%	

2.7 Onroerende-zaakbelastingen (OZB)

Onder de naam onroerende zaakbelastingen kunnen een drietal belastingen worden geheven;

- een belasting voor eigenaren van woningen;
- een belasting voor eigenaren van niet-woningen;
- een belasting voor gebruikers van niet-woningen.

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De heffing van OZB van gebruikers van niet-woningen is per 2024 opgeheven. De opbrengst van de gebruikersbelasting is daarbij

toegevoegd aan de OZB opbrengst van eigenaren van niet-woningen. De onroerende zaakbelastingen voor het eigendom van woningen en niet-woningen worden geheven van degene die op 1 januari van het belastingjaar in het Kadaster bekend staat als de zakelijk gerechtigde van de onroerende zaak.

De hoogte van de aanslag 2025 is afhankelijk van de WOZ-waarde op de waardepeildatum. Dit betreft de waarde van de onroerende zaak per 1 januari van het jaar voorafgaand aan het belastingjaar, in dit geval 1 januari 2024. Deze waarde, vermenigvuldigd met een percentage daarvan (het tarief) vormt het aanslagbedrag OZB. De waarde van de onroerende zaken wordt bepaald en vastgesteld onder het regime van de Wet WOZ.

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

De kerncijfers voor de bepaling van de te verwachten opbrengst van de onroerende zaakbelastingen betreffen de totale waarde van de woningen en de totale waarde van de niet-woningen op 1 januari van het jaar, voorafgaand aan het belastingjaar. Daarbij wordt rekening gehouden met de omvang van de vrijgestelde WOZ waarde waarover geen OZB kan worden geheven.

In Castricum is de heffing van OZB van gebruikers van niet-woningen per 2024 opgeheven onder gelijktijdige evenredige verhoging van het tarief voor eigenaren van niet-woningen. Hierdoor zijn 2 kerncijfers niet meer van invloed op de tariefstelling. Dit is het percentage leegstand en de omvang van de vrijstelling op woondelen bij niet-woningen. Voor de OZB-eigenaren opbrengst zijn beide factoren niet relevant.

Opbrengsten

Conform de Kadernota 2025 wordt de OZB-opbrengst voor 2025 verhoogd ten opzichte van 2024 met de inflatieverwachting van het Centraal Planbureau (voor 2025 +3,2%) plus het verschil in inflatieverwachting 2024 nu (3,6%) t.o.v. waarmee in de begroting

2024 is gerekend (3,1%). In totaal dus 3,7%. Dit is hoger dan aangegeven in de kadernota. Dit omdat het CPB de inflatieverwachting naar boven heeft bijgesteld.

Daarnaast is sprake van toename van de opbrengst als gevolg van areaaluitbreiding en de afschaffing van de OZB van gebruikers van niet-woningen en het opnemen daarvan in de opbrengst van OZB eigenaren niet-woningen. De tarieven 2025 komen in november 2024 beschikbaar. Deze worden in de Verordening OZB 2025 opgenomen en ter vaststelling voorgelegd.

Rekening houdend met de hierboven aangegeven uitgangspunten worden de OZB opbrengsten 2025 als volgt geraamd:

Rekening houdend met de hierboven aangegeven uitgangspunten worden de OZB opbrengsten als volgt geraamd:

(x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Eigenaren niet-woningen	2.246	2.292	2.352	2.432
Eigenaren woningen	5.772	5.911	6.047	6.253
Totaal opbrengst OZB	8.018	8.211	8.400	8.685

Bovenstaand overzicht is exclusief de verwerking van het amendement Ombuigingen 2025. In dit amendement is de opbrengst OZB voor 2025 verhoogd met € 687.000

2.8 Precariobelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Precariobelasting wordt geheven van degenen die voorwerpen hebben die zich op, onder of boven openbare gemeenteground bevinden. De precariobelasting bestaat uit permanente belastbare feiten (bijvoorbeeld terrassen) en incidentele belastbare feiten (bijvoorbeeld een tijdelijke bouwcontainer). Na 1 januari 2022 mag geen precariobelasting meer worden geheven over netwerken van nutsbedrijven.

In de regel worden de aanslagen voor de permanente belastbare feiten na afloop van het belastingjaar opgelegd. Dit, aangezien pas na afloop van het belastingjaar de omvang van de belastingplicht bekend is.

Kerncijfers en areaal

Door periodieke plaatselijke controles wordt de actualiteit van de bestandsgegevens voor de precariobelasting op peil gehouden. In juli 2023 heeft een volledige inventarisatie plaatsgevonden en is het gegevensbestand voor de precariobelasting geoptimaliseerd.

Opbrengsten

De begrote opbrengsten 2025 - 2028 worden als volgt geraamd:

(x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Precariobelasting	67	67	67	67

2.9 Reclamebelasting

In 2012 is op initiatief van de ondernemers in het centrumgebied een reclamebelasting ingevoerd. Met de reclamebelasting worden voor 2025 belastingopbrengsten gegenereerd met een begrote omvang van € 69.000. De belastingopbrengst wordt, na aftrek van de perceptiekosten, in de vorm van een subsidie uitgekeerd aan de vereniging of stichting die de activiteiten namens de ondernemers uitvoert (ondernemersfonds). De ondernemers bepalen zelf de activiteiten. Reclamebelasting vormt daarmee geen inkomstenbron voor de gemeente. De gemeenteraad moet middels het vaststellen van de Verordening reclamebelasting 2025 instemmen met de heffing, en toetsen op het algemeen belang in de openbare ruimte.

2.10 Rioolheffing

Doorbelast worden de kosten van riool inclusief omslagrente, personeel, overhead en BTW. Er vindt geen doorbelasting plaats van straatreiniging, onkruidbestrijding en beschoeiingen. In het in juni 2023 aangenomen Programma Water en riolering is

opgenomen dat baggeren voor 50% wordt doorbelast. Deze kosten houden meer dan zijdelings verband met de taken waarvoor de rioolheffing wordt ingesteld. Door te baggeren blijft het riool schoner en is er minder behoefte aan de reiniging van het riool.

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De rioolheffing wordt geheven van de gebruiker van een object van waaruit direct of indirect water wordt afgevoerd op de gemeentelijke riolering. De heffingsgrondslag voor de rioolheffing heeft een relatie met de hoeveelheid water dat vanuit het object wordt afgevoerd.

Er is sprake van een tarievenstelsel waarbij 300 m3 waterverbruik als uitgangspunt wordt gebruikt voor het basistarief. Veruit de meeste woningen vallen onder het basistarief. Voor elke volle eenheid van 100m3 afvalwater boven 300m3 is een additioneel tarief van toepassing. Voor gebruikers van panden met een aansluiting voor uitsluitend hemel- of grondwater geldt een tarief van 25% van het basistarief. Ook deze gebruikers hebben namelijk baat bij de hemelwater- en eventuele drainagevoorzieningen in de openbare ruimte.

Als gedurende het boekjaar sprake is van overdekking (meer werkelijke opbrengsten dan werkelijke kosten) wordt het meerdere in de egalisatievoorziening gestort. Daarentegen wordt bij een onderdekking (meer werkelijke kosten dan werkelijke opbrengsten) het verschil aan de egalisatievoorziening onttrokken.

Kerncijfers (kosten en opbrengsten)

Kerncijfers voor de bepaling van de inkomsten uit rioolheffing zijn:

- het aantal percelen waarvoor het basistarief geldt (0 tot en met 300 m3 waterafvoer);
- het aantal volle eenheden van 100m3 afvalwater per perceel indien sprake is van overschrijding van de in het basistarief opgenomen maximale hoeveelheid van 300m3 afvalwater.

- het aantal percelen waarvan water indirect wordt afgevoerd op de gemeentelijke riolering.

Opbrengsten

Rekening houdend met een gelijkblijvend areaal zoals genoemd bij de kerncijfers en een positief blijvende voorziening worden de opbrengsten voor 2025 tot en met 2028 als volgt geraamd:

(x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Rioolheffing	3.917	4.011	4.103	4.198

Tarieven

Het basistarief wordt als volgt voorgesteld:

(afgerond op hele euro's)	2025	2026	2027	2028
Rioolheffing	224	229	234	240

Kostendekkendheid rioolheffing	2025
Kosten	3.117
Inkomsten, excl. heffingen	-4
Netto kosten	3.113
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
Overhead incl. (omslag)rente	464
BTW	265
A. Totale kosten	3.842
Opbrengst heffingen	3.917
Kwijtschelding	75
B. Totale opbrengsten	3.842
Dekkingspercentage B/A	100%

2.11 Toeristenbelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

De toeristenbelasting wordt geheven voor het tegen betaling overnachten in de gemeente door personen die geen inwoner van de gemeente zijn. De belasting wordt geheven van degene die gelegenheid tot nachtverblijf biedt. De aanslagoplegging voor de toeristenbelasting vindt na afloop van het belastingjaar plaats, op basis van de ingediende aangiften.

Kerncijfers en areaal

Sinds een aantal jaren is het aanbieden van verblijf via internet aanzienlijk toegenomen. In de uitvoering van de toeristenbelasting wordt periodiek gecontroleerd op de juistheid en volledigheid van de gevoerde verblijfsadministraties door de aanbieders van verblijf.

Bij de berekening van de opbrengsten wordt uitgegaan van het gemiddelde aantal overnachtingen van de 3 voorgaande afgesloten belastingjaren 2021-2023. Er wordt net als in voorgaande jaren een apart besluit voorgelegd om de verordening toeristenbelasting en daarmee de tarieven voor 2025 vast te stellen. In de verordening is tevens een forfaitaire berekeningswijze opgenomen voor het aantal overnachtingen per jaar voor vaste jaarplaatsen en seizoenplaatsen op basis van het gemiddelde aantal gasten en de gemiddelde verblijfsduur. De uitgangspunten van de forfaitaire berekeningswijze voor 2025 zijn ten opzichte van 2024 niet gewijzigd.

Watertoeristenbelasting

Met ingang van 2024 wordt in Castricum watertoeristenbelasting geïntroduceerd. De watertoeristenbelasting wordt geheven voor het tegen betaling verblijf houden op vaartuigen in de gemeente door personen die geen inwoner van de gemeente zijn. De belasting wordt geheven van degene die gelegenheid tot verblijf biedt. In tegenstelling tot de landtoeristenbelasting wordt watertoeristenbelasting niet per persoon per overnachting geheven maar per persoon per etmaal of deel daarvan. Het tarief is daarbij

wordt op € 1,50 voorgesteld, dit is gelijk aan het in Uitgeest geldende tarief waardoor een gelijk tarief wordt gehanteerd voor het verblijf op vaartuigen op het Alkmaarder- en Uitgeestermeer. De opbrengst wordt van de watertoeristenbelasting wordt geraamd op € 17.000. Dit is opgenomen in opbrengst 2024 – 2027. Er wordt aan de jachthavenexploitanten voorgesteld om uitvoering te geven aan de heffing op basis van fiscale vaststellingsovereenkomsten

Tarieven

Vanaf 2024 is ingezet op een geleidelijke verhoging van het tarief toeristenbelasting van € 1,90 in 2024 naar € 2,80 in 2026.

In afwijking van het tarief per persoon per overnachting is voor overnachtingen op minicampings met 30 plaatsen of minder een (15%) lager tarief van toepassing. Met ingang van 2024 is, in combinatie met de tariefsverhoging, gestart met de afbouw van deze tariefdifferentiatie zodat in 2026 en verdere jaren sprake is van één algemeen tarief toeristenbelasting.

Tarief toeristenbelasting	2025	2026	2027	2028
Per overnachting	€ 2,50	€ 2,80	€ 3,40	€ 3,40
Overnachting minicamping	€ 2,35	€ 2,80	€ 3,40	€ 3,40

Opbrengsten

Rekening houdend met het bovengenoemde worden de begrote opbrengsten voor 2025 tot en met 2028 als volgt geraamd:

(x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Toeristenbelasting	1.657	1.807	2.127	2.127

3 Kwijtscheldingbeleid

Voor de afvalstoffen- en rioolheffing bestaat de mogelijkheid om op basis van het “Besluit kwijtschelding gemeentelijke belastingen Castricum 2025” een kwijtscheldingsverzoek in te dienen. In Castricum wordt bij de kwijtschelding afgeweken van de normen zoals deze zijn opgenomen in de Uitvoeringsregeling

Invorderingswet 1990. Hierin zijn in artikel 16, tweede lid, onderdelen a en b, de kosten van bestaan gesteld op 90% van de bijstandsnorm. Castricum gaat echter uit van de meest ruime, de zogenaamde 100% norm. Dit houdt in, dat kwijtschelding wordt verleend aan belastingschuldigen die een inkomen hebben dat op of onder 100 procent van de landelijk geldende bijstandsnorm ligt. De kwijtschelding wordt meegenomen in de berekening van de kostendeckendheid van de afvalstoffen- en rioolheffing.

Kwijtschelding wordt zoveel mogelijk automatisch verleend. Dit gebeurt door middel van een automatische koppeling met landelijke inkomens- en vermogensgegevens door het Inlichtingenbureau met belastingplichtigen die hiervoor toestemming hebben gegeven.

Kerncijfers

Naast de toegekende gehele kwijtschelding bestaat er een grote variatie in gedeeltelijk toegekende verzoeken waarbij een percentage van de aanslag wordt kwijtgescholden. Om deze reden wordt niet uitgegaan van het totale aantal toekenningen maar van de bedragen kwijtschelding riool- en afvalstoffenheffing uit de laatste jaarrekening. Voor de komende jaren verwachten we geen grote veranderingen.

Rekening houdend met een gelijkblijvend aantal toekenningen worden de uitgaven voor 2025 tot en met 2028 als volgt geraamd:

(x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Kwijtschelding riool	75	75	75	75
Kwijtschelding afval	93	93	93	93

4 Lokale lastendruk

De lokale woonlasten worden bepaald door de afvalstoffenheffing, de onroerende zaakbelastingen (OZB) en de rioolheffing. De hoogte van deze belasting en heffingen tezamen, wordt geduid met het begrip “lokale lastendruk” De lokale lastendruk wordt in Nederland

door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) bijgehouden.

De lokale lastendruk in Castricum bedraagt gemiddeld voor een:

- éénpersoonshuishouden met eigen woning € 935, in 2022 was dat € 783 en in 2023 € 799.
- meerpersoonshuishouden met eigen woning € 932, in 2022 was dat € 877 en in 2023 € 890.
- éénpersoonshuishouden met een huurwoning € 453, in 2022 was dat € 438 en in 2023 € 439.
- meerpersoonshuishouden met een huurwoning € 549, in 2022 was dat € 519 en in 2023 € 530.

Woonlasten 2024, rangnummers landelijk

De gemeentelijke woonlasten voor huishoudens met een koopwoning en een huurwoning zijn door het COELO in beeld gebracht en in een landelijke ranglijst opgenomen. De gemeente op nummer 1 van de ranglijst heeft de laagste woonlasten, de gemeente op nummer 342 de hoogste.

Castricum bezet in de landelijke ranglijst van gemeentelijke woonlasten 2024 de volgende plaatsen:

- meerpersoonshuishouden met een eigen woning plaats 101, in 2022 was dat plaats 132 en in 2023 plaats 118.
- meerpersoonshuishouden met een huurwoning plaats 246, in 2022 was dat plaats 277 en in 2023 plaats 264.

Wat de plaatsen op de landelijke ranglijst worden in 2025, hangt naast de hoogte van de tarieven in Castricum, mede af van de ontwikkelingen elders in Nederland.

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

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.

Stacked bar chart showing the total and breakdown of waste management costs for various municipalities in 2018. The chart compares 2018 data (blue) with 2017 data (grey). A red horizontal line indicates the 2017 total. A blue arrow points to the 2018 total bar for 'Totaal'.

Municipality	2018 Total (€)	2017 Total (€)
Totaal	1,684	1,000
Alkmaar	79	79
Beverwijk	85	85
Zandvoort	118	118
Haarlem	207	207
Edam-Volendam	111	111
Die van Heester	111	111
De Wier	112	112
Roggeband	117	117
Castricum	121	121
Hollands Kroon	132	132
Amstelveen	136	136
Purmerend	140	140
Almere	144	144
Wierden	154	154
Wierden	159	159
Wierden	174	174
Wierden	174	174
Wierden	175	175
Haarlemmermeer	187	187
Enschede	193	193
Zaandam	196	196
Helvoert	1,010	1,010
Drechtland	1,023	1,023
Oude Maas	1,034	1,034
Schaar	1,038	1,038
Uithoorn	1,055	1,055
Duiven	1,066	1,066
Duiven	1,070	1,070
Alkmaar	1,080	1,080
Alkmaar	1,080	1,080
Alkmaar	1,101	1,101
Alkmaar	1,105	1,105
Alkmaar	1,133	1,133
Alkmaar	1,145	1,145
Alkmaar	1,172	1,172
Alkmaar	1,187	1,187
Alkmaar	1,200	1,200
Alkmaar	1,223	1,223
Alkmaar	1,234	1,234
Alkmaar	1,437	1,437
Alkmaar	1,522	1,522
Alkmaar	1,570	1,570
Alkmaar	1,684	1,684

Legend:
■ Gemiddelde ozt
■ Afvalstoffenheffing
■ Rookheffing

2024 Gemeente	Tarief OZB	*Afvalstoffenheffing 1 pers. huishouden	*Afvalstoffenheffing meerpers. huishouden	Rioolheffing
Castricum	0,0699%	€ 234	2 pers. huish. € 268 > 2 pers. huish. € 319	€ 217
Heiloo	0,0755%	€ 221	€ 350	€ 217
Bergen	0,0894%	€ 265	€ 362	€ 201
Uitgeest	0,1165%	€ 239	€ 364	€ 208
Landelijk	0,0909%	€ 279	€ 346	€ 225**

Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028

5 Opbrengstenoverzicht

In de volgende tabel wordt op volgorde van programmaonderdeel per belastingsoort en heffing een overzicht gegeven van de geraamde opbrengsten 2024 – 2028; deze tabel is exclusief de verhoging van de OZB ad € 687.000 in 2025 a.g.v. het amendement Ombuigingen 2025. Begrote opbrengst OZB woningen in 2025 na amendement € 6.190.000; begrote opbrengst OZB eigenaren bedrijven wordt € 2.515.000 in 2025.

Grootboek	Omschrijving	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028
6020010	Rijbewijzen	145.000	167.000	253.000	251.000	236.000
6020020	Burgerlijke stand	131.000	120.000	120.000	120.000	120.000
6020030	Reisdocumenten	419.000	452.000	492.000	581.000	496.000
6020050	Diverse leges	22.000	9.000	9.000	9.000	9.000
6020070	Naturalisaties	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
6020080	Verklaring Omtrent Gedrag VOG	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000
6120060	Leges APV titel 1					
6120070	Leges APV titel 3					
6330100	Marktgelden	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
6570400	Evenementen, feesten, kermis	13.000	6.000	6.000	6.000	6.000
6660400	Gehandicaptenparkeerkaarten	8.000	40.000	40.000	40.000	40.000
6810100	Bestemmingsplannen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6830500	Leges omgevingsvergunningen	1.270.000	1.243.000	1.670.000	1.270.000	1.270.000
6720100	Rioolheffing	3.822.000	3.917.000	4.011.000	4.103.000	4.198.000
6730100	Afvalstoffenheffing	4.530.000	4.574.000	4.636.000	4.721.000	4.767.000
6750100	Grafrechten	273.000	283.000	303.000	313.000	325.000
6061100	OZB woningen	5.632.000	5.772.000	5.911.000	6.047.000	6.253.000
6062100	OZB eigenaren bedrijven	2.191.000	2.246.000	2.299.000	2.352.000	2.432.000
6064200	Precariobelasting	67.000	67.000	67.000	67.000	67.000
6064300	Reclamebelasting	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
6340100	Forensenbelasting	116.000	116.000	116.000	116.000	116.000
6340200	Toeristenbelasting	1.507.000	1.657.000	1.807.000	2.127.000	2.127.000

Paragraaf C Beheer en onderhoud kapitaalgoederen

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

a. Wegen

Aan het wegbeheer wordt inhoud gegeven door regulier onderhoud en de reconstructies vanuit het vastgestelde Beleidsplan wegbeheer 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 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 wordt er in 2025 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 Rioleringsplan (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 en de begin 2019 door de raad vastgestelde uitgangspunten als beleidskader voor biodiversiteit in parken en bermen zijn in dit plan uitgewerkt tot SMART-geformuleerde beleidsdoelen. Hierbij ligt de nadruk op de kwaliteit en het beheer van de diverse soorten groen. Ook is de bijdrage van groen aan het realiseren van een klimaatbestendige gemeente verwerkt.

Het speelbeleid wordt uitgevoerd conform het Speelbeleidsplan 2015 – 2025. Dit beleid is geënt op krimp. Op een termijn van twintig jaar vermindert het areaal met ongeveer een kwart.

Inmiddels is het budget opgehoogd, zodat er minder hoeft te worden ingekrompen.

f. Accommodaties

Met inachtneming van de financiële mogelijkheden zal verantwoord regulier groot onderhoud worden uitgevoerd. De meerjaren-onderhoudsplannen zijn geactualiseerd in 2019. Er wordt ook gekeken naar de juiste afstemming tussen beschikbare budgetten en de noodzaak van het geplande onderhoud.

Uitvoering van grootonderhoud aan accommodaties die (mogelijk) worden afgestoten zal indien mogelijk worden uitgesteld.

In 2017 heeft de gemeente Castricum een EED audit (Europese Energie-Efficiency Richtlijn) voor maatschappelijke gemeentelijke gebouwen laten uitvoeren.

In deze audit is weergegeven wat de energiebesparende maatregelen zijn die genomen kunnen worden. Indien deze in 5 jaar kunnen worden terugverdient dan eist de RUD (Regionale Uitvoeringsdienst) dat deze maatregelen worden uitgevoerd. Dit is verwerkt in de meerjarenonderhoudsplannen.

De gebouwen van de gemeente Castricum, zijn in de afgelopen jaren al voorzien van energiebesparende maatregelen. De kosten voor deze punten zijn betaald uit de lopende budgetten voor onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen.

De schoolgebouwen vallen direct onder beheer en onderhoud van de diverse schoolbesturen (is verder opgenomen in de paragraaf 1B Samenleven / onderwijshuisvesting).

g. Openbare verlichting

In 2020 is een beleidsplan openbare verlichting opgesteld voor de gemeenten Castricum voor de periode 2020-2029. Binnen dit beleidsplan gaan wij vanuit efficiency oogpunt uit van een gemeenschappelijke basis. Uiteraard biedt het plan ook ruimte voor lokale visie en ambities. Het beleidsplan is in 2020 vastgesteld. Samen met het beleidsplan openbare verlichting is een nieuw beheerplan/ meerjarenplanning voor de komende planperiode (2019-2027) opgesteld. Binnen dit beheerplan is aan de hand van de areaalgegevens (kwantiteit en kwaliteit) een inschatting gemaakt van de onderhoudsbehoefte voor de komende planperiode.

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)	Beleidsplan Wegbeheer 2024 - 2033	basis (B - C niveau)	2024-2033	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
	Beleidsplan 69 Kunstwerken 2014 - 2023	basis (C-niveau)	2014-2023	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
	Beleidsplan openbare verlichting 2020 - 2029	basis (C-niveau)	2020-2029	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Riolering	Programma Water en Riolering (PWR) 2024 - 2026	volledig ingevulde verbrede zorgplicht	2024-2026	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
Water	Regionaal waterplan Bergen, Castricum en Heiloo	basis (C-niveau)	2012-2017	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Groen en bomen	Groenbeleidsplan 2021-2031 en lijst bijzondere bomen 2021 - 2025	basis (B-niveau)	2021-2031	ja	exploitatie	ja	ja, maar wordt ingelopen	n.v.t.
	Speelruimtebeleidsplan 2015 - 2025	basis (C-niveau)	2015 - 2025	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Gebouwen (excl. onderwijs)	Ja conform NEN 2767	Onderhouds-niveau 3 (redelijke conditie)	Meerjarenplanning, 2 jaarlijks actualisatie	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.

* De genoemde categorieën zijn de kapitaalgoederen welke conform artikel 12 lid 1 van de Besluit begroting en verantwoording (BBV) minimaal dienen te worden opgenomen in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen. De gemeente kan naar haar eigen inzicht / wens een verdere onderverdeling maken naar meerdere categorieën.

** Indien de ramingen in de exploitatie conform plannen zijn en volledig en reëel zijn opgenomen in de begroting, is het voldoende om onder het algemene deel van de paragraaf dit in één zin te vermelden. Deze twee kolommen kunnen dan achterwege blijven.

*** Wanneer sprake is van achterstallig onderhoud, dient dit in de paragraaf vermeld te worden (inclusief in hoeverre er toereikende voorzieningen / reserves aanwezig zijn om deze achterstand weg te werken). Als er geen achterstallig onderhoud is, kunnen de laatste twee kolommen ook achterwege blijven.

Paragraaf D Financiering

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 toekomstige financieringsbehoefte en de bijbehorende renteverwachting aan bod. Hierbij wordt ingegaan op de balansprognose en het verwachte EMU-saldo. Ten slotte worden de verschillende risico's en de beheersing hiervan behandeld.

Financiering

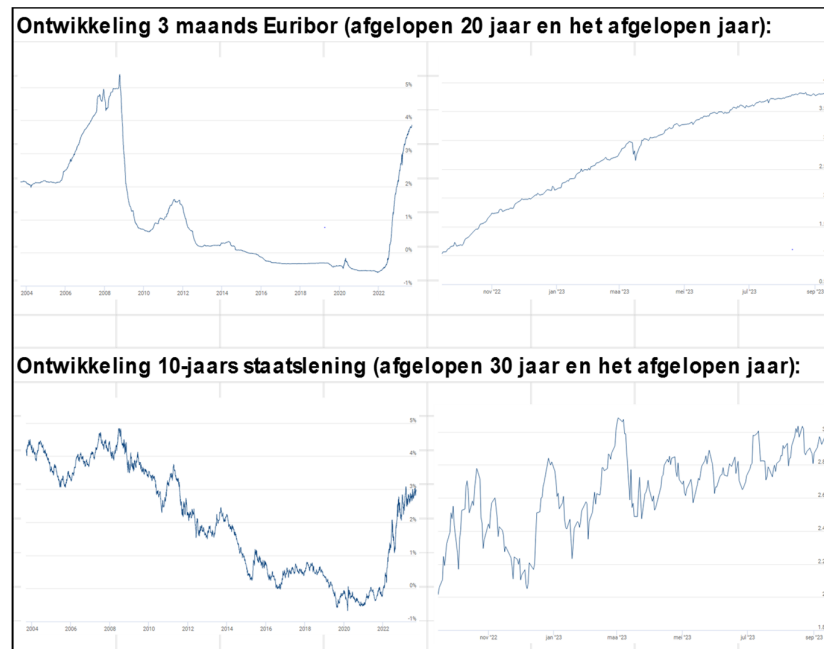
a. Markontwikkelingen en rentevisie

Voor de tarieven op de geldmarkt (leningen korter dan een jaar) wordt veelal gekeken naar het rentetarief dat banken elkaar onderling berekenen (de Euribor) en voor de kapitaalmarkt (leningen langer dan een jaar) naar de rente op staatsleningen. Over het algemeen geldt dat de rente hoger wordt bij een langere looptijd van de lening.

Het afgelopen jaar (peildatum 24 september 2024) zijn de rentestanden voor kort en lang geld gedaald. Het 3-maands Euribor-tarief van 3,878% naar 3,431% en het 10-jaars staatsleningtarief van 3% naar 2,5%.

De rentevisie van de gemeente is gebaseerd op de rentevisie van de Bank Nederlandse Gemeenten: "We verwachten dat de inflatie in 2024 daalt naar 2,8% en daarna geleidelijk verder omlaag gaat naar iets onder de 2,6% in 2026. We verwachten dat het depositotarief eind 2024 uitkomt op 3,25% en dat dit verder zal

dalen in het komende jaar. De lange rentetarieven dalen naar verwachting naar 2,25% eind dit jaar naar 2% eind 2025.



b. Renteschema

De aanbeveling van de BBV is om via het zogenaamde renteschema het renteresultaat op het taakveld treasury inzichtelijk te maken. Dit levert het onderstaande schema op:

Renteschema conform Notitie Rente				2025
(bedragen x € 1.000)				
	De externe rentelasten over de korte en lange			
a	financiering			1.772
b	De externe rentebaten (idem)	-/-		1
	Saldo rentelasten en rentebaten			1.771
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	117	
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)	+	0	
			-/-	117
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente			1.654
d1	Rente over eigen vermogen			201
d2	Rente over voorzieningen			0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente			1.855
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-		1.930
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury			-75

Het renteresultaat inclusief de bespaarde rente bedraagt € 276.000.

c. Financieringspositie

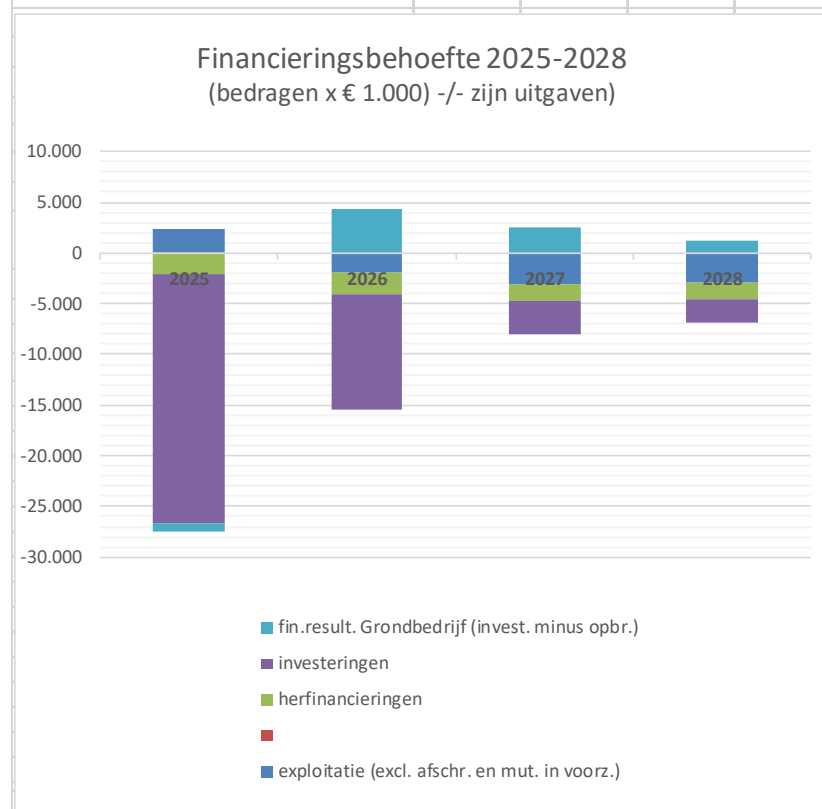
Voor de financiering van de investeringen passen wij "totaalfinanciering" toe. Dit betekent dat voor iedere investering niet 1-op-1 een lening wordt aangetrokken, maar voor de investeringen maken wij gebruik van meerdere financieringsbronnen. Deze bronnen zijn primair het eigen vermogen en aangetrokken langlopende geldleningen.

Voor de programmabegroting is een liquiditeitsprognose opgesteld. De financieringsbehoefte is afhankelijk van een aantal elementen. Met name: het investeringsniveau, het exploitatiesaldo (voor mutaties in de reserves), mutaties in het grondbedrijf (uitgaven aan aankoop grond, etc. en verkoopopbrengsten van grond) en herfinancieringen van lopende geldleningen.

Het exploitatiesaldo (excl. afschrijvingen en mutaties in de voorzieningen) voor mutaties in de reserve wordt na 2025 negatief. Het investeringsvolume de komende jaren is door de voornemens (met name op het gebied van riolering, verkeer en recreatie) is de komende jaren relatief hoog. Het grondbedrijf laat de komende jaren een positieve kasstroom zien.

De geprognosticeerde financieringsbehoefte in 2025 en verder is:

Castricum (x € 1.000)				
	2025	2026	2027	2028
exploitatie (excl. afschr. en mut. in voorz.)	2.303	-1.968	-3.005	-2.948
herfinancieringen	-2.106	-2.121	-1.659	-1.659
investeringen	-24.541	-11.427	-3.367	-2.293
fin.result. Grondbedrijf (invest. minus opbr.)	-831	4.289	2.457	1.196
saldo	-25.175	-11.227	-5.574	-5.704



Op basis hiervan is bepaald voor welke bedragen leningen moeten worden aangetrokken en welke gevolgen dit heeft voor de rentekosten.

Kijkend naar de financieringsbehoefte in de komende jaren zal er in 2025 vermoedelijk een langlopende lening moeten worden aangetrokken. De in 2020 ontvangen opbrengst uit de verkoop van de Eneco-aandelen die nog deels in 'Rijksschatkist' staan opgenomen zijn onvoldoende om de financieringsbehoefte op te vangen.

d. Balansprognose

De geprognosticeerde balans is bedoeld om meer inzicht te geven in de financieringspositie en de ontwikkeling van het EMU-saldo. Dit levert het volgende beeld op:

Geprognosticeerde balans (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Activa				
(Im)materiële vaste activa	99,6	107,2	106,3	103,5
Financiële vaste activa	4,2	4,0	3,9	3,8
Vlottende activa	25,4	22,6	19,6	17,7
Totaal	129,1	133,8	129,7	124,9
Passiva				
Eigen vermogen	32,7	24,9	15,7	6,3
Voorzieningen	14,2	14,1	13,9	13,8
Vaste schulden	56,1	68,8	73,6	78,1
Vlottende passiva	26,1	26,1	26,5	26,7
Totaal	129,1	133,8	129,7	124,9

e. EMU-saldo

De Wet Houdbare overheidsfinanciën (hof) bevat de bepaling dat het Rijk en de decentrale overheden een gezamenlijke en gelijkwaardige inspanningsplicht hebben om de Europese begrotingseisen te respecteren (maximaal 3% tekort van bruto binnenlands product). Dit wordt gemonitord via het zogenaamde EMU-saldo. Dit is gebaseerd op werkelijke kasstromen en niet op baten en lasten. Zie onderstaande tabel:

(eur 1.000)		Jaar 2025	Jaar 2026	Jaar 2027	Jaar 2028
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-2.982	-7.768	-9.193	-9.350
2	Mutatie (im)materiële vaste activa	20.833	7.613	-951	-2.808
3	Mutatie voorzieningen	249	-138	-138	-138
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	1.658	-2.780	-3.010	-1.886
5	Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo		-25.224	-12.739	-5.370	-4.794

Het berekende EMU-saldo voor 2026 t.m. 2028 is negatief. Met name door een investeringssaldo (een hoger investeringsvolume t.o.v. het jaarlijkse afschrijvingsbedrag).

Risicobeheer

a. 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 percentage (8,5%) van het totaal van de begroting van de gemeente bij aanvang van het jaar. In onderstaande tabel volgt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet over de jaren 2023 tot en met 2026:

Bepaling kasgeldlimiet	2025	2026	2027	2028
Begrotingstotaal (x € 1.000)	97.846	97.739	102.894	104.691
percentage vastgesteld bij ministeriële beschikking	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
Kasgeldlimiet (x € 1.000)	8.317	8.308	8.746	8.899

Castricum probeert de kasgeldlimiet maximaal te benutten vanuit de gedachte dat de rente op de rekening-courant doorgaans lager is dan op langlopende leningen. Daarnaast is er meer flexibiliteit als bijvoorbeeld eerder dan verwacht grote bedragen worden ontvangen.

b. Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

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

In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico:

c. 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.

Verstrekte leningen per 1-1 (x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028
- Woningbouwvereniging	1.004	894	783	672	561
- Buurt- en bijlartcentrum	56	48	40	32	24
- Startersleningen *	1.316	1.316	1.316	1.316	1.316
* Dit is de stand 31-12-2023 opgenomen in de jaarrekening 2023					

d. Kredietrisico ten aanzien van borgstelling (gemeentegaranties)

Borgstellingen kunnen op twee manieren voorkomen:

1. Directe borgstelling
2. Achtervang

Bij directe borgstelling staat de gemeente jegens geldgevers borg voor de betaling van rente en aflossing op langlopende geldleningen die door lokale organisaties, instellingen of verenigingen zijn aangetrokken die veelal activiteiten verzorgen welke in het verlengde liggen van de gemeentelijke publieke taak.

Achtervang houdt in dat de gemeente, al dan niet samen met het Rijk, een rol speelt in de zekerheidsstructuur van een waarborgfonds, bijvoorbeeld de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (SWS). Door deze structuur kunnen instellingen die bij een waarborgfonds zijn aangesloten tegen de laagste rente lenen. Mede vanwege de strenge toelatingscriteria en periodieke toetsing door het fonds loopt de gemeente hierbij een veel lager risico dan bij directe borgstellingen. Waarborgfonds SWS is enige jaren geleden in het nieuws geweest vanwege wanbeleid onder diverse woningcorporaties. De branche stond onder grote druk. Tot op heden heeft dit nog niet geleid op een beroep op de achtervangfunctie.

Paragraaf E Grondbedrijf

Wat is grondbeleid?

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

Actief grondbeleid omvat alle fasen van het exploiteren van grond. De aankoop van gronden, eventuele sloop en/of bouwrijp maken tot en met de uitgifte/verkoop van bouwgrond. Bij actief grondbeleid exploiteert de gemeente voor eigen rekening en risico gronden. De gemeente legt bij actief grondbeleid de publieke voorzieningen aan en kan in beginsel alle productiekosten doorberekenen in de 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 in de Nota Grondbeleid (vastgesteld door de raad in september gemeente Castricum is vastgelegd 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

Vanaf 2025 zijn de Limmen-Zandzoom, Dampegheest en de Koekoeksboek de drie actieve grondbedrijfcomplexen in de gemeente Castricum.

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. Het bouwplan is reeds deels gerealiseerd. De resterende woningen worden grotendeels gerealiseerd door de GEM. Enkele woningen worden nog gerealiseerd door verschillende zelfrealisatoren. De mutatie voor de komende boekjaren betreft voornamelijk plan- en rentekosten alsmede de grondverkopen voor woningbouwontwikkeling en exploitatiebijdragen. De boekwaarde per m2 per 31-12-2025 is lager dan de afgesproken inbrengwaarde en exploitatiebijdrage met de GEM.			
Kengetallen	2024	2025	2026
Nominaal jaarsaldo	-/- € 1.210.703	€ 1.715.364	-/- € 2.714.349
Boekwaarde 31-12	€ 5.222.576	€ 6.937.941	€ 4.223.592-
Voorziening 31-12	€ 0		
Exploitatieresultaat NCW	€ 1,0 miljoen		
Exploitatieresultaat EW	€ 1,1 miljoen		

Het voornoemde exploitatieresultaat betreft het resultaat van onze eigen grondexploitatieactiviteiten vóór aftrek van de vennootschapsbelasting. De (financiële) verantwoording van de samenwerking binnen de GEM; CV De Limmer Strandwal en Zandzoom BV is opgenomen in de paragraaf Verbonden Partijen.

Dampegheest

Limmen	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Ontwikkelingen			
De locatie Dampegheest betreft een perceel braakliggende grond in het oosten van Limmen. De beoogde functie betreft een hospice aangevuld met een kleinschalig woningbouwplan, bestaande uit 8 seniorenwoningen in de vrije sector en een kavel voor particulier opdrachtgeverschap. De mutatie in 2025 betreft de opbrengst uit grondverkoop onder aftrek van de interne plan- en uitvoeringskosten. Na 2025 worden enkel nog plan- en uitvoeringskosten verwacht. De boekwaarde per m2 per 31-12-2025 is lager dan de beoogde marktwaarde.			
Kengetallen	2024	2025	2026
Nominaal jaarsaldo	€ 262.400	-/- € 847.400	€ 144.609
Boekwaarde 31-12	€ 413.685	-/- € 433.715	-/- € 289.106
Voorziening 31-12	€ 0		
Exploitatieresultaat NCW	nihil		
Exploitatieresultaat EW	nihil		

Koekoeksbloem

Castricum	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Ontwikkelingen			
Betreft de herontwikkeling van de voormalige Montessorischaal in Castricum inclusief de herinrichting van de direct omliggende openbare ruimte. Het betreft een bouwplan van 89 huurappartementen in zowel de sociale huur als midden huur. In 2024 is de grondexploitatie vastgesteld. De mutatie in 2025 betreft de plan- en rentekosten. Vanaf 2026 worden grondopbrengsten voorzien. De boekwaarde per m2 per 31-12-2025 is lager dan de beoogde marktwaarde.			
Kengetallen	2024	2025	2026
Nominaal jaarsaldo	€ 206.335	€ 109.050	-/- € 1.549.019
Boekwaarde 31-12	€ 206.335	€ 315.386	-/- € 1.233.633
Voorziening 31-12	€ 0		
Exploitatieresultaat NCW	€ 0,1 miljoen		
Exploitatieresultaat EW	€ 0,2 miljoen		

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.

Per 2025 zijn geen projecten meer gekwalificeerd als immateriële vaste activa.

Nog vast te stellen grondexploitaties (MVA)

De gemeente Castricum beschikt thans nog over een vastgoedobject waarvan op voorhand vaststaat dat deze als bouwgrond zal gaan fungeren, maar waarvoor nog geen grondexploitatie is vastgesteld. Het gaat om de Maranathakerk waarvan de ontwikkeling thans wordt voorbereid.

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 heeft. Zij heeft een financieel belang wanneer zij een bedrag ter beschikking heeft gesteld, dat niet verhaalbaar is wanneer de verbonden partij failliet gaat of haar verplichtingen niet nakomt.

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

Visie en kaders

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

Alle gemeenten en gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord volgen de Financiële Uitgangspunten gemeenschappelijke Regelingen (FUGR). De FUGR bevorderen uniformiteit in het proces en in de financiële verwachtingen tussen participanten en gemeenschappelijke regelingen in deze regio.

In deze paragraaf wordt u geïnformeerd over de belangrijkste ontwikkelingen bij de verbonden partijen.

Verbonden partijen gemeente Castricum

In 2025 neemt Castricum deel in 15 verbonden partijen. De volgende twee tabellen geven een inzicht in het financieel en bestuurlijk belang in de verbonden partijen op basis van de jaarrekening 2023 (EV en VV) en de begroting 2025 (aandelenkapitaal en exploitatiebijdrage).

Verbonden partij	Eigen vermogen	Vreemd vermogen
Bedragen x1.000	31-12-2023	31-12-2023
BUCH	€ 0	€ 18.918
GGD NHN	€ 2.110	€ 23.835
VRNHN	€ 5.333	€ 42.613
ODNHN	€ 4.188	€ 5.814
RHCA	€ 355	€ 1.072
Zaffier	€ 488	€ 19.708
RAUM	€ 1.426	€ 1.097
VVI	€ 24	€ 919
Cocensus	€ 224	€ 15.470
DECRA	€ 371	€ 0
ONHN	€ 1.203	€ 1.202
Stedin	€ 3.221	€ 5.063
BNG	€ 4.721.000	€ 110.819.000
Limmer Strandwal2	€ 3.261	€ 1.901
Zandzoom BV³	€ 109	€ 126

² Gebaseerd op de jaarrekening 2022.

³ Gebaseerd op de jaarrekening 2022.

Verbonden partij	Aandelenkapitaal	Exploitatiebijdrage	Bestuursleden
Bedragen x1.000	2025	2025	
BUCH	€ 0	31.749	B.A. Tap R. Beems W. van Andel (pv) P.P.J Slettenhaar (pv)
GGD NHN	€ 0	2.290	R. Beems W. van Andel (pv)
VRNHN	€ 0	2.869	B.A. Tap R. Beems (pv)
ODNHN	€ 0	859	V.P. Brouwer P.P.J Slettenhaar (pv)
RHCA	€ 0	201	B.A. Tap V.P. Brouwer (pv)
Zaffier	€ 0	1.861	W. van Andel R. Beems V.P. Brouwer (pv) B.A. Tap (pv)
RAUM	€ 0	55	R. Beems V.P. Brouwer (pv)
VVI	€ 0	-84	V.P. Brouwer R. Beems (pv)
Cocensus	€ 0	649	R. Beems P.P.J Slettenhaar (pv)
DECRA	€ 509	€ 0	V.P. Brouwer W. van Andel (pv)
ONHN	€ 1	€ 82	R. Beems P.P.J Slettenhaar (pv)
Stedin	€ 3.087	€ 0	R. Beems V.P. Brouwer (pv)
BNG	€ 102	€ 0	R. Beems B.A. Tap (pv)
Limmer Strandwal CV ⁴	€ 1.533	€ 0	R. Beems B.A. Tap (pv)
Zandzoom BV ⁵	€ 9	€ 0	R. Beems B.A. Tap (pv)

⁴ Gebaseerd op de jaarrekening 2022.

Publiekrechtelijke verbonden partijen-gemeenschappelijke regelingen

1. Werkorganisatie BUCH

Vestigingsplaats: Uitgeest

De werkzaamheden/taken (openbaar belang)

De werkorganisatie BUCH is gevestigd in Uitgeest en de regeling is getroffen ten behoeve van het bewerkstelligen van krachtige en professionele uitvoering van de gemeentelijke taken. De werkorganisatie BUCH biedt een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan de 'klanten' van de gemeenten: inwoners, bedrijven en instellingen.

Belangrijke risico's

De werkorganisatie BUCH is een organisatie die onder druk staat door onder andere krapte op de arbeidsmarkt, kwetsbaarheid bij een aantal organisatieonderdelen, krappe personeelsbezetting en niet altijd leveren van voldoende kwaliteit en sturen op kwaliteit. Met de inzet op de koers van vier strategische doelstellingen (zie bij belangrijke ontwikkelingen) worden deze risico's aangepakt.

Belangrijke ontwikkelingen

Met de begroting 2025 werkorganisatie BUCH wordt er uitvoering gegeven aan de koers die met de tweede voortgangsrapportage 2023 en de kadernota 2025 is ingezet. Een koers om de vier strategische doelstellingen te realiseren.

- Borging kwaliteit van het werk verbeteren
- Verder professionaliseren (verzakelijken) BUCH
- Versterken fitheid van de organisatie
- Transparantie in de P&C cyclus

⁵ Gebaseerd op de jaarrekening 2022.

De doorontwikkeling van de werkorganisatie is ingezet om de genoemde strategische doelstellingen te realiseren. Er wordt hierbij ingezet op 'geen-spijt' ontwikkelingen en waar mogelijk vernieuwen met beperkte middelen (creativiteit).

De gemeenten worden geconfronteerd met financiële uitdagingen wat kan resulteren in het heroverwegen van het huidige werkpakket van de werkorganisatie BUCH.

Financiële positie

De eigen weerstandcapaciteit van de werkorganisatie BUCH is ruim onvoldoende.

2. GGD NHN

Vestigingsplaats: Alkmaar

De werkzaamheden/taken (openbaar belang)

De GGD voert de taken uit de Wet Publieke Gezondheid uit.

Daarnaast 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).

Belangrijke ontwikkelingen en risico's

De omvang van de algemene reserve en de weerstandscapaciteit staan onder druk als gevolg van het ongedekte Cao-gat, dat is ontstaan in 2023.

Met het oog op de komende veranderingen in de uitkering uit het gemeentefonds is GGD NHN zich ervan bewust dat kritisch gekeken moet worden naar de GR-taken en aanvullende diensten.

Financiële positie

Bij de GGD NHN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt na resultaatbestemming € 1.589.000. De algemene reserve is niet toereikend om de risico's op te kunnen vangen.

3. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN)

Vestigingsplaats: Alkmaar

De werkzaamheden/taken (openbaar belang)

De VR NHN voert taken uit de Wet Veiligheidsregio's uit door het organiseren en operationeel houden van de brandweer- en ambulancezorg, de GHOR (Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio), de rampenbestrijding, de meldkamer en het Zorg- en Veiligheidshuis.

VR NHN richt zich op het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten en realiseert dit door het bieden van adequate hulp en het samenwerken met alle partijen die bij de veiligheid en hulpverlening betrokken zijn. De organisatie is zo ingericht dat er bij crisis snel geschakeld en kunnen opschalen.

Belangrijke risico's

VR NHN ziet meerdere risico's op zich afkomen. Brandweer vrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst. De energiecrisis, verhoogde dreiging van cyberaanvallen met daarmee kans op digitale ontwrichting en mogelijke verstoring en uitval van nutsvoorzieningen zijn hier voorbeelden van. Maar ook IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval) tekort aan ambulanceverpleegkundigen waardoor er hoger dan geraamde inhuur derden.

Belangrijke Ontwikkelingen

Het is noodzakelijk om te investeren in een Informatiemanagement en informatie beheer. De organisatie heeft met een veelvoud van informatie te maken in vergelijking tot jaren geleden. Het ontsluiten

van data, het zelf generen van data, het in control houden, registreren van informatie moeten worden voldoen aan de wet- en regelgeving op het gebied van privacy.

Bedrijfsvoering onderzoekt hoe moderne technologieën het werk binnen reguliere processen makkelijker kan worden gemaakt. Welke onderdelen overgenomen zouden kunnen worden via AI en automatisering.

In de tijd van krapte op de arbeidsmarkt is het noodzakelijk om zo slim mogelijk gebruikt te maken van ons menselijk kapitaal.

Medewerkers worden op de juiste wijze opgeleid om met deze technologie om te gaan.

Duurzaam mogelijke organisatie binnen de financiële grenzen die er zijn zonder dat snelle uitruk en hulpverlening in gevaar brengt. Er wordt gezocht naar verduurzaming binnen het beschikbare budget. Wanneer er meer opgelegde verplichtingen vanuit de Rijksoverheid komt zal er extra financiën noodzakelijk zijn.

Financiële positie

Het indexatiepercentage 2025 voor alle gemeenschappelijke regelingen is vastgesteld op 3,9%. De gemeentelijke bijdrage in de begroting 2025 is volgens het besluit van het algemeen bestuur bij de kadernota voor 2025 € 54.222.855. Deze wordt verdeeld naar de draagkracht per gemeente.

Voor zowel Ambulancezorg als de programma's VR wordt het resultaat 2025 geraamd op nihil.

4. Omgevingsdienst NHN (OD NHN)

Vestigingsplaats: Hoorn

De werkzaamheden/taken (openbaar belang)

De OD NHN ondersteunt de deelnemende gemeenten bij vergunningsverlening, toezicht en handhaving op het gebied van milieu- en duurzaamheid. Doel is het bijdragen aan het bereiken en in stand houden van een veilige en duurzame fysieke leefomgeving

en een goede omgevingskwaliteit binnen het werkgebied. In 2024 zal voor het eerst volledig onder de Omgevingswet worden gewerkt.

Belangrijke risico's

Met betrekking tot de invoering van de Omgevingswet bestaan nog veel onzekerheden over de gevolgen hiervan. 2024 en 2025 zullen als implementatiejaren gelden. Een ander risico is het gevolg van het Interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel. De OD NHN voert een transitieplan uit om in 2026 robuust te zijn. Dekking dient vooralsnog gevonden te worden in meevallers in het lopende boekjaar. De OD NHN signaleert al meerdere jaren dat het aantrekken en opleiden van voldoende kundig personeel moeilijk is.

Belangrijke ontwikkelingen

Met de ingang van de Omgevingswet staat de grootste verandering in de geschiedenis van omgevingsdiensten voor de deur. Daarnaast vragen onderwerpen als stikstof, circulaire economie, natuurbescherming en ondermijning, steeds meer aandacht en expertise. De OD NHN neemt deel aan het Interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel zoals ingezet door het ministerie van I&W. Dit in opvolging van het in 2021 gepubliceerde onderzoek van de 'commissie Van Aartsen.' Het programma richt zich op de aanbevelingen van deze commissie ter versterking van het VTH-stelsel. De OD NHN richt zich met deze deelname op verbetering van de kwaliteit van de uitvoering op de VTH-taken.

Financiële positie

De OD NHN heeft een meerjarig sluitende begroting. Het weerstandsvermogen bevindt zich op het maximum van 2,5%. Dit is zoals gesteld in de FUGR. Echter de weerstandscapaciteit wordt in relatie tot de voor de OD NHN ingeschatte risico's als matig ingeschat.

5. Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Vestigingsplaats: Alkmaar

De werkzaamheden (openbaar belang)

Het RHCA is voor de aangesloten overheidsorganisaties een deskundige partner die conform zijn wettelijke opdracht informatie langdurig betrouwbaar en toegankelijk houdt omwille van bedrijfsvoering, bewijsvoering, onderzoek en democratische controle. Voor het algemene publiek is het Regionaal Archief een publieksgerichte erfgoedinstelling die het voor mensen mogelijk, makkelijk en aantrekkelijk maakt om de geschiedenis van de gemeente te leren kennen.

Belangrijke risico's

De belangrijkste risico's die worden onderkend zijn:

1. Minder opbrengsten aanvullende diensten;
2. Hogere energiekosten.

Het eerste risico wordt als laag ingeschat, het betreft voornamelijk de mogelijkheid dat derde-partijen die archief hebben geplaatst, contracten opzeggen. Deze partijen betreffen echter al lang lopende contracten die grotendeels door zullen lopen. Het 2e risico wordt als hoog ingeschat door de effecten van de voortdurende wereldwijde energiecrisis. Het RHCA beschikt over voldoende weerstandsvermogen om de huidige risico's voor 2025 te dekken.

Belangrijke ontwikkelingen

Ten opzichte van de voorgaande jaren (2023 en 2024) wordt de beleidslijn grotendeels bestendigd. De begroting 2025 laat op enkele punten verschillen zien ten opzichte van die van 2024 en de daarin opgenomen meerjarenbegroting. De maatschappelijke ontwikkelingen rond inflatie en stijgende energielasten hebben hun weerslag op de prognoses. Daarnaast zal er een stijging van de personeelslasten te zien zijn. Dit in verband met nieuwe taken als gevolg van wetswijzigingen en een groter beroep dat er door de

deelnemende gemeenten op de bij het Regionaal Archief aanwezige kennis wordt gedaan.

Financiële positie

Voor 2025 is een aanvullende inzet van personeel voorzien voor het verder ontwikkelen als Kenniscentrum duurzame digitale toegankelijkheid (e-loket bouwvergunningen, Woo-loket). Deze aanvullende inzet is verwerkt in een stijging van de benodigde deelnemersbijdrage. Deze bijdrage zal daardoor, en na toepassing van het prijsindexcijfer van 3,90%, stijgen van € 5,32 tot € 5,53 per inwoner. Na 2025 is in het meerjarenbeeld geen andere stijging van de lasten opgenomen dan die van de reguliere indexering.

6. Zaffier

Vestigingsplaats: Alkmaar

De werkzaamheden (openbaar belang)

Zaffier voert sinds 1 januari 2023 voor de 6 gemeenten in de regio Alkmaar de Participatiewet, de Wet Inburgering en de Wet gemeentelijk Schuldhulpverlening uit. In de loop van 2023 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 kinderopvangtoeslagaffaire.

Belangrijke ontwikkelingen

Zaffier is zich bewust van het aan haar meegegeven financiële 'hek' als allesomvattend financieel kader. Deze financiële basis fungeert als toetsbaar financieel 'pact' tussen de opdracht gevende gemeenten en de organisatie Zaffier. Dit zorgt ervoor dat we met elkaar scherp het 'oog op de bal' kunnen houden. De begroting van 2025 blijft binnen de gestelde kaders. Zaffier is zich bewust van het feit dat haar opdrachtgevers zich bewegen in een almaar krapper wordend financieel speelveld.

Financiële positie

Zaffier beschikt op dit moment over een beperkt eigen weerstandsvermogen met een algemene reserve van € 290.000,-. De gekwantificeerde risico's moeten worden opgenomen in het weerstandsvermogen van de deelnemende gemeenten.

7. Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)

Vestigingsplaats: Uitgeest

De werkzaamheden (openbaar belang)

Het doel van het RAUM is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (GR):

- 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.

Belangrijke risico's

Voor 2025 zijn de onderstaande risico's voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer benoemd:

- Uitstel/afstel project Sakerleidendam;
- Extreme weersomstandigheden;
- Continuïteit dienstverlening RNH/Aandelenverkoop;
- Overmacht pandemieën, (vogel)ziekte en plagen flora en fauna, predatoren en nieuwe invasieve soorten;
- Vandalisme, brandstichting en drugsdumpingen;
- Vertragingen/verdwijnen steun locatie-ontwikkelingen door veranderende maatschappelijke perceptie;
- Uitblijven medewerking provinciale en lokale bestemmingsplannen, NNN/BPL op recreatiegebieden;
- Betalingsachterstanden en/of faillissement van gebiedsondernemers.

Belangrijke ontwikkelingen

Belangrijke ontwikkelingen in 2025 zijn:

- Het uitvoeren van de bijgestelde visie conform de Kadernota 2025 met de daarbij vastgestelde projecten, uitwerking van opbrengstmogelijkheden en de bezuinigingen (AB 6-12-2023). Dit om daarmee te zorgen voor structureel (financieel) evenwicht.
- Het werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties.
- Grotere rol biodiversiteit bij het gebiedsbeheer.
- Zorgen voor evenwichtige verdeling natuurwaarden en recreatie.
- Vervolgstappen zetten in het proces om te komen tot een structureel financieel evenwicht.
- Inzet op de implementatie van de omgevingswet.

Financiële positie

De programmabegroting 2025 van het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer toont een tekort van € 99.711. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door geplande uitgaven in lijn met het strategisch meerjarenplan, zoals de uitvoering van het project Vitaal Platteland en de 2e fase van Natuurontwikkeling Sakerleidendam. Dit negatieve resultaat wordt gedekt uit de reserves.

Voor de toekomst richt het recreatieschap zich op het versterken van de financiële stabiliteit door het ontwikkelen van nieuwe inkomstenbronnen, waaronder recreatiearken en reclamezuilen, zoals vermeld in het rapport van Bureau Buiten. Deze initiatieven zijn essentieel om te werken naar een structureel financieel evenwicht en worden ondersteund door een zorgvuldig beheer van de financiële reserves en voorzieningen, conform de kadernota 2025.

8. Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken (VVI)

Vestigingsplaats: Alkmaar

De werkzaamheden (openbaar belang)

De VVI verwerkt de door de deelnemende gemeenten aangeleverde afvalstoffen. Hiermee wordt invulling gegeven aan de gemeentelijke taken uit de Wet milieubeheer. De VVI heeft als speerpunten onder andere meer bronscheiding met een verlaging van de hoeveelheid restafval en de optimalisatie van de benutting van de energie die vrijkomt bij het verbranden van restafval. Zij besteedt ook aandacht aan de productie van duurzame energie en de afzet van secundaire grondstoffen.

Belangrijke risico's

De risico's van de gemeenschappelijke regeling houden hoofdzakelijk verband met:

- De continuïteit van de afvalverwerking;
- Het financiële risico van het aandeelhouderschap A in NV HVC;
- Conformiteit met regelgeving op het gebied van staatssteun, mededinging, Wet markt en overheid en aanbesteding.

Financiële positie

De VVI beschikt niet over eigen personeel, gebouwen etc., waardoor de ontwikkelingen aangaande de begroting nihil zijn. Het financiële risico hiervan wordt door de GR als verwaarloosbaar bestempeld.

9. Cocensus

Vestigingsplaats: Heemskerk

De werkzaamheden (openbaar belang)

De GR Cocensus is opgericht als een uitvoeringsorganisatie en formuleert geen eigen beleid. Cocensus geeft uitvoering aan de heffing en inning van lokale heffingen en de werkzaamheden in het kader van de Wet WOZ. Voor Castricum betreft dat de heffing en

inning van onroerendezaakbelastingen, afvalstoffenheffing, rioolheffing, toeristenbelasting, precariobelasting, forensenbelasting, leges (omgevingsvergunningen), reclamebelasting en grafrechten. Tevens behandelt Cocensus kwijtscheldingsverzoeken en bezwaar/beroepschriften en verzorgt Cocensus de telefonische klantcontacten. Cocensus biedt daarnaast aan inwoners en bedrijven de mogelijkheid om zelf hun belastingzaken ten aanzien van lokale heffingen digitaal te regelen.

Belangrijke risico's

De omvang van proceskostenvergoedingen aan No Cure No Pay bureaus vormt een financieel risico. Bij het succesvol indienen door een bureau van een bezwaarschrift ontvangt het bureau een proceskostenvergoeding van de gemeente. De hoogte hiervan lag in 2023 in de orde van grootte van € 600 tot € 1.200. Door een wetswijziging die met ingang van 2024 van kracht is geworden neemt dit risico af. De wetswijziging omvat een inperking van de hoogte van de proceskostenvergoedingen tot 25% van het niveau van 2023. Naar verwachting zal deze verlaging resulteren in een afname van het aantal door deze bureaus ingediende bezwaren.

De krapte op de arbeidsmarkt blijft een voortdurend risico, het aantrekken en behouden van gekwalificeerd personeel blijft hierdoor een uitdaging. Dit kan leiden tot problemen zoals verhoogde personeelskosten en verminderde capaciteit.

Belangrijke ontwikkelingen

Per 1 januari 2025 treedt de gemeente Landsmeer toe tot de gemeenschappelijke regeling Cocensus. Het aantal deelnemende gemeenten aan de neemt daarmee toe van 13 naar 14.

Financiële positie

Bij de berekening van de bijdragen 2025 aan de GR Cocensus is uitgegaan van een indexpercentage van 4,2%. Dit resulteert in een toename van de begrote bijdrage van Castricum aan de

GR Cocensus van € 623.000 in 2024 tot € 649.000 in 2025. De totale bijdrage van de deelnemers aan Cocensus neemt toe met van € 15.600.000 in 2024 tot € 17.374.000 in 2025. De totale begroting, inclusief overige baten (€ 391.000) uit extra opdrachten, opbrengsten uit dwanginvordering en uitbreiding van de dienstverlening voor enkele gemeenten komt uit op € 17.765.000.

In 2023 heeft een onttrekking van € 100.000 plaatsgevonden aan de bestemmingsreserve WOZ-bezwaren van € 136.000. Daarnaast is er sprake van een negatief resultaat over 2023 van € 181.000. Dit is veroorzaakt door een aanvulling op de verlofvoorziening. Op aanwijzing van de accountant is namelijk een voorziening getroffen van € 180.000 ter dekking van verlofsaldi op 31 december 2023 van Cocensus medewerkers. Dit exploitatietekort komt ten laste van de algemene reserve. De reserve van € 369.000 neemt hierdoor af tot € 188.000. Tezamen met de reserve WOZ bezwaren van € 36.000 resulteert dit in een reservepositie van € 188.000.

10. DECRA

Vestigingsplaats: Alkmaar

De werkzaamheden (openbaar belang)

De DECRA 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 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.

Belangrijke ontwikkelingen

In 2023 heeft het bestuur besloten om twee projecten voor de opbrengst van hernieuwbare energie nader te onderzoeken. Het betreft een locatie voor één windmolen in RES zoekgebied 22 langs de Kanaalweg, te Heiloo en een locatie voor één zonneweide in de gemeente Bergen.

Er zijn geen risico's voor de financiële positie van de gemeente bekend.

11. Ontwikkelingsbedrijf NHN (ONHN)

Vestigingsplaats: Alkmaar

De werkzaamheden (openbaar belang)

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.

Belangrijke ontwikkelingen

De huidige DVO met ONHN heeft een looptijd tot 31-12-2024.

12. Stedin

Vestigingsplaats: Het hoofdkantoor is gevestigd in Rotterdam

De werkzaamheden (openbaar belang)

Stedin is netwerkbeheerder in de Randstad, Kennemerland, Amstelland, Noordoost-Friesland en Weert. Stedin verzorgt het transport van elektriciteit en gas naar consumenten en bedrijven en is verantwoordelijk voor de aanleg, het onderhoud en het toekomstbestendig maken van elektriciteits- en gasnetten. Stedin wil op termijn zorgen voor een energieneutrale gemeente door de vraag naar energie te verminderen en overige energie met duurzame bronnen op te wekken.

Financiële positie

Stedin heeft enige jaren geleden aangegeven op korte termijn behoefte te hebben om de eigen vermogenspositie te willen verbeteren. De Staat (voor € 500 mln) en de provincies Utrecht en Zeeland met nog 21 andere gemeenten (voor totaal € 34,8 mln) participeren inmiddels in Stedin.

13. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vestigingsplaats: Den Haag

Bestuurlijk belang

Van de aandelen BNG Bank is 50% in bezit van het rijk en 50% van gemeenten en provincies. We hebben 40.800 aandelen in ons bezit met een nominale waarde van € 2,50 per stuk. Het stemrecht is afhankelijk van het aandelen bezit van de gemeente. De stemverhouding is voor Castricum 0,07% en voor de BUCH 0,41%.

De werkzaamheden (openbaar belang)

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.

Belangrijke risico's

Gevoeligheid van het renteresultaat voor politieke en economische ontwikkelingen binnen de Europese Unie.

Belangrijke ontwikkelingen

De economische vooruitzichten zijn wat verbeterd, de inflatie is iets afgenomen en er wordt een lichte groei verwacht in 2025. Als gevolg daarvan is de prognose dat de rentetarieven licht zullen dalen.

Financiële positie

De nettowinst werd positief beïnvloed door het gestegen renteresultaat, maar negatief door de financiële transacties. De nettowinst daalde daardoor met 15% naar € 254 mln. tegen € 300 mln. in 2022. Ondanks dat is het rendement op het eigen vermogen nog altijd ruim boven het gestelde doel. Financiële transacties zijn sterk afhankelijk van marktontwikkelingen die sterk fluctueren. Daardoor vindt de bank het niet verantwoord om een betrouwbare uitspraak te doen over het toekomstige resultaat.

14. Limmer Strandwal en Zandzoom BV

Vestigingsplaats: Beide ondernemingen zijn gevestigd in Limmen.

De werkzaamheden (openbaar belang)

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

Belangrijke risico's

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.

Paragraaf G Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van de gemeenten Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo wordt uitgevoerd door de Werkorganisatie BUCH.

Het algemeen bestuur heeft de begroting 2025 op 9 april 2024 vastgesteld.

In de begroting 2025 is ingegaan op datgene wat de Werkorganisatie BUCH in 2025 wil bereiken, wat ze daarvoor gaat doen en hoeveel dat gaat kosten. De doelstellingen voor 2025 die in de begroting 2025 zijn opgenomen gelden ook voor de gemeente.

Ook zijn de op grond van het BBV verplicht gestelde beleidsindicatoren bedrijfsvoering in dat document opgenomen.

In de raadsvergadering van 13 juni 2024 is de begroting 2025 van de Werkorganisatie BUCH voor een zienswijze aan uw raad voorgelegd. Uw raad de volgende zienswijze afgegeven:

- een positieve zienswijze te geven op de begroting 2025 van de GR Werkorganisatie BUCH;
- nadrukkelijk aandacht te vragen voor de financiële effecten van de korting op het gemeentefonds door het rijk en deze effecten te betrekken in de voorbereidingen op de Kadernota 2026 van de gemeenschappelijke regeling en aankomende besluiten door het Algemeen Bestuur voor zover die betrekking hebben op organisatie en investeringen;
- het bestuur van de GR Werkorganisatie BUCH door toezending van het ondertekende raadsbesluit over deze zienswijzen te informeren.

Vanuit de werkorganisatie vindt een doorbelasting plaats van de financiële bijdrage aan de gemeenten voor de uitvoering. De financiële bijdrage 2025 volgt uit de begroting 2025 van de Werkorganisatie én de structurele effecten vanuit de 1e voortgangsrapportage 2024. Voor Castricum bedraagt de reguliere bijdrage, uitgaande van de verdeelsleutel van 33,5627%, € 31,740 mln.

In de paragraaf verbonden partijen van deze begroting is per verbonden partij, dus ook voor de Werkorganisatie BUCH ingegaan op het openbaar belang, de belangrijkste ontwikkelingen, de risico's en de financiële positie van de werkorganisatie voor de begroting 2025.

Naast de bijdrage aan de BUCH zijn er nog andere bedrijfsvoeringskosten opgenomen in de gemeentelijke begroting. Dit zijn de gemeentelijke overheadkosten. Met name de huisvestingskosten van het gemeentehuis, salariskosten van de gemeentesecretaris en kosten in verband met de aansluiting van onze gemeente met regionale samenwerkingsverbanden (VNG en het regionale archief).

Overzicht organisatiekosten cq. indirecte kosten				
(bedragen x € 1.000)				
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Energiekosten	189	145	145	145
Schoonmaakkosten	119	119	119	119
Onderhoudgebouwkosten	145	145	145	145
Belastingen	65	65	65	65
Overige huisvestingskosten	34	34	34	34
Verzekeringskosten	133	133	133	133
Overige bestuursondersteuningskosten	337	337	337	337
Bijdrage Regionaal archief	201	209	217	224
Salariskosten / inhuur	162	169	176	183
Bijdrage BUCH	11.425	11.715	12.080	12.387
Kapitaallasten	633	641	652	650
Stelpost Bezuiniging 2025	-69	0	0	0
Totaal	13.374	13.712	14.101	14.421

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf het verslagjaar 2023 de rechtmatigheidsverantwoording door het college een feit. Met de rechtmatigheidsverantwoording legt het college en de directie verantwoording af over de naleving van de regels, die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente. Over de naleving van de voorwaarden voor subsidies en

Europese aanbestedingen bijvoorbeeld, maar ook over misbruik en oneigenlijk gebruik en lasten, waarvoor geen voorafgaande dekking opgenomen was in de begroting.

Tot 2023 toetste de accountant de rechtmatigheid en gaf een oordeel hierover af in de controleverklaring. Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording geeft de accountant geen afzonderlijk oordeel meer over de rechtmatigheid maar is dit onderdeel van zijn oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening waarvan de rechtmatigheidsverantwoording een onderdeel is.

Onderzoeken 213a gemeentewet

In de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid (ex. 213a Gemeentewet) is bepaald dat het college jaarlijks de doelmatigheid en doeltreffendheid van de uitvoering van het beleid onderzoekt. Dit betreft tenminste één onderzoek naar de eigen gemeente en tenminste één gezamenlijk onderzoek met de andere gemeenten die deelnemen in de Werkorganisatie BUCH. In het eerste kwartaal van 2025 zal een onderzoekjaarplan opgesteld worden waarin een voorstel wordt gedaan voor de uit te voeren 213a onderzoeken voor 2025. De uitkomsten van het onderzoek worden in een rapportage ter kennisgeving aan de raad aangeboden.]

Een bedrag van € 10.000 uit de post onvoorzien is beschikbaar voor onderzoeken. Mochten extra middelen nodig zijn wordt dit door middel van een voorstel tot wijziging van de begroting aan de raad voorgelegd.

Paragraaf H Wet open overheid

De Werkorganisatie BUCH implementeert de Wet open overheid (Woo) voor de vier gemeenten én Werkorganisatie BUCH. De Woo verplicht de vijf bestuursorganen om nog meer informatie uit eigen beweging openbaar te maken. Dit gebeurt in drie fasen. Vanaf 2027 moet de wet volledig geïmplementeerd zijn.

Per 1 november 2024 geldt voor de eerste vijf informatiecategorieën van de Wet open overheid (Woo) de verplichting voor actieve openbaarmaking:

1. Wetten en algemeen verbindende voorschriften
2. Overige besluiten van algemene strekking
3. Organisatie en werkwijze
4. Bereikbaarheidsgegevens
5. Vergaderstukken Staten-Generaal

Voor gemeenten zijn alleen de eerste vier categorieën van toepassing. Deze worden door de vier gemeenten al uit eigen beweging openbaar gemaakt.

De beleidsvoornemens 2025 voor de implementatie en de uitvoering van de Woo voor de vier gemeenten en Werkorganisatie BUCH zijn als volgt:

- We zijn technisch en organisatorisch gereed voor de verplichting van actieve openbaarmaking van nieuwe Woo-informatie categorieën; agenda's bestuurscollege, adviezen, jaarplannen en jaarverslagen*
- Het is inzichtelijk welke technische en organisatorisch maatregelen bijdragen aan tijdig afhandelen Woo-verzoeken

- Specifieke kennis over de nieuwe Woo-informatie categorieën zijn vergroot en gewenst gedrag is aanwezig bij medewerkers t.b.v. bewust en tijdig openbaar maken
- Er wordt inspanning geleverd om extra informatie buiten de verplicht Woo-informatie categorieën openbaar te maken
- Er is duidelijkheid over de aanpak van openbaarmaking van de Woo informatie categorie beschikkingen
- Het is inzichtelijk of reeds openbare informatie voldoet aan de vereisten van de Woo

* De landelijke planning wordt gevolgd. De verplichting voor actieve openbaarmaking voor de volgende reeks Woo-informatie categorieën wordt verwacht in het jaar van 2025:

- Vergaderstukken decentrale overheden
- Agenda's en besluiten bestuurscolleges
- Adviezen
- Jaarplannen en jaarverslagen
- Woo-verzoeken en - besluiten

De middelen die vanuit het Rijk beschikbaar zijn gesteld, en overgeheveld naar de Werkorganisatie BUCH, worden volledig besteed aan actieve en passieve openbaarmaking conform vastgesteld Woo-ambitieniveau, Woo-verplichtingen en beleidsvoornemens.

Deel 4 Bijlagen



Deel 4 Bijlagen

Bijlage 1. Kaderstellende beleidsnota's

Progr. 1 Een sociale en vitale gemeente / Inwoners en bestuur

- Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (6 september 2012)
- Visie 'grip op gemeenschappelijke regelingen (23 januari 2014)
- Nota Verbonden Partijen (15 oktober 2015)
- Kadernota Samenwerken en Fuseren (18 oktober 2021)
- Regiobeeld 2025 Regio Alkmaar (17 april 2014)
- Gedragscode integriteit burgemeester en wethouders gemeente Castricum 2022 (26 januari 2023)
- Gedragscode volksvertegenwoordigers gemeente Castricum 2022 (9 juni 2022)
- Gedragscode publicatie 2022 (10 november 2022)
- Representatiebeleid college van burgemeester en wethouders gemeente Castricum (2012)
- Beleidskader participatie Castricum 2022 (17 februari 2022)
- Nota Raadscommunicatie gemeente Castricum 2021 (28-10-2021)
- Meldingsprotocol vermoedens van schendingen integriteit volksvertegenwoordigers gemeente Castricum 2022 (9-6-2022)
- Reglement van Orde gemeenteraad Castricum 2022 (9-6-2022)
- Handreiking interactieve beleidsvorming (14 augustus 2006)
- Notitie beslotenheid en geheimhouding voor de gemeenteraad (maart 2013)
- Protocol van lief en leed (2010)

Progr. 1 Een sociale en vitale gemeente / Samen leven

- Beleidsnota Schuldhulpverlening (4 oktober 2012, 22 december 2016)
- Beleidsplan schuldhulpverlening 2022-2025
- Beleidsplan Samen aan de Slag (20 juni 2013)
- Nota Lokaal Gezondheidsbeleid 2013-2016 (5 september 2013)
- Kadernota in Control of Alcohol en Drugs 2016-2020 (15 september 2016)
- Nota Gemeentelijke visie op Integrale Kindcentra (17 september 2020)
- Regiovisie aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling Noord-Holland-Noord 2020-2023 (1 oktober 2020)
- Integraal beleidskader sociaal domein 2023-2026 "Iedereen doet mee" (22 december 2022)
- Notitie Accommodatiebeleid (7 februari 2013 kennis van genomen door de raad)
- Strategienota Programma Publieke bekostiging
- Integraal Huisvestingsplan 2024-2027 (onderwijs) (25 april 2024)
- Onderwijsvisie 2023 (19 oktober 2023)
- Planontwikkeling kindcentrum Cunera (18 juli 2024)
- Visiedocument Ondernemend Jongerenwerk 2016 (3 november 2016)
- Visie transformatie jeugdhulp met verblijf (17 september 2020)
- Transformatievisie Jeugdzorgplus 2023 (23 september 2021)
- Sportnota gemeente Castricum 2013-2016 "Castricum in Beweging"

Progr. 1 Een sociale en vitale gemeente / Een veilige gemeente

- Beleidsvisie 'Externe veiligheid 2014 en verder' (6 februari 2014)
- Regiovisie huiselijk geweld en kindermishandeling (2 oktober 2014)
- Integraal Veiligheidsbeleidsplan Castricum 2024-2027 (25 januari 2024)
- Nota dierenwelzijn (13 september 2018)

Progr. 2 Een aantrekkelijke gemeente / Cultuur, Recreatie en Toerisme

- Horecabeleid op maat 2008
- Evenementenbeleid 2008
- Strategienota 2017-2020 Recreatie en Toerisme (23 maart 2017)
- Visie Toerisme en Recreatie Regio Alkmaar 2025-2035 (13 juni 2024)
- Convenant Noord-Hollandse Kust
- Beleidsnota Cultuurhistorie
- Beleidsnota Kunst en Cultuur 2020 "Cultuur met Kansen"
- Nota "Erfgoed is van ons allemaal"
- Nota gemeentelijk monumentenbeleid gemeente Castricum 2013
- Archeologiebeleid gemeente Castricum (6 oktober 2011)

Progr. 2 Een aantrekkelijke gemeente / Economische vitaliteit

- Marktverordening Gemeente Castricum 2015
- Notitie detailhandel gemeente Castricum 2012
- Nota Kwaliteitsimpuls Economie Castricum (KEC)
- Regionale visie verblijfsrecreatie Noord-Holland Noord (27 september 2018)

Progr. 2 Een aantrekkelijke gemeente / Een bereikbare gemeente

- Nota parkeernormen 2020 gemeente Castricum (22 oktober 2020)
- Integraal verkeers- en vervoersplan Castricum (2014)
- Integrale verkeersPlan Zandzoom Limmen-west (21 september 2023)
- Fietsbeleidsplan Castricum 2020-2023 (28 mei 2020)

Progr. 3 Een leefbare gemeente / Wonen en leefomgeving
▪ Nota Omgevingskwaliteit 2022 (21 september 2023)
▪ Woonvisie Castricum 2020-2025
▪ Regionale Woonvisie Regio Alkmaar (4 juli 2013)
▪ Huisvestingsverordening gemeente Castricum 20203-2027 (22 juni 2023)
▪ Masterplan inbreidingen (2009) en Oplegnotitie Masterplan Inbreidingen (2020)
▪ Procedureverordening Planschade (23 mei 2013)
▪ Uitgangspunten Grondbeleid 2019-2022 (26-9-2019)
▪ Hoofdlijnotitie Omgevingsvisie (25 maart 2021)
▪ Omgevingsvisie gemeente Castricum (22 juni 2023)
▪ Toetsingskader 'andersoortig project met belangrijke ruimtelijke betekenis' (30 maart 2023)
▪ Nota Grondprijbeleid Castricum (22 oktober 2020)
▪ Visie winkelgebied Geesterduin (3 oktober 2013; gewijzigd/ingetrokken 4 december 2014)
▪ Ontwikkelvisie Brakersweg 2008
▪ Ontwikkelvisie Oude Haarlemmerweg
▪ Inrichtingsplan Natuurontwikkeling Zanderij Noord (19 oktober 2023)
▪ Ruimtelijk kader herontwikkeling locatie Maranathakerk (23 mei 2024)
▪ Ruimtelijk kader Koekoeksbloem (18 juli 2024)
▪ Visie 'Binnenduinnatuur' van november 2019, voor zover deze gaat over de Zanderij Castricum (17 december 2020)
▪ Visie parkeren en verkeer omgeving Geesterduin (3 oktober 2013; gewijzigd/ingetrokken 4 december 2014)
▪ Kadernota Buitengebied
▪ Beleidsnota actualisatie watercompensatie in Castricum (7 juli 2016)
Progr. 3 Een leefbare gemeente / Duurzaamheid en milieu
▪ Klimaatbeleidsplan / Ambitiedocument Programma Klimaat (17-9-2020)
▪ Beleidsplan "Op weg naar klimaatadaptatie en natuurinclusieve gemeenten" (16 maart 2023)
▪ Beleid circulaire economie 2023-2026 (16 maart 2023)
▪ Routekaart verduurzaming gemeentelijk vastgoed (9 november 2023)
▪ Regionale nota bodembeheer (15 september 2016)
▪ Visie Aardgasvrije Wijken (1 oktober 2020)
▪ Beleidsaanpak openbare laadinfrastructuur (27 mei 2021)
▪ Regionale Energiestrategie Noord-Holland Noord 1.0 (10 juni 2021)
▪ Programma Water en Riolerings (PWR) 2023-2026 voor Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo (8 juni 2023)
▪ Afvalstoffenverordening gemeente Castricum 2022 (9-6-2022)
▪ Grondstoffenplan Castricum 2019-2025 (13 juni 2019)
▪ Uitvoeringsprogramma duurzaamheid 2015-2017 (17 september 2015)

Progr. 3 Een leefbare gemeente / Beheer en onderhoud
▪ Beleidsplan Openbare Verlichting Castricum 2020-2029
▪ Beleidsplan Wegbeheer 2024-2033 (29 februari 2024)
▪ Beleidsplan 69 Kunstwerken (cq. bruggenbeleidsplan dd 2 oktober 2014)
▪ Speelruimtebeleidsplan 2015-2025 (3 september 2015)
▪ Visiedocument gemeentelijke begraafplaatsen BUCH-gemeenten (9-11-2017)
▪ Definitief ontwerp Groenbeleidsplan Gemeente Castricum 2021-2031 (9 sept '21)
▪ Beheerplan "extensief gras in de gemeente Castricum" (9 september 2021)
▪ Beleidsnotitie snippergroen (26 september 2021)
▪ Initiatiefvoorstel biodiversiteit (7 maart 2019)
▪ Bomenbeleidsplan 2015-2024 (17 september 2015)
Progr. 4 Een financieel gezonde gemeente
▪ Nota reserves en voorzieningen 2023 (22 december 2022)
▪ Treasurystatuut gemeente Castricum 2023 (22 december 2022)
▪ Nota vaste activa gemeente Castricum 2023 (22 december 2022)
▪ Financiële verordening 2023 (ex. art. 212 Gemeentewet) (22 december 2022)
▪ Controleverordening gemeente Castricum 2017
▪ Nota risicomanagement en weerstandvermogen/ratio gemeente Castricum 2023 (22 december 2022)
▪ Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente Castricum 2018
▪ Besluit kwijtscheldingsregels Castricum 2021 (12 november 2020)
▪ Nota kostentoerekening tarieven gemeente Castricum 2023 (22 december 2022)
▪ Kader aanwending verkoopopbrengst Enecogelden (29 september 2022)

Bijlage 2. Overzicht reserves en voorzieningen

Naam reserve	Progr. onderdeel	Stand per 31-12-2023 JR	Toevoeging A. begr	Onttrekking A. begr	Stand per 31-12-2024 (verwacht)	Toevoeging Begr.'25	Onttrekking Begr.'25	Stand per 31-12-2025 (verwacht)	Toevoeging Begr.'25	Onttrekking Begr.'25	Stand per 31-12-2026 (verwacht)	Toevoeging Begr.'25	Onttrekking Begr.'25	Stand per 31-12-2027 (verwacht)	Toevoeging Begr.'25	Onttrekking Begr.'25	Stand per 31-12-2028 (verwacht)
		JR 2023	2024	2024		2025	2025		2026	2026		2027	2027		2028	2028	
Algemene reserve	4a	31.028	1.108	14.509	17.627	0	283	17.344	0	0	17.344	0	0	17.344	0	0	17.344
Reserve Opbrengst Bouwfonds aandelen	4a	2.530	0	0	2.530	0	0	2.530	0	0	2.530	0	0	2.530	0	0	2.530
Algemene reserve grondbedrijf	3a	876	0	123	754	0	123	631	0	100	531	0	100	431	0	100	331
		34.434	1.108	14.632	20.911	0	406	20.505	0	100	20.405	0	100	20.305	0	100	20.205
Gebouw brandweer Limmen (dek.kap.last)	1a	71	0	3	68	0	3	64	0	3	61	0	3	58	0	3	54
Res. Museum Limmen (dek.kap.last)	1b	11	0	3	8	0	3	5	0	3	2	0	2	0	0	0	0
Res. Nieuw zwembad (dek.kap.last)	1b	0	12.450	0	12.450	0	0	12.450	0	0	12.450	0	400	12.050	0	400	11.650
Verbouw.Rembrandtschool (dek.kap.last)	1b	55	0	4	51	0	4	48	0	4	44	0	4	40	0	4	36
Uitgaven kunstgras (dek. Kap.last)	1b	229	0	12	217	0	12	204	0	12	192	0	12	180	0	12	168
Res. Kunstgras Helios (dek.kap.last)	1b	263	0	12	251	0	12	238	0	12	226	0	12	214	0	12	202
Res. Kunstgras FC Castricum (dek.kap.last)	1b	650	0	32	618	0	32	586	0	32	553	0	32	521	0	32	489
Reserve Gemeentelijke taak onderwijshuisv.	1b	54	0	37	17	0	0	17	0	0	17	0	0	17	0	0	17
Reserve Invest. Helmgras (dek.kap.last)	1b	525	0	38	487	0	38	449	0	38	411	0	38	373	0	38	335
Reserve Behoud Voorzieningen	1b	127	0	127	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Participatie	1b	142	0	0	142	0	0	142	0	0	142	0	0	142	0	0	142
Fonds sociale woningbouw (vh egalisatiesv.)	3a	319	0	0	319	0	0	319	0	0	319	0	0	319	0	0	319
Reserve afvalstoffenheffing	3b	16	0	0	16	0	0	16	0	0	16	0	0	16	0	0	16
Reserve Duurzaamheidsprojecten	3b	227	0	225	2	0	0	2	0	0	2	0	0	2	0	0	2
Gebouw gem.werken Limmen (dek.kap.last)	4a	177	0	8	168	0	8	160	0	8	151	0	8	143	0	8	135
Reserve Precariobelasting	4a	360	0	240	120	0	120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve KEC 2014-2018	2a/2b	0	132	0	132	0	0	132	0	0	132	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve 'Herstel economie'	div.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve ter dekking tekort 2026	4a	750	1.000	0	1.750	0	1.000	750	0	750	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Overloophudgetten	div.	1.350	627	1.977	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5.326	14.209	2.719	16.815	0	1.233	15.582	0	863	14.719	0	513	14.074	0	510	13.564
TOTAAL RESERVES		39.760	15.317	17.350	37.726	0	1.639	36.087	0	963	35.124	0	613	34.379	0	610	33.769

Naam voorziening	Progr. onder- deel	Stand per 31-12-2022 JR (conc.) 2022	Toevoe- ging A. Begr 2024	Onttrek- king A. Begr 2024	Stand per 31-12-2024 (verwacht)	Toevoe- ging Begr.'24 2025	Onttrek- king Begr.'24 2025	Stand per 31-12-2025 (verwacht)	Toevoe- ging Begr.'24 2026	Onttrek- king Begr.'24 2026	Stand per 31-12-2026 (verwacht)	Toevoe- ging Begr.'24 2027	Onttrek- king Begr.'24 2027	Stand per 31-12-2027 (verwacht)	Toevoe- ging KN 2025 2028	Onttrek- king KN 2025 2028	Stand per 31-12-2028 (verwacht)
Voorz. Pensioenen wethouders	1a	1.456	110	50	1.516	110	52	1.574	110	55	1.629	110	57	1.682	110	59	1.733
Voorz. Wachtgeld wethouders	1a	662	0	123	539	0	52	487	0	0	487	0	0	487	0	0	487
Spaarvoorziening riolering	3b	889	1.200	989	1.099	1.200	379	1.921	1.200	379	2.742	1.200	379	3.564	1.200	479	4.285
Voorziening Groot onderhoud pontveren	2c	60	35	10	85	35	72	47	35	13	69	35	13	91	35	13	113
Voorz. Beheersnotitie onderh. Sportcompl.	1b	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening Parkeren	3c	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1	0	0	1
Voorziening Watercompensatie	3c	22	0	0	22	0	0	22	0	0	22	0	0	22	0	0	22
Voorziening onderhoud gebouwen	div.	193	488	530	151	488	497	142	488	509	122	488	340	269	488	462	295
Voorziening Bovenwijken	3a	423	0	0	423	0	0	423	0	0	423	0	0	423	0	0	423
Voorziening Uitbreiding Het Kruispunt	1b	105	0	6	99	0	6	93	0	6	87	0	6	81	0	6	76
Afkoopsommen graven	3c	1.400	190	190	1.400	190	203	1.387	190	215	1.362	190	227	1.325	190	239	1.276
Voorz. Zwerfafval	3b	29	0	0	29	0	0	29	0	0	29	0	0	29	0	0	29
Voorziening Afval	3b	740	0	108	632	0	45	587	0	58	529	12	0	541	0	0	541
Voorziening Riolering	3b	7.895	0	294	7.601	0	181	7.420	0	137	7.283	28	0	7.312	60	0	7.372
TOTAAL VOORZIENINGEN		13.874	2.023	2.301	13.596	2.023	1.486	14.133	2.023	1.371	14.784	2.063	1.022	15.826	2.083	1.258	16.651

Bijlage 3. Investerings 2025 (-2028)

onderwerp (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Afval	82	462	90	26
Materieel	27	36	0	0
Onderwijs Cunera	669	7.297	0	0
Openbare ruimte	2.439	739	729	739
Overige	250	200	0	0
Recreatie	80	15	0	95
Riolering	1.625	252	252	732
Tijdelijke huisvesting	490	480	480	0
Eindtotaal	5.661	9.481	1.550	1.592

Exclusief nieuwe zwembad (€ 1,671 mln voorbereidingskrediet in 2020-2024 en € 19,909 mln 2025/2026)

Exclusief eventuele extra investeringskosten Sportvoorzieningen Noord-End

Exclusief eventuele duurzaamheidsinvesteringen sportgebouwen conform Routekaart Verduurzaming

Exclusief eventuele nieuwe investeringen onderwijs (Cunera, raadsbesluit 25-4-2024 - is wél opgenomen)

Bijlage 4. Geraamde algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten van een gemeente waarvoor geen bestedingsdoel is bepaald. Dat betekent dat de gemeente deze vrij kan besteden (in tegenstelling tot de specifieke dekkingsmiddelen).

Gemeenten mogen zelf bepalen hoe zij de algemene dekkingsmiddelen in de begroting opnemen. Het overzicht moet in ieder geval de volgende onderdelen bevatten:

- Lokale heffingen, waarvan de besteding van de opbrengst niet gebonden is. Denk bijvoorbeeld aan OZB, toeristenbelasting, precario en hondenbelasting
- Algemene uitkering. Een van de uitkeringen die gemeenten van het Rijk krijgen is de algemene uitkering uit het Gemeentefonds. Gemeenten hoeven zich niet te verantwoorden over de besteding van de algemene uitkering richting het Rijk en kunnen deze, met inachtneming van wet- en regelgeving, vrij besteden aan taken die het Rijk heeft opgedragen of aan eigen beleid. De verantwoording vindt plaats aan de gemeenteraad.
- Dividend, een vergoeding die wordt uitbetaald aan aandeelhouders.
- Saldo van de financieringsfunctie, dit is het verschil tussen de toegerekende rekenrente aan de programma's en de werkelijk betaalde rente over de lang- en kortlopende leningen. Ook wel het renteresultaat genoemd.
- Overige algemene dekkingsmiddelen. Dit zijn overige inkomsten waar geen bestedingsdoel voor is bepaald. Hierbij kan gedacht worden aan bijvoorbeeld boetes.

De algemene dekkingsmiddelen zijn apart opgenomen in Programma 4 Een Financieel gezonde gemeente (algemene dekkingsmiddelen). Met ingang van Begroting 2017 behoren de taakvelden 0.5 Treasury, 0.61 Onroerende zaakbelasting woningen, 0.62 Onroerende zaakbelasting niet-woningen, 0.64 Belastingen overig en 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds tot de algemene dekkingsmiddelen. Alsmede de Toeristenbelasting en Forensenbelasting (taakveld 3.4 Economische promotie).

Onvoorzien

De post 'onvoorzien' is bedoeld als dekking voor (een schatting van) uitgaven die niet zijn voorzien in de begroting. Het bedrag hiervoor wordt geraamd per programma(onderdeel) of voor de begroting in zijn geheel. Het is wettelijk voorgeschreven dat er een post 'onvoorzien' wordt opgenomen in de gemeentebegroting. Er wordt echter niet verplicht gesteld wat de hoogte van deze post is.

Onvoorzien behoort tot het taakveld 0.8 (Overige baten en lasten). In de Begroting 2025 is € 10.000 opgenomen als Onvoorzien. Het bedrag is opgenomen in Programma 4 Een Financieel gezonde gemeente.

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen

(bedragen x € 1.000) Omschrijving	Begrotingsjaar 2025			Begrotingsjaar 2026			Begrotingsjaar 2027			Begrotingsjaar 2028		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Lokale heffingen	10.634	554	10.081	10.290	573	9.717	10.799	593	10.206	11.085	612	10.473
Algemene uitkeringen	59.238	0	59.238	56.496	0	56.496	58.401	0	58.401	60.145	0	60.145
Dividend	242	0	242	342	0	342	342	0	342	342	0	342
Saldo financieringsfunctie	19	-4	23	41	120	-79	41	373	-332	41	607	-566
Saldo comp. BTW / uitk. BCF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige alg. dekkingsmidd.	285	26	259	277	29	248	275	29	246	273	29	244
subtotaal alg. dekkingsmidd.	70.418	576	69.842	67.447	723	66.724	69.858	995	68.863	71.886	1.248	70.638
Onvoorzien	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10
Totaal domeinen	70.418	586	69.832	67.447	733	66.714	69.858	1.005	68.853	71.886	1.248	70.638

Bijlage 5. Incidentele Baten en Lasten per programmaonderdeel / Structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)

PO	Incidentele lasten en lasten	Begroot lasten	Begroot baten	Begroot lasten	Begroot baten	Begroot lasten	Begroot baten	Begroot lasten	Begroot baten	Eind datum
		2025	2025	2026	2026	2027	2027	2028	2028	
	Exploitatie									
1b	Tijdelijke kosten bij investering in IHP onderwijshuisvesting			742.500		742.500				2027
1b	Extra kosten nieuw zwembad stand begin 2024					320.000		320.000		2028
1b	1 fte (met Heiloo tot 45k) voor opzetten verduurzaming faciliteiten	22.500								2025
1b	Cunera bouw school	151.600	151.600							2025
1b	Inzet Regionaal Expert Team en extra budget NORA	28.600								2025
1b	Aanpak huisvesting en begeleiding statushouders	389.900								2025
2a	Plustaak budget Erfgoed	55.700								2025
2b	Parkmanagement Castricummerwerf	12.500		12.500						2026
3a	Kosten en opbrengsten grondexploitatie	1.787.600	1.787.700	-683.400	-683.400	1.153.800	1.153.800	710.200	696.800	2034
3a	Versterking keten Bouwen en Wonen	400.000	200.000	400.000	400.000					2026
	Totaal incidenteel exploitatie	2.848.400	2.139.300	471.600	-283.400	2.216.300	1.153.800	1.030.200	696.800	
	Incidentele baten en lasten Reserves									
1b	terugdraaien onttrekking dekk zwembad 2025-2026		-400.000		-400.000					2026
1b	onttrekk. Uit res.KEC (gedeelt. terugdraaiing stort. JR 2023)		239.100							2025
2a	Inzet op erfgoed (2025) n.a.v. motie 6-7-2023, dekk. AR		44.000							2025
4c	Dekking kosten uitbreiding startersleningen		22.500							2025
4c	terugdraaien onttrekking uit reserve tekort 2026				-1.500.000					2026
4c	Onttrekk. Uit reserve tekort 2026				2.250.000					2026
	Totaal mutaties reserves		-94.400		350.000					
	Totaal incidentele baten en lasten	2.848.400	2.044.900	471.600	66.600	2.216.300	1.153.800	1.030.200	696.800	
	Totaal saldo lasten min baten		803.500		405.000		1.062.500		333.400	

Structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028
Saldo van baten en lasten	-2.982	-7.768	-9.193	-9.350
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserve	1.639	963	613	610
Begrotingssaldo na bestemming	-1.343	-6.804	-8.581	-8.739
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	804	405	1.063	333
Structureel begrotingssaldo	-539	-6.399	-7.518	-8.406

Bijlage 6. Toelichting Beleidsindicatoren

Indicator	Omschrijving	Bron
Absoluut verzuim	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling. De periodeaanduiding '2022' staat voor schooljaar '2021/2022'.	DUO/Ingrado
Relatief verzuim	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen (per 1.000 leerlingen) waarbij sprake is van meer dan 16 uur ongeoorloofd verzuim gedurende 4 opeenvolgende lesweken. De periodeaanduiding '2022' staat voor schooljaar '2021/2022'.	DUO/Ingrado
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	Vsv'ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het vsv-percentages staat voor het aantal vsv'ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan.	DUO/Ingrado
Niet-sporters	Het percentage niet-wekelijks sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
Banen	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research
Jongeren met een delict voor de rechter	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.	CBS - Jeugdmonitor
Netto arbeidsparticipatie	Het aandeel van de werkzame beroepsbevolking in de bevolking (beroeps en niet-beroepsbevolking). Deze definitie heeft betrekking op personen die in Nederland wonen (exclusief de institutionele bevolking).	CBS - Arbeidsdeelname (gemeente)
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.	CBS - Jeugdmonitor

Indicator	Omschrijving	Bron
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker	CBS - Jeugdmonitor
Personen met een bijstandsuitkering	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.	CBS - Re-integratie
Lopende re-integratievoorzieningen	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	CBS - Re-integratie
Jongeren met jeugdhulp	in percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari Hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014), en in natura door de zorgaanbieder is geleverd. PGB gefinancierde hulp en zorg valt hier dus buiten. Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders. Zorg in Natura wordt direct vergoed aan de zorgverlener zonder tussenkomst van de zorggebruiker. In het kader van de jeugdzorg betekent dit dat de hulp rechtstreeks door de gemeente wordt vergoed. Persoonsgebonden budget (PGB) is een geldbedrag waarmee de zorggebruiker zelf zorg, begeleiding, hulp, hulpmiddelen of voorzieningen in kan kopen. Deze wordt verstrekt via de Sociale verzekeringsbank (SVB) maar is ook afkomstig van de gemeente.	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura
Jongeren met jeugdbescherming	in percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan 'onder toezicht gesteld' of 'onder voogdij geplaatst'.	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura
Jongeren met jeugdreclassering	in percentage van alle jongeren in de leeftijd van 12 tot 23 jaar, per 1 januari Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie of leerplichtambtenaar in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder de overtreding of het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 22 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart.	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura

Indicator	Omschrijving	Bron
Clënten met een maatwerkvoorziening Wmo	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkvoorziening is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeen	CBS - Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein Wmo
Verwijzingen Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.	Stichting Halt
Misdrijven - Winkeldiefstallen	Het aantal winkeldiefstallen per 1000 inwoners	CBS - Geregistreeerde diefstallen
Misdrijven - Gewelddismisdrijven	Het aantal gewelddismisdrijven. Voorbeelden van gewelddismisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).	CBS - Geregistreeerde criminaliteit
Misdrijven - Diefstallen uit woning	Het aantal diefstallen uit woningen per 1000 inwoners	CBS - Geregistreeerde diefstallen
Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.	CBS - Geregistreeerde criminaliteit
Funciemenging	De funciemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research
Vestigingen (van bedrijven)	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.	LISA

Indicator	Omschrijving	Bron
Gemiddelde WOZ-waarde	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt	CBS - Waarde onroerende zaken
Nieuw gebouwde woningen	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF R
Demografische druk	Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.	CBS Bevolkingsstatistiek
Omvang huishoudelijk restafval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.	CBS - Huishoudelijk afval
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit		berekening
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	Som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde woz-waarde van woningen in de gemeente + reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.	COELO - Atlas lokale lasten
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde woz-waarde van woningen in de gemeente + reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.	COELO - Atlas lokale lasten
Formatie / Fte per 1.000 inwoners	Het gaat hier om de toegestaan formatie in fte van het ambtelijk apparaat van uw organisatie voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari	Gemeente
Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	Het gaat hier om het werkelijk aan fte dat werkzaam is.	Gemeente
Apparaatskosten / Kosten per inwoner	Apparaatskosten (oftewel organisatiekosten) zijn noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.	Gemeente
Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Onder externe inhuur wordt verstaan het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.	Gemeente
Overhead in % van totale lasten	Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces	Gemeente

Bijlage 7. Recapitulatie

Programmaonderdeel	2025			2026			2027			2028		
Bedragen x € 1.000	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Progr. 1 a. Inwoners en bestuur	3.971	793	-3.178	4.308	919	-3.390	4.430	1.006	-3.424	4.490	906	-3.584
Progr. 1 b. Samen Leven	44.073	8.514	-35.558	44.216	8.532	-35.683	45.963	8.286	-37.678	46.345	8.286	-38.059
Progr. 1 c. Een veilige gemeente	4.373	27	-4.347	4.599	27	-4.573	4.821	27	-4.795	4.948	27	-4.921
Progr. 2 a. Cultuur, Recreatie en toerisme	1.396	188	-1.209	1.295	188	-1.107	1.286	235	-1.051	1.292	235	-1.058
Progr. 2 b. Economische vitaliteit	542	22	-520	538	22	-516	531	22	-510	537	22	-515
Progr. 2 c. Een bereikbare gemeente	1.375	338	-1.037	1.363	338	-1.025	1.341	338	-1.003	1.336	338	-998
Progr. 3 a. Wonen en leefomgeving	6.856	3.653	-3.203	4.457	1.529	-2.928	5.880	2.777	-3.103	5.564	2.320	-3.244
Progr. 3 b. Duurzaamheid en milieu	10.058	9.932	-126	10.374	10.131	-244	10.637	10.271	-366	10.880	10.389	-490
Progr. 3 c. Beheer en Onderhoud	10.773	980	-9.793	11.192	841	-10.352	11.492	881	-10.611	11.766	933	-10.832
Progr. 4. Een financieel gezonde gemeente	324	0	-324	805	0	-805	1.255	0	-1.255	1.705	0	-1.705
Algemene dekkingsmiddelen	576	70.418	69.842	723	67.447	66.724	995	69.858	68.863	1.248	71.886	70.638
Overhead	13.374	0	-13.374	13.712	0	-13.712	14.101	0	-14.101	14.421	0	-14.421
Heffing VPB	146	0	-146	148	0	-148	150	0	-150	151	0	-151
Bedrag Onvoorzien	10	0	-10	10	0	-10	10	0	-10	10	0	-10
Totaal saldo van baten en lasten	97.846	94.864	-2.982	97.739	89.972	-7.768	102.894	93.700	-9.193	104.691	95.341	-9.350
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves												
Progr. 1 a. Inwoners en bestuur	0	3	3	0	3	3	0	3	3	0	3	3
Progr. 1 b. Samen Leven	0	340	340	0	101	101	0	501	501	0	499	499
Progr. 1 c. Een veilige gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Progr. 2 a. Cultuur, Recreatie en toerisme	0	44	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Progr. 2 b. Economische vitaliteit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Progr. 2 c. Een bereikbare gemeente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Progr. 3 a. Wonen en leefomgeving	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Progr. 3 b. Duurzaamheid en milieu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Progr. 3 c. Beheer en Onderhoud	0	8	8	0	8	8	0	8	8	0	8	8
Progr. 4. Een financieel gezonde gemeente	0	1.243	1.243	0	850	850	0	100	100	0	100	100
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves	0	1.639	1.639	0	963	963	0	613	613	0	610	610
Resultaat	97.846	96.503	-1.343	97.739	90.935	-6.804	102.894	94.313	-8.581	104.691	95.952	-8.739

Overzicht per programmaonderdeel/taakveld		LASTEN			BATEN			SALDI		
Begrotingsjaar + voorgaande jaren		Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Begroting	Begroting
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
	1. Een sociale en vitale gemeente	47.057.300	50.817.628	52.416.769	9.794.723	9.921.349	9.333.705	-37.262.577	-40.896.279	-43.083.064
	a. Inwoners en bestuur	3.508.074	3.797.989	3.970.721	506.092	760.000	792.920	-3.001.982	-3.037.989	-3.177.801
01	Bestuur	2.287.587	2.425.025	2.503.286	303	0	0	-2.287.284	-2.425.025	-2.503.286
02	Burgerzaken	1.185.070	1.337.616	1.431.111	505.789	760.000	792.920	-679.281	-577.616	-638.191
56	Media	35.417	35.348	36.324	0	0	0	-35.417	-35.348	-36.324
	b. Samen leven	40.026.546	42.955.532	44.072.553	9.232.797	9.117.249	8.514.269	-30.793.749	-33.838.283	-35.558.284
41	Openbaar basisonderwijs	648.709	603.480	387.726	317.436	332.324	332.555	-331.273	-271.156	-55.171
42	Onderwijshuisvesting	1.771.812	1.639.983	1.579.686	14.701	0	0	-1.757.111	-1.639.983	-1.579.686
43	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	821.130	1.018.186	909.183	365.751	347.540	80.400	-455.379	-670.646	-828.783
51	Sportbeleid en activering	588.339	618.674	531.301	255.156	282.775	184.855	-333.183	-335.899	-346.446
52	Sportaccommodaties	1.714.239	2.275.408	2.242.538	448.028	464.633	482.020	-1.266.211	-1.810.775	-1.760.518
56	Media	959.147	1.030.739	1.061.185	42.288	42.390	42.463	-916.859	-988.349	-1.018.722
61	Samenkracht en burgerparticipatie	2.549.208	2.966.760	3.184.135	-84.916	533.723	304.219	-2.634.124	-2.433.037	-2.879.916
62	Wijkteams	2.420.380	3.229.459	3.615.911	7.400	0	0	-2.412.980	-3.229.459	-3.615.911
63	Inkomensregelingen	10.171.641	10.554.529	10.645.526	7.582.742	6.568.900	6.517.644	-2.588.899	-3.985.629	-4.127.882
64	Begeleide participatie	1.238.481	742.252	834.917	0	0	0	-1.238.481	-742.252	-834.917
65	Arbeidsparticipatie	557.983	714.756	799.463	58.155	217.781	217.781	-499.828	-496.975	-581.682
66	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.289.997	1.294.707	1.361.553	12.338	8.000	39.831	-1.277.660	-1.286.707	-1.321.722
671	Maatwerkdienstverlening 18+	56.471	117.928	118.995	122.263	110.909	118.955	65.792	-7.019	-40
671a	Hulp bij het huishouden (WMO)	2.207.088	2.639.444	2.757.619	0	0	0	-2.207.088	-2.639.444	-2.757.619
671b	Begeleiding (WMO)	1.630.685	1.760.330	1.918.872	0	0	0	-1.630.685	-1.760.330	-1.918.872
671c	Dagbesteding (WMO)	952.574	964.963	1.080.406	0	0	0	-952.574	-964.963	-1.080.406
672	Maatwerkdienstverlening 18-	805.053	186.536	191.997	-38.443	0	0	-843.496	-186.536	-191.997
672a	Jeugdhulp begeleiding	1.045.677	1.161.094	1.193.801	0	0	0	-1.045.677	-1.161.094	-1.193.801
672b	Jeugdhulp behandeling	1.466.963	1.588.471	1.633.363	0	0	0	-1.466.963	-1.588.471	-1.633.363
672c	Jeugdhulp dagbesteding	298.420	365.905	375.939	0	0	0	-298.420	-365.905	-375.939
672d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	48.344	49.324	0	0	0	0	-48.344	-49.324
673a	Pleegzorg	180.405	236.218	243.712	0	0	0	-180.405	-236.218	-243.712
673b	Gezinsgericht	275.833	338.793	348.923	0	0	0	-275.833	-338.793	-348.923
673c	Jeugdhulp met verblijf overig	840.661	938.826	966.352	0	0	0	-840.661	-938.826	-966.352
674a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	2.507.560	2.694.630	2.771.640	0	0	0	-2.507.560	-2.694.630	-2.771.640
674b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	308.514	373.570	384.692	0	0	0	-308.514	-373.570	-384.692
674c	Gesloten plaatsing	0	41.863	43.940	0	0	0	0	-41.863	-43.940
681a	Beschermde wonen (WMO)	742.912	532.098	529.965	41.313	41.531	41.531	-701.599	-490.567	-488.434
682	Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
682a	Jeugdbescherming	260.657	292.666	300.433	0	0	0	-260.657	-292.666	-300.433
682b	Jeugdreclassering	20.911	36.518	37.271	0	0	0	-20.911	-36.518	-37.271
71	Volksgezondheid	1.695.096	1.948.402	1.972.185	88.586	166.743	152.015	-1.606.510	-1.781.659	-1.820.170
	c. Een veilige gemeente	3.522.681	4.064.107	4.373.495	55.834	44.100	26.516	-3.466.847	-4.020.007	-4.346.979
71	Crisisbeheersing en brandweer	2.357.930	2.732.586	2.957.944	12.420	14.400	14.400	-2.345.510	-2.718.186	-2.943.544
712	Openbare orde en veiligheid	1.164.751	1.331.521	1.415.551	43.414	29.700	12.116	-1.121.337	-1.301.821	-1.403.435

Overzicht per programmaonderdeel/taakveld		LASTEN			BATEN			SALDI		
Begrotingsjaar + voorgaande jaren		Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Begroting	Begroting
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
	2. Een aantrekkelijke gemeente	3.186.255	3.549.649	3.313.336	604.607	552.999	547.549	-2.581.649	-2.996.650	-2.765.787
	a. Cultuur, Recreatie en toerisme	1.320.579	1.497.705	1.396.332	241.359	193.199	187.749	-1.079.219	-1.304.506	-1.208.583
53	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	581.612	641.424	641.271	0	0	0	-581.612	-641.424	-641.271
54	Musea	34.728	44.217	49.075	0	0	0	-34.728	-44.217	-49.075
55	Cultureel erfgoed	149.038	223.641	197.607	0	0	0	-149.038	-223.641	-197.607
57	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	555.201	588.423	515.379	241.359	193.199	187.749	-313.841	-395.224	-327.630
23	Recreatieve havens	0	0	-7.000	0	0	0	0	0	7.000
	b. Economische vitaliteit	523.218	641.150	541.738	19.675	21.500	21.500	-503.543	-619.650	-520.238
31	Economische ontwikkeling	464.200	573.382	485.097	0	0	0	-464.200	-573.382	-485.097
32	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.400	3.787	4.007	0	0	0	-1.400	-3.787	-4.007
33	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	57.618	63.981	52.634	19.675	21.500	21.500	-37.943	-42.481	-31.134
34	Economische promotie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Een bereikbare gemeente	1.342.458	1.410.794	1.375.266	343.572	338.300	338.300	-998.886	-1.072.494	-1.036.966
21	Verkeer en vervoer	559.575	548.589	503.645	16.716	0	0	-542.859	-548.589	-503.645
22	Parkeren	39.700	56.591	65.565	0	0	0	-39.700	-56.591	-65.565
25	Openbaar vervoer	743.183	805.614	806.056	326.856	338.300	338.300	-416.327	-467.314	-467.756
	3. Een leefbare gemeente	23.700.115	23.584.201	27.686.454	15.095.655	13.300.918	14.564.354	-8.604.460	-10.283.283	-13.122.100
	a. Wonen en leefomgeving	5.329.609	4.940.569	6.855.814	3.949.400	2.465.276	3.652.712	-1.380.209	-2.475.293	-3.203.102
57	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	122.935	136.496	115.076	0	0	0	-122.935	-136.496	-115.076
74	Milieubeheer	19.163	13.400	13.400	0	0	0	-19.163	-13.400	-13.400
81	Ruimtelijke ordening	1.320.413	1.510.062	1.418.579	168.140	60.000	60.000	-1.152.273	-1.450.062	-1.358.579
82	Grondexploitatie (niet-bedrijfventreinen)	1.878.474	1.044.667	2.375.815	1.972.642	1.101.167	2.314.794	94.168	56.500	-61.021
83	Wonen en bouwen	1.988.623	2.235.944	2.932.944	1.808.617	1.304.109	1.277.918	-180.007	-931.835	-1.655.026
	b. Duurzaamheid en milieu	8.310.307	8.734.689	10.057.916	9.580.462	9.774.972	9.931.647	1.270.155	1.040.283	-126.269
72	Riolering	3.051.351	2.737.274	2.845.811	4.122.623	3.835.842	3.931.383	1.071.272	1.098.568	1.085.572
73	Afval	3.800.127	4.019.857	4.249.101	4.982.920	5.267.900	5.323.000	1.182.793	1.248.043	1.073.899
74	Milieubeheer	1.458.829	1.977.558	2.963.004	474.919	671.230	677.264	-983.910	-1.306.328	-2.285.740
	c. Beheer en Onderhoud	10.060.200	9.908.943	10.772.724	1.565.794	1.060.670	979.995	-8.494.406	-8.848.273	-9.792.729
03	Beheer overige gebouwen en gronden	562.306	620.696	552.225	534.586	408.326	331.130	-27.720	-212.370	-221.095
21	Verkeer en vervoer	4.196.434	4.122.636	4.746.732	702.043	206.100	358.343	-3.494.391	-3.916.536	-4.388.389
24	Economische havens en waterwegen	637.835	700.395	744.816	6.025	6.461	6.522	-631.810	-693.934	-738.294
57	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.305.011	4.081.274	4.335.816	70.216	167.283	1.500	-4.234.794	-3.913.991	-4.334.316
75	Begraafplaatsen en crematoria	358.614	383.942	393.135	252.924	272.500	282.500	-105.691	-111.442	-110.635

Overzicht per programmaonderdeel/taakveld		LASTEN			BATEN			SALDI		
Begrotingsjaar + voorgaande jaren		Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Begroting	Begroting
		2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
	4. Een financieel gezonde gemeente	14.736.089	16.434.901	14.429.024	65.372.106	68.764.843	70.418.251	50.636.017	52.329.942	55.989.227
	b. overhead	13.613.735	15.453.618	13.373.812	2.080	0	0	-13.611.655	-15.453.618	-13.373.812
04	Overhead	13.613.735	15.453.618	13.373.812	2.080	0	0	-13.611.655	-15.453.618	-13.373.812
	a. algemene dekkingsmiddelen	773.091	551.648	575.919	65.370.155	68.764.843	70.418.251	64.597.064	68.213.195	69.842.332
05	Treasury	261.980	26.204	22.189	780.270	690.030	546.324	518.291	663.826	524.135
061	OZB woningen	294.174	321.147	351.949	5.303.220	5.631.960	6.190.259	5.009.045	5.310.813	5.838.310
062	OZB niet-woningen	102.380	104.893	112.694	1.980.427	2.190.781	2.514.551	1.878.048	2.085.888	2.401.857
064	Belastingen overig	84.818	66.004	47.587	209.643	156.600	156.600	124.826	90.596	109.013
07	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeente	0	0	0	55.747.180	58.472.572	59.237.617	55.747.180	58.472.572	59.237.617
34	Economische promotie	29.740	33.400	41.500	1.349.414	1.622.900	1.772.900	1.319.674	1.589.500	1.731.400
063	Parkeerbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Overige baten en lasten	307.154	275.600	323.600	-129	0	0	-307.283	-275.600	-323.600
	d. onvoorzien	0	10.000	10.000	0	0	0	0	-10.000	-10.000
08	Overige baten en lasten	0	10.000	10.000	0	0	0	0	-10.000	-10.000
	e. Vpb	42.109	144.035	145.693	0	0	0	-42.109	-144.035	-145.693
09	Economische promotie	42.109	144.035	145.693	0	0	0	-42.109	-144.035	-145.693
	5. Mutaties in reserve	800.000	12.450.000	0	1.479.567	13.504.556	1.638.786	679.567	1.054.556	1.638.786
	Pr. 1. a. Inwoners en bestuur	0	0	0	24.380	3.400	3.400	24.380	3.400	3.400
010	Mutaties reserves	0	0	0	24.380	3.400	3.400	24.380	3.400	3.400
	Pr. 1. b. Samen leven	0	12.450.000	0	622.043	12.768.516	340.486	622.043	318.516	340.486
010	Mutaties reserves	0	12.450.000	0	622.043	12.768.516	340.486	622.043	318.516	340.486
	Pr. 1. d. Een veilige gemeente	0	0	0	84.624	0	0	84.624	0	0
010	Mutaties reserves	0	0	0	0	0	44.000	0	0	44.000
	Pr. 2. b. Economische vitaliteit	0	0	0	23.040	0	0	23.040	0	0
010	Mutaties reserves	0	0	0	23.040	0	0	23.040	0	0
	Pr. 2. c. Een bereikbare gemeente	0	0	0	40.992	0	0	40.992	0	0
010	Mutaties reserves	50.000	0	0	1.450	0	0	-48.550	0	0
	Pr. 3. a. Wonen en leefomgeving	0	0	0	236.076	235.000	0	236.076	235.000	0
010	Mutaties reserves	0	0	0	236.076	235.000	0	236.076	235.000	0
	Pr. 3. b. Duurzaamheid en milieu	50.000	0	0	1.450	0	0	-48.550	0	0
010	Mutaties reserves	50.000	0	0	1.450	0	0	-48.550	0	0
	Pr. 3. c. Beheer en Onderhoud	0	0	0	59.753	8.400	8.400	59.753	8.400	8.400
010	Mutaties reserves	0	0	0	59.753	8.400	8.400	59.753	8.400	8.400
	Pr. 4. Een financieel gezonde gemeente	750.000	0	0	387.209	489.240	1.242.500	-362.791	489.240	1.242.500
010	Mutaties reserves	750.000	0	0	387.209	489.240	1.242.500	-362.791	489.240	1.242.500
	Pr. 4. b. Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0
010	Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Eindtotaal	89.479.760	106.836.379	97.845.583	92.346.659	106.044.665	96.502.645	2.866.899	-791.714	-1.342.938

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Castricum;

Gezien het voorstel van het college d.d. 24 september 2024;

Gelet op:

- artikel 189 van de Gemeentewet;
- het aangenomen amendement van de fracties van Lokaal Vitaal, GroenLinks en CDA waarin is voorgesteld de inkomsten uit belastingen en heffingen met 500.000 te verhogen en de uitgaven met 500.000 euro te verminderen. Uitgangspunt daarbij is dat de exacte verdeling voor wat betreft belastingen en heffingen separaat aan de raad wordt voorgelegd bij de besluitvorming over dit onderwerp en dat de taakstelling op uitgaven middels de 'kaasschaaf-methode' evenwichtig over de programma's wordt verdeeld en dit via de 1e FIRAP 2025 aan de raad wordt voorgelegd.

Besluit:

1. vast te stellen de Begroting 2025 en de daarbij behorende budgetten, inclusief het investeringsschema 2025, zoals opgenomen in bijlage 3, (pag. 120);
2. kennis te nemen van de meerjarenraming 2026-2028, zoals opgenomen in de aanbiedingsbrief (pag. 8 en 11).

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn vergadering van 14 november 2024.


de griffier,
mw. R. Slootweg MSc


de burgemeester,
dhr. B.A. Tap