



Begroting 2026 – Definitieve versie d.d. 06-11-2025

Inhoudsopgave

Inleiding	5
Voorwoord	5
Financiële samenvatting	7
Tabel saldo overzicht.....	7
Overzicht baten en lasten per programmaonderdeel inclusief reserves	9
Totaal overzicht financiële mutaties	11
Programma 1. Een sociale en vitale gemeente	14
1A. Inwoners en bestuur	15
1B. Samen leven	20
1C. Een veilige gemeente	36
Verbonden partijen behorende bij programma 1	41
Programma 2. Een aantrekkelijke gemeente	42
2A. Cultuur, recreatie en toerisme.....	43
2B. Economische vitaliteit	47
2C. Een bereikbare gemeente	50
Verbonden partijen behorende bij programma 2.....	54
Programma 3. Een leefbare gemeente	55
3A. Wonen en leefomgeving	56
3B. Duurzaamheid en milieu	62
3C. Beheer en onderhoud	67
Verbonden partijen behorende bij programma 3.....	71
Programma 4. Een financieel gezonde gemeente.....	72
4. Een financieel gezonde gemeente	73
Verbonden partijen behorende bij programma 4.....	77

Overzicht meerjaren investeringsplan per cluster	78
Paragrafen	81
Paragraaf A: Lokale heffingen	82
Paragraaf B: Weerstandsvermogen en risicomanagement	102
Paragraaf C: Onderhoud kapitaalgoederen	110
Paragraaf D: Financiering	113
Paragraaf E: Grondbeleid	123
Paragraaf F: Verbonden partijen	126
Paragraaf G: Bedrijfsvoering	140
Paragraaf H: Wet open overheid	142
Bijlagen	144
Bijlage 1. Baten en lasten per taakveld	145
Bijlage 2. Overzicht algemene dekkingsmiddelen	150
Bijlage 3. Overzicht incidentele baten en lasten	151
Bijlage 4. Reserves en voorzieningen	152

Inleiding

Voorwoord

Geachte lezer,

Voor u ligt de conceptbegroting 2026 en de meerjarenraming tot en met 2029. Waar eerder dit jaar nog sprake was van een aanzienlijk negatief saldo voor deze jaren, oplopend tot ruim negen miljoen euro in de laatste jaarschijf, laat de raming nu een positief saldo zien voor de eerste twee jaren en slechts een bescheiden tekort voor de laatste twee jaren.

Aan de verbetering van de prognose is een intensief proces voorafgegaan. Uitgangspunt was om oplossingen te vinden voor de verwachte tekorten ten gevolge van de verlaging van het gemeentefonds, de snel oplopende kosten in de jeugdzorg en de steeds hogere bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen. Tijdens het proces, dat liep van de jaarwisseling tot medio september, is gezocht naar mogelijkheden om de baten te verhogen, de lasten te verlagen en grip te krijgen op onze bijdrage aan de GR-en. Uiteindelijk is het gelukt om door een combinatie van maatregelen, waartoe de gemeenteraad eind maart en begin september heeft besloten, en de (alsnog) landelijke compensatie via het gemeentefonds, zoals door het rijk aangekondigd in de meicirculaire, een sluitende begroting voor 2026 te presenteren, evenals een duidelijk verbeterde prognose voor latere jaren.

Er is een aantal redenen waarom deze begroting beleidsarm is. Zo vormt het eerste kwartaal van 2026 de laatste periode van de huidige bestuursperiode. De doelen uit het in 2022 opgestelde bestuursakkoord zijn grotendeels in gang gezet of reeds gerealiseerd. Het college laat graag ruimte aan de nieuwe gemeenteraad, die in maart 2026 zal worden gekozen, om voor de komende periode van vier jaar een aantal aangepaste beleidsdoelen te formuleren. Mede daarom is een gezond financieel perspectief van belang en is het goed dat nu ook de raming voor 2027 een positief saldo laat zien.

Wel gelden voor de meerjarenraming een aantal kanttekeningen. De gemeente Castricum is, net als andere gemeenten, voor meer dan de helft van zijn inkomsten afhankelijk van de bijdrage van het rijk. Mutaties in het gemeentefonds, of de verdeling daarvan, hebben direct invloed op onze ramingen. Ook blijft het grip krijgen op gemeenschappelijke regelingen afhankelijk van het draagvlak dat hiervoor bestaat bij andere deelnemers. We zien dat ook autonome ontwikkelingen van invloed zijn op het financieel perspectief. En de geraamde verhogingen van inkomsten vanaf 2027 zijn mede afhankelijk van besluiten die de nieuwe gemeenteraad daar nog over dient te nemen, zoals bij de jaarlijkse vaststelling van de belastingverordeningen.

Het oorspronkelijke vertrekpunt om te komen tot een meerjarig, structureel sluitend, financieel perspectief is nog steeds van toepassing: veel mensen worden door de ombuigingen een beetje geraakt, maar niemand wordt hard geraakt. Het college dankt de gemeenteraad en onze maatschappelijke partners voor de niet altijd makkelijke, maar steeds constructieve gesprekken. Met de begroting die nu voorligt en een verwacht positief saldo van bijna een miljoen euro kunnen we samen het nieuwe jaar in!

Castricum, oktober 2025

College van Burgemeester en Wethouders

Financiële samenvatting

Tabel saldo overzicht

Omschrijving Bedragen x € 1.000, N= Nadeel, V= Voordeel	2026		2027		2028		2029		
Begroting 2025, Meerjarenraming 2026-2028	6.804	N	8.581	N	8.739	N	9.298	N	Raad 14-11-2024
Mutaties 2e FIRAP 2024	477	V	409	V	322	V	322	V	Raad 12-12-2024
Renovatie+uitbreiding Juliana van Stolberg			213	N	213	N	213	N	Raad 14-11-2024
Aanpassing atletiekbaan Castricum	1	V	1	V	1	V	1	V	Raad 12-12-2024
Renovatie+uitbreiding Juliana van Stolberg (aanvulling)			32	N	32	N	32	N	Raad 08-05-2025
Spoorwegovergang Beverwijkse straatweg			92	N	91	N	91	N	Raad 03-07-2025
Mutaties 1e FIRAP 2025	623	V	1.360	V	1.705	V	1.743	V	Raad 10-07-2025
Kunstwerkenplan	76	N	76	N	40	V	79	V	Raad 10-07-2025
Effecten meicirculaire 2025 (incl. effecten decembercirculaire 2024)	4.240	V	3.798	V	2.630	V	4.964	V	RIB 26-6-2025
Stand begrotingssaldo vóór verwerking initiatief raadsvoorstellen ombuigingen	1.540	N	3.425	N	4.377	N	2.523	N	
Ombuigingen Raadsvoorstel 27 maart 2025 na validatie:									Raad 27-03-2025/RIB 11-06-2025
- Aanpassing subsidies (structurele verwerking)	1.039	N	1.039	N	1.039	N	1.039	N	
- Verlaging lasten	1.739	V	1.434	V	1.441	V	1.446	V	
- Verhoging baten	1.352	V	1.352	V	1.352	V	1.352	V	
- Verlaging bijdragen Gemeenschappelijke regelingen	311	V	369	V	439	V	1.212	N	
Totaal Ombuigingen Raadsvoorstel 27 maart 2025 na validatie	2.363	V	2.116	V	2.193	V	547	V	
Stand begrotingssaldo ná verwerking raadsvoorstel ombuigingen 27 maart 2025	823	V	1.310	N	2.184	N	1.977	N	

Omschrijving Bedragen x € 1.000, N= Nadeel, V= Voordeel	2026		2027		2028		2029	
Extra Ombuigingen Raadsvoorstel 11 september 2025:								Raad 11-09-2025
- Verlaging budgetten college en raad	20	V	20	V	20	V	20	
- Verhoging toeristenbelasting *)	130	V	124	N	58	N	8	
- Verhoging OZB woningen naar regionaal gemiddelde *)			208	V	416	V	625	
<i>Totaal Extra Ombuigingen Raadsvoorstel 11 september 2025</i>	<i>150</i>	<i>V</i>	<i>104</i>	<i>V</i>	<i>378</i>	<i>V</i>	<i>653</i>	
Stand begrotingssaldo per 11 september 2025	973	V	1.206	N	1.806	N	1.324	N
Overige mutaties begroting 2026	242	N	987	V	818	V	513	V
Stand begrotingssaldo na raad 6 november 2025	730	V	219	N	988	N	811	N
Saldo incidentele lasten minus incidentele baten (zie bijlage 3)	4	V	743	V	13	V	0	V
Saldo voor toetsing provincie i.v.m. structureel sluitend begrotingsjaar	734	V	524	V	975	N	811	N

*) de bijgestelde baten uit belastingen vanaf 2027 zijn afhankelijk van de nog door de nieuwe gemeenteraad jaarlijks te nemen besluiten over de belastingverordeningen.

Overzicht baten en lasten per programmaonderdeel inclusief reserves

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Baten				
1a. Inwoners en bestuur	900	1.036	928	630
1b. Samen leven	9.686	9.917	10.600	10.966
1c. Een veilige gemeente	26	26	26	26
2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	254	254	254	254
2b. Economische vitaliteit	33	33	33	33
2c. Een bereikbare gemeente	338	338	338	338
3a. Wonen en leefomgeving	1.133	2.783	2.327	1.632
3b. Duurzaamheid en milieu	10.324	10.654	10.901	11.090
3c. Beheer en onderhoud	1.239	1.127	1.186	1.203
4a. Algemene dekkingsmiddelen	75.483	77.140	78.017	80.620
4b. Overhead	779	806	834	863
Totaal Baten	100.195	104.114	105.444	107.656
Lasten				
1a. Inwoners en bestuur	-4.543	-4.732	-4.801	-4.704
1b. Samen leven	-46.149	-47.333	-48.257	-49.616
1c. Een veilige gemeente	-4.479	-4.705	-4.842	-4.936
2a. Cultuur, Recreatie en toerisme	-1.229	-1.235	-1.243	-1.252
2b. Economische vitaliteit	-395	-299	-304	-308
2c. Een bereikbare gemeente	-1.398	-1.463	-1.456	-1.445
3a. Wonen en leefomgeving	-4.216	-6.053	-5.730	-5.173
3b. Duurzaamheid en milieu	-10.614	-10.965	-11.180	-11.328
3c. Beheer en onderhoud	-11.049	-11.254	-11.366	-11.565
4a. Algemene dekkingsmiddelen	-822	-1.065	-1.051	-928
4b. Overhead	-15.533	-15.443	-16.412	-17.420
Totaal Lasten	-100.427	-104.545	-106.642	-108.677
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-233	-431	-1.198	-1.021

Exploitatie	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Onttrekkingen				
1a. Inwoners en bestuur	3	3	3	3
1b. Samen leven	101	101	99	99
3c. Beheer en onderhoud	8	8	8	8
4b. Overhead	850	100	100	100
Totaal Onttrekkingen	963	213	210	210
Geraamd resultaat	963	213	210	210
Gerealiseerd resultaat	730	-219	-988	-811

Totaal overzicht financiële mutaties

Totaaloverzicht van de financiële mutaties in deze begroting, voor de toelichting zie het betreffende programmaonderdeel. aut = autonoom, nb = is nieuw beleid, N = nadeel, V = voordeel, I = incidenteel, S = structureel, PO= programmaonderdeel.

Omschrijving				2026		2027		2028		2029		I/S
Bedragen x € 1.000												
Overige mutaties begroting 2026												
aut	1a	1	Leges reisdocumenten en rijbewijzen	19	N	23	V	20	V	105	N	S
aut	1a	2	Salaris college, vergoeding raadsleden en presentiegelden	36	V	39	N	42	N	42	N	S
aut	1a	3	Ondersteuning raad	30	V	39	V	26	V	12	V	S
aut	1a	4	Kosten Raadsinformatiesysteem (RIS)	10	N	10	N	10	N	10	N	S
aut	1a	5	Paspoortontwaarder	5	N							I
aut	1a	6	Actualisatie naturalisaties	22	N	22	N	22	N	22	N	S
aut	1a	7	Actualisatie Stedin	13	N	13	N	14	N	14	N	S
aut	1a	8	Pensioenen wethouders	91	N	79	N	76	N	74	N	S
aut	1a	9	Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	19	V	9	V	9	V	54	N	S
aut	1b	1	Aanpassing subsidie kinder- en peuteropvang	68	V	68	V	68	V	68	V	S
aut	1b	2	Oprichten bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO) inkoop- en contractmgt	62	N	55	N	65	N	76	N	S
aut	1b	3	Zaffier-Gebundelde uitkering (BUIG) lasten	1.349	N	1.527	N	1.846	N	2.178	N	S
aut	1b	4	Zaffier-Gebundelde uitkering (BUIG) baten	1.320	V	1.560	V	1.910	V	2.245	V	S
aut	1b	5	Zaffier Loonkostensubsidie	42	N	67	N	94	N	122	N	S
aut	1b	6	Zaffier minimabeleid	353	N	532	N	584	N	637	N	S
aut	1b	7	Zaffier WSW	3	V	33	V	2	N	24	V	S
aut	1b	8	Zaffier 'Check-In'	5	N	8	N	11	N	14	N	S
aut	1b	9	Zaffier Wet inburgering Participatieverklaringstraject	4	N	4	N	5	N	5	N	S
aut	1b	10	Zaffier Participatiebudget re-integratie	93	N	119	N	145	N	173	N	S
aut	1b	11	Kosten GGD leerplichtonthefing door jeugdarts	2	N	2	N	2	N	2	N	S
aut	1b	12	Zaffier Vliegwiél	5	V	4	V	4	V	3	V	S
aut	1b	13	Zaffier Kinderopvang Toeslag Affaire (KOTA)	0	V	0	V	0	V	0	V	S

Omschrijving				2026	2027	2028	2029	I/S
Bedragen x € 1.000								
Overige mutaties begroting 2026								
aut	1b	14	Zaffier Tijdelijke Overbrugging Zelfstandige Ondernemers (TOZO)	0 V	0 V	0 V	0 V	S
aut	1b	15	Aframen dubbel begrote subsidie ouderenorganisatie	1 V	1 V	1 V	1 V	S
aut	1b	16	Extra subsidie voor inloop en dagbesteding	17 N	17 N	17 N	17 N	S
aut	1b	17	Aanpassing subsidie zwembad De Witte Brug	0 V	159 N	159 N	159 N	S
aut	1b	18	Groot onderhoud BBS Augustinus Vrije School en Cunera	30 N	30 N	30 N	15 N	S
aut	1b	19	Aanpassing subsidies Sportbeleid en activering	110 V	127 V	127 V	127 V	S
aut	1b	20	Aframen structureel budget St. Welzijn inzake ouderen	36 V	36 V	36 V	36 V	S
aut	1b	21	Aanpassing subsidie jeugd- en jongerenwerk en preventief jeugdbeleid	17 N	1 V	1 V	1 V	S
aut	1b	22	Indexatie huurinkomsten voor dit PO	48 V	79 V	111 V	145 V	S
aut	1b	23	Leges gehandicapten parkeerkaart	11 V	11 V	11 V	11 V	S
aut	1b	24	Indexatie Sociaal domein	406 V	389 V	360 V	85 N	S
aut	1b	25	Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	131 V	68 V	75 V	133 N	S
aut	1b	26	Mutatie kapitaallasten voor dit PO	188 V	705 V	303 V	130 V	S
nb	1b	27	Verlaging leges gehandicaptenparkeerkaarten (1e stap)	6 N	6 N	6 N	6 N	S
aut	1c	1	Leges Winkeltijden, overige leges	1 N	1 N	1 N	1 N	S
aut	1c	2	Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	35 V	30 V	31 V	3 N	S
aut	2a	1	Aanpassing subsidies en stopzetten SPUK BRC regeling	18 V	7 V	7 V	7 V	S
aut	2a	2	Bijdrage strandondernemers kustbus	13 V	13 V	13 V	13 V	S
aut	2a	3	Indexatie huurinkomsten voor dit PO	6 V	6 V	6 V	6 V	S
aut	2a	4	Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	8 V	8 V	8 V	2 V	S
aut	2a	5	Mutatie kapitaallasten voor dit PO	80 N	79 N	78 N	77 N	S
aut	2b	1	Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	29 V	29 V	30 V	25 V	S
aut	2c	1	Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	16 V	15 V	16 V	12 V	S
aut	2c	2	Mutatie kapitaallasten voor dit PO	7 N	0 N	0 N	0 N	S
aut	3a	1	Omgevingsvisie naar STOP-TPOD versie	10 N				I
aut	3a	2	Actualisatie huisvestingsverordening en volkshuisvestingsprogramma	13 N				I
aut	3a	3	Correctie legesraming 2026	400 N				I
aut	3a	4	Leges omgevingsvergunningen en bestemmingsplannen	3 V	3 V	3 V	3 V	S
aut	3a	5	Indexatie huurinkomsten voor dit PO	2 V	3 V	4 V	6 V	S
aut	3a	6	Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	149 N	200 N	198 N	338 N	S

Omschrijving			2026		2027		2028		2029		I/S
Bedragen x € 1.000											
		Overige mutaties begroting 2026									
nb	3b	1 Onderhoud a.g.v. risico-inventarisatie	13	N							I
aut	3b	2 Huishoudelijk afval	40	V	240	V	341	V	448	V	S
aut	3b	3 Riool	131	N	99	N	48	N	22	N	S
aut	3b	4 Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	85	N	139	N	157	N	295	N	S
aut	3b	5 Mutatie kapitaallasten voor dit PO	96	V	4	N	23	N	23	N	S
aut	3c	1 Leges kabels en leidingen	175	V	175	V	175	V	175	V	S
nb	3c	2 Aanleg glasvezel	0	V							I
aut	3c	3 Indexatie onkruidbestrijding	3	N	3	N	3	N	3	N	S
aut	3c	4 Samenstellen onderhoudsplan en onderzoeken gemeentewerf	14	N							I
aut	3c	5 Onderhoud gemeentewerf	17	N	20	N	20	N	20	N	S
nb	3c	6 Aanpassing methode maaien	18	N	18	N	18	N	18	N	S
aut	3c	7 Indexatie huurinkomsten voor dit PO	8	V	13	V	19	V	36	V	S
aut	3c	8 Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	89	V	50	V	55	V	193	N	S
aut	3c	9 Mutatie kapitaallasten voor dit PO	65	V	3	V	4	V	1	N	S
aut	4a	1 Aanpassing dividenduitkering	46	V	46	V	46	V	46	V	S
aut	4a	2 Actualisatie rentelasten geldleningen	250	V	250	V	250	V	250	V	S
aut	4a	3 Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	19	V	19	V	20	V	17	V	S
aut	4a	4 Mutatie kapitaallasten voor dit PO	235	N	222	N	29	V	204	V	S
nb	4a	5 Vrijstelling toeristenbelasting	67	N	69	N	72	N	74	N	S
aut	4b	1 Aframen ongebruikte subsidie bestuursondersteuning	3	V	3	V	3	V	3	V	S
aut	4b	2 Correctie aftrekbare omzetbelasting	65	N	65	N	65	N	65	N	S
aut	4b	3 Aanpassen salarissen bestuursondersteuning	4	V	3	V	3	V	4	N	S
aut	4b	4 Aanpassing contributie VNG volgens Alg. Ledenvergadering 2025	39	N	39	N	39	N	39	N	S
aut	4b	5 Indexatie verzekeringen en verlaging onderhoud	5	N	5	N	5	N	5	N	S
aut	4b	6 Bezuiniging overhead	25	V	25	V	25	V	25	V	S
aut	4b	7 Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	144	N	76	V	75	V	923	V	S
aut	4b	8 Mutatie kapitaallasten voor dit PO			6	N	6	N	6	N	S
aut	4c	1 Indexatie Overige posten			440	V	420	V	602	V	S
aut	4e	1 Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	34	V	35	V	37	V	36	V	S
		Totaal	242	N	987	V	818	V	513	V	

Programma 1. Een sociale en vitale gemeente



1A. Inwoners en bestuur

Dienstverlening, communicatie en participatie

Wat willen we bereiken?

Wij willen een betrouwbare, toegankelijke en transparante dienstverlener zijn voor onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners.

Zij zijn tevreden met de samenwerking en over hun omgeving en dragen daaraan actief bij. De relatie met de gemeente is open, proactief, opbouwend en gebaseerd op wederzijds respect. Uit de hoge tevredenheidscijfers voor het Klantcontactcentrum (KCC) en de Balie, Ontvangst en Burgerzaken, het afhandelen van Fixi-meldingen en het laag aantal klachten blijkt dat er een goede basis is om op verder te bouwen. Vanuit dit vertrekpunt bouwen we de komende jaren gezamenlijk verder aan een sterk fundament van vertrouwen.

De kwaliteit van het contact met de inwoner, ondernemer en maatschappelijke partner staat centraal in onze dienstverlening.

Dit is erop gericht hen zo adequaat mogelijk van dienst te zijn en de zelfredzaamheid te verhogen. Wanneer er bij initiatieven hulp en ondersteuning wordt gevraagd aan de gemeente, ligt de regie bij de inwoner, ondernemer of maatschappelijke partner. De gemeente sluit aan en ondersteunt alleen daar waar nodig. Dienstverlening, communicatie en participatie gaan hand in hand. De gemeente streeft naar een toekomst met nog beter contact via de website, sociale mediakanalen en in persoonlijk contact.

Hierbij gelden de volgende uitgangspunten:

- Eén duidelijke ingang voor iedereen.
- Digitale dienstverlening waar kan, persoonlijk waar beter.
- Inclusieve dienstverlening waaraan iedereen kan meedoen.
- Begrijpelijke, betrouwbare, open communicatie en informatie. Tijdig en actueel, zowel online als offline.
- Luisteren naar inwoners en ondernemers en hen zo vroeg mogelijk betrekken bij het beleidsproces en initiatieven.

Hoe zien we of we dat bereikt hebben?

Dienstverlening

De bovenstaande uitgangspunten bieden een duidelijk kader voor een structurele verbetering van de dienstverlening op onderdelen.

Wat er is bereikt is als volgt te zien:

- Alle klantcontactkanalen voor de dienstverlening gaan via het KCC. Er is één ingang voor inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners. Losse ingangen (mailadressen en telefoonnummers) zijn opgeheven of gerouteerd via het KCC. Zo krijgen zij betrouwbare informatie en zijn ze goed geholpen. 80% van de eerstelijns klantvragen komt binnen via de kanalen van het KCC.
- 90% van de terugbelverzoeken en/of andere follow-up wordt binnen de servicenormen afgehandeld.

- We hebben een operationeel dashboard met inzicht in de aard van de klantvraag, het gebruikte kanaal en de afhandeling in eerste dan wel tweede lijn.
- De website(s) zijn geëvalueerd en waar nodig aangepast. Informatie en dienstverlening is zoveel mogelijk vindbaar op 1 eenduidige website, waardoor het voor de inwoner beter vindbaar en gebruiksvriendelijker is.
- Voor wat betreft digitale dienstverlening geldt ook dat vanaf 1 oktober 2026 de nieuwe wetgeving DAR (Digitaal Aanvraag Rijbewijzen) van kracht is. De uitvoering is dan gereed zodat inwoners het rijbewijs digitaal kunnen verlengen en/of zo een categorie wijziging kunnen doorgeven. Vanaf 2027 kan dit worden gemonitord. Daarnaast worden steeds meer producten en diensten gedigitaliseerd, waarbij er een eenduidigheid en herkenbaarheid in vormgeving en opbouw van de e-formulieren is.
- Uitgaande communicatie naar inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties is op B1 taalniveau en begrijpelijkheid. De teksten op de website zijn B1 en uitgaande correspondentie wordt structureel per domein beoordeeld en waar nodig herschreven. Eind 2026 is dit grotendeels op orde.
- De klanttevredenheid blijft gelijk, met een minimale score van 7,5 voor het contact met het KCC en een waardering van 8 voor het contact met de baliemedewerkers.

Communicatie en participatie

Communicatie en participatie is altijd met maatschappelijke impact. Ook hier geldt dat de inwoner, ondernemer en maatschappelijk partner centraal staat.

Wat gaan we daarvoor doen?

Dienstverlening

Meer samenhang in dienstverlening, communicatie en participatie. Behouden wat goed is en herijken op onderdelen waar nodig. De uitvoering van wettelijke taken is kwalitatief goed.

- De toekomstbestendige inrichting van de digitale dienstverlening, waarbij toegankelijkheid, samenhang en herkenbaarheid centraal staan.
- Het KCC inrichten als de centrale plek voor klantbeantwoording. Hierdoor is er altijd een duidelijk aanspreekpunt is en organiseren we professionele en adequate vraagbeantwoording.
- Door de klantvraag te monitoren is er goed zicht op waar de dienstverlening verbeterd moet worden. Er is een start gemaakt met het monitoren van de afhandeling van de klantvragen door actief te sturen op terugbelverzoeken en andere vervolgstappen.
- Evaluatie van het functioneren van de huidige websites.

- Toetsen van alle uitgaande informatie en correspondentie aan de normen voor toegankelijkheid, zoals taalgebruik. Alle communicatie, van teksten op de website tot uitgaande brieven op B1-niveau (Begrijpelijk Nederlands), aan te bieden en te werken met herkenbare indeling.
- 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).
- Digitale dienstverlening is herkenbaar en gebruiksvriendelijk voor de inwoner, ondernemer en maatschappelijk partner. Dit is zichtbaar door de webformulieren en website(s).
- Inwoners kunnen meer diensten ook zelf digitaal aanvragen. Vanaf 1 oktober 2026 is het mogelijk het rijbewijs digitaal te verlengen en/of een categorie wijziging door te geven. Per 1 oktober 2026 is de DAR (Digitaal Aanvraag Rijbewijzen) is dit nieuwe wetgeving.

Communicatie en participatie

Communicatie en participatie gebeurt in samenhang en gericht. Onze communicatie en participatie is toegankelijk en inclusief. Het gemeentelijk communicatiebeleid is continu in ontwikkeling en past zich aan nieuwe technologie aan.

Het toepassen van participatie binnen alle beleidsvelden zorgt ervoor dat er bekend is wat er leeft bij onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners. Ook worden zij bij impactvolle projecten en activiteiten betrokken.

De randvoorwaarden om op orde te brengen:

- Prioriteiten vaststellen voor communicatie dan wel periodiek herijken zodat er gecommuniceerd wordt met maatschappelijke impact.
- Het goed kennen van de vijf dorpskernen en in nauw contact staan met de inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners, hun vragen en wensen is belangrijk voor beleids- en planvorming. Een doordachte communicatieaanpak en organisatie van het contact, bevordert de actieve deelname en betrokkenheid van de samenleving.
- Initiatiefnemers krijgen goed advies over het inrichten van de participatie op basis van het participatiebeleid en het stappenplan. Interne en externe advisering verloopt via het Participatieloket, waarin de expertise over participatie en communicatie is gebundeld en verder wordt ontwikkeld. Doorontwikkeling van het participatieloket, participatiekalender en de applicatie “ikdenkmeeoverCastricum”; deze zijn ondersteunend aan interne en externe initiatieven.
- De inrichting van participatie is geëvalueerd en er is inzicht in de verbeterpunten. Op basis daarvan kan het participatiebeleid beter uitgevoerd worden. In het najaar van 2026 wordt de Participatieverordening ter besluitvorming voorgelegd aan de raad die past bij de cultuur en werkwijze van de gemeente en de behoeften van haar inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjarenbegroting 2026	Meerjarenbegroting 2027	Meerjarenbegroting 2028	Meerjarenbegroting 2029
Baten	900	1.036	928	630
Lasten	-4.543	-4.732	-4.801	-4.704
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-3.644	-3.696	-3.873	-4.074
Onttrekkingen	3	3	3	3
Geraamd resultaat	3	3	3	3
Gerealiseerd resultaat	-3.640	-3.692	-3.870	-4.070

Financiële mutaties

Financiële mutaties voor programmaonderdeel 1a. Aut = autonoom, nb = is nieuw beleid, N = nadeel, V = voordeel, I = incidenteel, S = structureel, PO= programmaonderdeel.

Omschrijving Bedragen x € 1.000				2026		2027		2028		2029		I/S
			Overige mutaties begroting 2026									
aut	1a	1	Leges reisdocumenten en rijbewijzen	19	N	23	V	20	V	105	N	S
aut	1a	2	Salaris college, vergoeding raadsleden en presentiegelden	36	V	39	N	42	N	42	N	S
aut	1a	3	Ondersteuning raad	30	V	39	V	26	V	12	V	S
aut	1a	4	Kosten Raadsinformatiesysteem (RIS)	10	N	10	N	10	N	10	N	S
aut	1a	5	Paspoortontwaarder	5	N							I
aut	1a	6	Actualisatie naturalisaties	22	N	22	N	22	N	22	N	S
aut	1a	7	Actualisatie Stedin	13	N	13	N	14	N	14	N	S
aut	1a	8	Pensioenen wethouders	91	N	79	N	76	N	74	N	S
aut	1a	9	Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	19	V	9	V	9	V	54	N	S
			Totaal 1a	75	N	92	N	109	N	309	N	

Financiële toelichting

1a. 1 Leges reisdocumenten en rijbewijzen

Eén keer per jaar wordt gekeken naar de te verwachten aanvragen reisdocumenten. Naar aanleiding hiervan wordt de huidige begroting geactualiseerd.

Jaarlijks ontvangt de gemeente van Rijkdienst van Wegverkeer de opgave van het aantal te vervangen rijbewijzen. Met deze informatie wordt de begroting geactualiseerd. Dit leidt tot een bijraming van de kosten in 2029.

1a. 2 Salaris college, vergoeding raadsleden en presentiegelden

Dit betreft de actualisatie van de salarissen van de wethouders; in de begroting 2026 is rekening gehouden met de huidige bezetting van 3 wethouders tot medio 2026. Voor het vervolg is uitgegaan van 4 wethouders.

Voorts is in deze post de actualisatie van de raadsledenvergoeding en de presentiegelden 2026 en verder begrepen.

1a. 3 Ondersteuning raad

Dit betreft de actualisatie van de salarisbegroting, waarin rekening is gehouden met de vernieuwde CAO, die een looptijd heeft tot eind maart 2026. Voor de periode daarna is in een indexatie van 4% voorzien.

1a. 4 Kosten Raadsinformatiesysteem (RIS)

In de 1e Financiële rapportage (Firap) 2025 zijn de te verwachten kosten, meerjarig, reeds € 15.000 naar boven bijgesteld. Uit de analyse van contracten blijkt dat dit € 10.000 te weinig is geweest. In 2024 is een nieuw contract gesloten met de leverancier van het RIS. De kosten zijn in het nieuwe contract geïndexeerd. Ook nemen de kosten voor de opslag van de videobestanden toe naarmate dit er meer worden. Ook worden kosten gemaakt voor het servicecontract voor het onderhoud van de apparatuur in de raadzaal. Deze kosten waren voor de eerste drie jaar opgenomen in de aanbesteding, maar worden nu los in rekening gebracht.

1a. 5 Paspoortontwaarder

Voor de balie en ontvangst dient een nieuwe paspoortontwaarder te worden aangeschaft. De oude is aan het einde van zijn levensduur.

1a. 6 Actualisaties naturalisaties

Dit betreft de aanpassing op basis van de gemiddelde realisatie over de afgelopen vier jaar.

1a. 7 Actualisatie Stedin

Aanpassing naar begroting volgens opgave Regietafel Noord-Holland Noord en de verantwoording in de jaarrekening 2024.

1a. 8 Pensioenen wethouders

Dit betreft de actualisatie van de pensioenvoorziening voor de huidige en voormalige wethouders.

1a. 9 Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. de begroting 2026

De begroting 2026 van Werkorganisatie BUCH leidt tot een aangepaste toerekening van de gemeentelijke bijdrage aan de diverse programmaonderdelen. Op totaalniveau is deze herverdeling budgettair neutraal.

1B. Samen leven

Inleiding

In het Integraal beleidskader Sociaal Domein 'Iedereen doet meer 2023-2027' is de koers om de transformatie van het sociaal domein te realiseren vastgelegd. Er zijn twee opgaven: het verstevigen van de sociale basis en het bieden van de juiste hulp en passende ondersteuning. In de kern gaat het erom dat als we inwoners eerder ondersteunen in het behouden van hun eigen regie en problemen zo klein mogelijk houden, dit zelfredzaamheid bevordert, persoonlijk leed voorkomt, escalatie tegengaat en zorgkosten drukt.

Ook zijn er inwoners die door omstandigheden extra aandacht of ondersteuning nodig hebben. Daarnaast neemt de zorgvraag van zowel jong als oud de afgelopen jaren toe en zal de vergrijzing en het steeds groter wordend tekort aan zorgpersoneel de druk op de zorg ook de komende jaren niet verlichten. Hierdoor komt de toegankelijkheid, betaalbaarheid en de kwaliteit van zorg en ondersteuning steeds meer onder druk te staan.

De opgave uit het beleidskader is verder uitgewerkt in 3 hoofdopgaven met de volgende thema's:

1. Gezond en kansrijk opgroeien
 1. Kansrijke start
 2. Mentale gezondheid jeugd
 3. Gezondheid en leefstijl jeugd
 4. Onderwijs en ontwikkeling
 5. Veilige leefomgeving
2. Bestaanszekerheid
 1. Financiële zekerheid
 2. Zelfredzaamheid en participatie jeugd
3. Gezond en vitaal ouder worden
 1. Zelf- en samenredzaamheid
 2. Mentale gezondheid volwassenen
 3. Gezondheid en leefstijl volwassenen
 4. Ontwikkeling en ontplooiing
 5. Wonen en veilige leefomgeving

Deze thema's komen terug in de Gebiedsanalyse en focus sociale basis 2026-2027. Het streven is om de juiste zorg op de juiste plek te blijven bieden en de sociale basis verder te verstevigen waar nodig. We hanteren hierbij een aantal uitgangspunten:

- collectieve ondersteuning heeft, waar mogelijk de voorkeur boven individuele ondersteuning;
- versterken van netwerken rondom de inwoner;
- maatwerk als het echt niet anders kan;
- transparante en adequate communicatie met inwoners en samenwerkingspartners en in (interne en externe) samenwerkingscoalities;
- continuïteit van kwalitatief hoogwaardige zorg, met rechtmatige inzet van financiële zorgmiddelen.

Met deze aanpak en transformatie is het mogelijk voor de gemeente en haar partners om samen de verantwoordelijkheid te nemen en ervoor te zorgen dat iedereen mee kan (blijven) doen.

Bestaanszekerheid (financiële/ inkomenszekerheid)

Wat willen we bereiken?

We willen bereiken dat inwoners voor wie dat van toepassing is gebruik maken van de beschikbare minimaregelingen en dat ouderen met een laag inkomen kunnen blijven participeren in de samenleving.

Hoe kunnen we zien of we het doel bereikt hebben?

De armoedemonitor en inkomenseffectrapportage worden jaarlijks uitgevoerd door Zaffier. Deze informatie wordt gedeeld met de gemeenteraad n. Daarnaast rapporteert Zaffier vanuit de Bestuursrapportage, Kadernota en de Begroting het gebruik van de regelingen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Dorpspas

Invoering van de dorpspas biedt een oplossing bij het vereenvoudigen en vergroten van de eigen regie en keuzevrijheid van inwoners met inkomensproblematiek. De inwoner kan met de dorpspas bij aangesloten sportverenigingen, cultuurverenigingen, organisaties en winkels het tegoed gebruiken. Het betreft de bestaande minimaregelingen en Zaffier monitort de uitgaven.

Het besluit om een dorpspas in te voeren ligt bij het Dagelijks Bestuur van Zaffier en kan naar verwachting per 1 januari 2026 gerealiseerd worden.

Zaffier rapporteert via de Kadernota en Begroting over het gebruik van de regelingen, waaronder het daadwerkelijk gebruik van de dorpspas.

Hoe zien we wat we bereikt hebben?

Alle inwoners van Castricum die in aanmerking komen voor een dorpspas hebben die ontvangen.

Gezond en vitaal ouder worden

Wat willen we bereiken?

We willen bereiken dat inwoners zo lang mogelijk, vitaal en gezond, zelfstandig en met regie over eigen leven thuis kunnen blijven wonen. Dat ze voldoende bewegen om fysiek gezond te blijven en door een zinvolle dagbesteding een goede kwaliteit van leven ervaren en mentaal gezond blijven.

Dat onze inwoners zich betrokken voelen bij elkaar en bij hun omgeving en een sociaal netwerk hebben waarop zij terug kunnen vallen voor hulp en ondersteuning, maar waar zij deze ook kunnen bieden aan anderen.

We willen de stevige sociale basis en infrastructuur die in de gemeente aanwezig is onderhouden en waar nodig verder verstevigen. Dit zodat iedereen de mogelijkheid heeft om een netwerk op te bouwen, zich kan ontplooien en ontwikkelen en regie over zijn of haar eigen leven heeft.

Tot slot willen we de inwoners die zorgen voor een ander - de mantelzorgers en vrijwilligers - die aandacht en ondersteuning bieden die zij nodig hebben. Zodat zij zich gesteund, geïnformeerd en gewaardeerd voelen. Dit om zo lang en zo goed mogelijk de informele zorg te bieden die nodig is om inwoners zo lang mogelijk zelfstandig thuis te laten wonen.

Hoe zien we wat we hebben bereikt?

- Er zijn meer lotgenotengroepen en groepsbegeleidingen georganiseerd en het aantal individuele trajecten begeleiding is afgenomen.
- Het aantal verwijzingen van huisartsen en praktijkondersteuners via Welzijn op recept naar team Preventie is met 25% toegenomen.
- Er is inzicht in de omvang en de behoefte aan ondersteuning van mantelzorgers en meer inwoners hebben ondersteuning op dit gebied ontvangen.
- De resultaat- en monitoringsafspraken met onze partners zijn aangescherpt op basis van de nieuwe subsidieregeling.
- Het aantal inwonersinitiatieven dat tijdelijke ondersteuning krijgt neemt toe.

Wat gaan we daarvoor doen?

Zelf- en samenredzaamheid

We geven uitvoering aan de Aanpak Mantelzorg. We sturen op een meer vraaggericht aanbod van ondersteuning voor mantelzorgers met aandacht voor de verschillende groepen mantelzorgers en hun specifieke behoeften. We stimuleren de samenwerking tussen verschillende partners en monitoren bereik, effect en tevredenheid over aangeboden ondersteuning.

Door het uitvoeren van de nieuwe subsidieregeling sociale basis, sturen we op de samenwerking tussen onze partners onderling en die met inwoners. We stimuleren activiteiten en initiatieven van en voor inwoners zelf, die bijdragen aan veerkrachtige en zorgzame buurten. Contract en monitoringsafspraken zijn aangescherpt op basis van de doelen en resultaten uit onder andere de gebiedsanalyse.

Mentale gezondheid volwassenen

Wij vragen onze subsidiepartners om meer in groepsverband hulp en ondersteuning te bieden aan volwassenen om ze te ondersteunen bij psychosociale problematiek.

We intensiveren de al bestaande ketensamenwerking tussen het sociaal domein en het zorgdomein. Huisartsen kunnen inwoners via Welzijn op Recept rechtstreeks verwijzen naar het preventieteam als er sprake is van niet-medische problematiek.

We intensiveren domein overstijgende samenwerking om integrale oplossingen te kunnen bieden bij multi complexe problematiek. Dit doen we door de implementatie van de Doorbraakmethode.

Behoud en verduurzamen Zwembad De Witte Brug

De gemeente Castricum werkt aan de realisatie van een nieuw zwembad op sportpark Noord-End om zo binnen de gemeentegrenzen een eigentijdse zwemgelegenheid te bieden aan inwoners, verenigingen, instellingen, reddingsbrigade en toeristische bezoekers. In 2019 heeft de gemeenteraad besloten tot nieuwbouw, met als voorkeurslocatie veld 5 op sportpark Noord-End. In maart 2024 heeft de raad besloten tot een jaarlijkse bijdrage aan de exploitatie binnen de bandbreedte van € 1.050.000 tot € 1.200.000 en het college opdracht gegeven om de haalbaarheid van een integrale voorziening (zwembad + sporthallen) nader te onderzoeken. Uit de energetische en financiële businesscase blijkt dat een integrale variant op termijn gunstiger is, maar dat er momenteel geen dekking is voor de extra kapitaallasten.

Daarom is er voor de zomer door het college besloten om een modulair zwembad te realiseren, dat in de toekomst kan worden uitgebreid met sporthallen. Het project is hervat met een geactualiseerd Programma van Eisen (PvE), waarin duurzaamheid, netcongestie en exploitatieoptimalisatie centraal staan en wordt dit verder uitgewerkt naar een uitvoeringsbesluit voor de raad.

Gezondheid en kansrijk opgroeien

Wat willen we bereiken?

Ouders en jeugdigen zijn zelf verantwoordelijk voor het gezond opgroeien waarbij ze waar nodig kunnen terugvallen op een stevige sociale basis en de ondersteuning binnen het onderwijs die gericht is op het voorkomen of problemen of achterstanden in de ontwikkeling te voorkomen. Aanvullend is kwalitatief goede en passende ondersteuning beschikbaar, toegankelijk en betaalbaar.

Meer kinderen krijgen een zo goed mogelijke start in de eerste 1.000 dagen van hun leven.

Er zijn lokale en regionale samenwerkingscoalities binnen het programma Kansrijke Start, waarin duidelijke samenwerkingsafspraken worden vastgelegd.

We intensiveren de aandacht voor de mentale gezondheid van jongeren.

Wat gaan we daarvoor doen?

Kansrijke start

- We verbeteren de samenwerking tussen het sociaal en medische domein door het werken in lokale en regionale samenwerkingscoalities kansrijke start.
- We zetten in op een groepsaanpak voor jonge ouders met extra aandacht voor hechtingsproblematiek, bijvoorbeeld in de vorm van Centering Parenting.
- We zetten in op goede informatievoorziening voor en na de bevalling.

Mentale gezondheid jongeren

- Meer groepsaanbod voor jongeren en hun ouders om ze te ondersteunen bij psychische-, suïcide-, eenzaamheid- en scheidingsproblematiek.
- Vroegtijdige begeleiding van kwetsbare jongeren naar passende ondersteuning via de preventieconsulenten, jeugd- en schoolcoaches en jongerenwerk op scholen en de jeugdhulpmedewerker bij de huisarts.
- Samenwerking tussen het onderwijs, het sociaal- en veiligheidsdomein en de jeugdhulp door het opzetten van lokale samenwerkingscoalities rondom onderwijs.

Hoe zien we of we dat bereikt hebben?

Het aantal jongeren dat deelneemt aan groepsaanbod gericht op mentale gezondheid en veerkracht neemt toe. Meer jongeren worden geholpen via preventief aanbod en doen minder vaak een beroep op jeugdhulp. Ook op het gebied van onderwijs worden lokale samenwerkingscoalities gevormd, waarin afspraken worden vastgelegd om jongeren optimaal te ondersteunen.

Rijksontwikkelingen

Voor 2026 en verder zien we een aantal maatschappelijke ontwikkelingen als ontwikkelingen bij het Rijk die van invloed zijn op de sociale opgave. De volgende Rijksontwikkelingen zijn inmiddels bekend, echter is het nog niet altijd duidelijk wat dit voor de gemeente betekent.

- *Statushouders*
De wettelijke taakstelling voor het huisvesten en begeleiden van statushouders is de afgelopen jaren gestegen. De gemeente heeft hiervoor tijdelijke huisvesting gerealiseerd. Statushouders hebben een deelnameplicht aan een inburgeringstraject en krijgen het eerste jaar maatschappelijke begeleiding.
- *Oekraïense opvang*
Voor de opvang van Oekraïense ontheemden geldt dat er voor 2025 een bekostigingsregeling is vastgesteld, waarmee de inspanningsverplichting kan worden gerealiseerd. Onduidelijk is of dit ook voor 2026 zal worden doorgevoerd. Binnen de BUCH-gemeenten zijn inmiddels 26 opvanglocaties (klein en groot) beschikbaar voor de Oekraïense ontheemden.
Wanneer de oorlog in Oekraïne langer duurt, is de verwachting dat een deel van de Oekraïners asiel zal gaan aanvragen.
- *Suïcidepreventie*
Medio 2025 is de Wet integrale suïcidepreventie in werking getreden. Hierdoor wordt in de Wet publieke gezondheid het eerder ontwikkelde suïcidepreventiebeleid verankerd en wordt de basis voor dit beleid verstevigd.

De gemeente ontvangt vanaf 2026 middelen van het Rijk hiervoor, bestaande uit € 0,55 per inwoner. De financiële consequenties worden verwerkt in de begrotingswijziging behorend bij de septembercirculaire 2025.

Korte termijn: Meer zichtbare suïcidepreventie waardoor het taboe doorbroken wordt.

Lange termijn: Meer inzet op preventie om suïcides en suïcidepogingen te verminderen.

- *Van Beschermd wonen naar Beschermd thuis*
Beschermd wonen biedt begeleiding en huisvesting aan inwoners met een psychische kwetsbaarheid of een verstandelijke beperking die 24 uur begeleiding en toezicht nodig hebben. Tot op heden zijn de centrumgemeenten verantwoordelijk voor de uitvoering en financiering van Beschermd wonen. De beoogde verschuiving van deze verantwoordelijkheid naar alle individuele gemeenten, is opnieuw uitgesteld. Vooruitlopende op deze ontwikkeling is de samenwerking met de gemeenten en aanbieders in de regio Alkmaar al in gang gezet met financiering vanuit centrumgemeente Alkmaar.

- *Financiële ontwikkelingen zorgvraag Wmo*

De verwachting is dat het aantal Wmo-cliënten 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, langer thuis wonen met meer ondersteuningsvragen en het afnemend aantal mantelzorgers als gevolg van de vergrijzing.

Deze ontwikkeling heeft als effect dat de kosten de komende jaren toenemen. Ter ondersteuning van de kwaliteit, betaalbaarheid, toegankelijkheid van de zorg en ondersteuning, hebben we bij zowel de Wmo als de Jeugdwet extra aandacht voor de doelmatigheid, rechtmatigheid, kwaliteit en veiligheid van de zorg.

- *Inkomensafhankelijke eigen bijdrage Wmo*

De landelijk invoering van een inkomensafhankelijke eigen bijdrage is uitgesteld.

- *Bestuursopdracht ombuigingen kosten jeugdhulp*

Gemeenten in de regio Alkmaar zien de kosten voor de maatwerkvoorzieningen in het Sociaal Domein en de jeugdhulp in het bijzonder jaarlijks sterk stijgen zonder dat hiervoor afdoende financiering beschikbaar is vanuit het Rijk. Landelijke ontwikkelingen zoals de Hervormingsagenda Jeugd en onderzoeken naar de stijgende kosten laten onverlet dat gemeenten financieel onder druk staan. De totale kosten van jeugdhulp regio Alkmaar laten in 2024 een kostenstijging van 10% zien ten opzichte van de uitgaven in 2023. In deze kostenstijging is de jaarlijkse indexatie niet meegenomen.

In regio Alkmaar verband is een bestuursopdracht vastgesteld op 9 april 2025 waarin de ambitie is vastgelegd om de totale kosten te stabiliseren op het uitgavenniveau 2023 en dit te realiseren via nog nader te concretiseren maatregelen. In de begroting 2026 is daarom vooralsnog de realisatie 2024 als 0-lijn gehanteerd. Als naar aanleiding van bovengenoemde bestuursopdracht de komende maanden aanvullende maatregelen in beeld gebracht en vastgesteld worden waaruit een aanvullende besparing blijkt, dan worden deze verwerkt via een P&C-document in de begroting.

- *Ontwikkelingen Netwerkorganisatie Regio Alkmaar (NORA)*

De gemeenten Alkmaar, Dijk en Waard, Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo werken intensief samen bij de inkoop en contractmanagement van Jeugdhulp, Wmo en leerlingenvervoer en op inhoud ook op aansluiting onderwijs en jeugdhulp. Op basis van de Hervormingsagenda jeugd moeten de regiogemeenten komen tot een niet-vrijblijvende vorm van samenwerking. Het ministerie van VWS vraagt gemeenten expliciet om de samenwerkingsverbanden voor inkoop jeugd “robuust” te maken en hiervoor de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) als instrument te gebruiken. NORA moet daarom omgezet worden naar een organisatie met rechtspersoonlijkheid.

Daarom wordt gewerkt aan het formaliseren van de huidige samenwerking in de vorm van een Bedrijfsvoering organisatie (BVO). Het streven is gericht op besluitvorming eind 2025/begin 2026 door de gemeenteraden in de regio Alkmaar.

- *Nieuwe inkoop*
De voorbereidingen vinden plaats voor de nieuwe inkoop van Wmo begeleiding en Hulpmiddelen. De nieuwe inkoop gaat in op 1 januari 2027.
- *Wet Proactieve dienstverlening*
De Wet proactieve dienstverlening treedt in werking en introduceert nieuwe verplichtingen voor gemeenten om inwoners actiever en gericht te benaderen met passende ondersteuning. Dit vraagt om aanpassingen in systemen, processen en personele inzet, wat financiële consequenties met zich mee kan brengen.
- *Participatiewet in Balans*
De wet brengt wijzigingen in de bijstandsverlening en re-integratieverplichtingen, met als doel een meer evenwichtige en doelgerichte ondersteuning van inwoners richting werk en participatie. De impact van deze wetswijzigingen op de begroting is op dit moment nog niet volledig te overzien, deze kan impact hebben op de financiële planning en beleidsontwikkeling.
- *Financiële ontwikkelingen Wmo & Jeugd*
Bij het opstellen van de kadernota is een prijsindexatie ingeschat en verwerkt in de begroting van 4%. De definitieve indexaties per onderdeel worden landelijke pas aan het einde van het jaar bekend gemaakt en, als afwijkend, verwerkt in de eerste FIRAP 2026.
- *Aanvullend zorg en welzijnsakkoord*
Het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA) is bedoeld als een uitbreiding van het in 2022 gesloten Integraal Zorgakkoord (IZA) en heeft als doel de samenwerking tussen het sociaal en zorgdomein te versterken en de uitvoering van het IZA te versnellen. Er worden afspraken gemaakt over de verschuiving van zorggelden naar gemeenten. Deze afspraken leiden tot structurele financiering voor gemeenten en besparing (euro's en arbeidscapaciteit) in de zorg. Het Rijk werkt de budgetten en de verdeelsleutels in de komende maanden uit, zodat deze met de eerste FIRAP 2026 verwerkt kunnen worden.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjarenbegroting 2026	Meerjarenbegroting 2027	Meerjarenbegroting 2028	Meerjarenbegroting 2029
Baten	9.693	9.923	10.606	10.972
Lasten	-46.149	-47.333	-48.257	-49.616
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-36.456	-37.409	-37.651	-38.644
Onttrekkingen	101	101	99	99
Geraamd resultaat	101	101	99	99
Gerealiseerd resultaat	-36.355	-37.308	-37.552	-38.546

Financiële mutaties

Financiële mutaties voor programmaonderdeel 1b. Aut = autonoom, nb = is nieuw beleid, N = nadeel, V = voordeel, I = incidenteel, S = structureel, PO= programmaonderdeel.

Omschrijving Bedragen x € 1.000				2026		2027		2028		2029		I/S
			Overige mutaties begroting 2026									
aut	1b	1	Aanpassing subsidie kinder- en peuteropvang	68	V	68	V	68	V	68	V	S
aut	1b	2	Oprichten bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO) inkoop- en contractmgt	62	N	55	N	65	N	76	N	S
aut	1b	3	Zaffier-Gebundelde uitkering (BUIG) lasten	1.349	N	1.527	N	1.846	N	2.178	N	S
aut	1b	4	Zaffier-Gebundelde uitkering (BUIG) baten	1.320	V	1.560	V	1.910	V	2.245	V	S
aut	1b	5	Zaffier Loonkostensubsidie	42	N	67	N	94	N	122	N	S
aut	1b	6	Zaffier minimabeleid	353	N	532	N	584	N	637	N	S
aut	1b	7	Zaffier WSW	3	V	33	V	2	N	24	V	S
aut	1b	8	Zaffier 'Check-In'	5	N	8	N	11	N	14	N	S
aut	1b	9	Zaffier Wet inburgering Participatieverklaringstraject	4	N	4	N	5	N	5	N	S
aut	1b	10	Zaffier Participatiebudget re-integratie	93	N	119	N	145	N	173	N	S
aut	1b	11	Kosten GGD leerplichtontheffing door jeugdarts	2	N	2	N	2	N	2	N	S
aut	1b	12	Zaffier Vlieg wiel	5	V	4	V	4	V	3	V	S
aut	1b	13	Zaffier Kinderopvang Toeslag Affaire (KOTA)	0	V	0	V	0	V	0	V	S

Omschrijving				2026		2027		2028		2029		I/S
Bedragen x € 1.000												
			Overige mutaties begroting 2026									
aut	1b	14	Zaffier Tijdelijke Overbrugging Zelfstandige Ondernemers (TOZO)	0	V	0	V	0	V	0	V	S
aut	1b	15	Aframen dubbel begrote subsidie ouderenorganisatie	1	V	1	V	1	V	1	V	S
aut	1b	16	Extra subsidie voor inloop en dagbesteding	17	N	17	N	17	N	17	N	S
aut	1b	17	Aanpassing subsidie zwembad De Witte Brug	0	V	159	N	159	N	159	N	S
aut	1b	18	Groot onderhoud BBS Augustinus Vrije School en Cunera	30	N	30	N	30	N	15	N	S
aut	1b	19	Aanpassing subsidies Sportbeleid en activering	110	V	127	V	127	V	127	V	S
aut	1b	20	Aframen structureel budget St. Welzijn inzake ouderen	36	V	36	V	36	V	36	V	S
aut	1b	21	Aanpassing subsidie jeugd- en jongerenwerk en preventief jeugdbeleid	17	N	1	V	1	V	1	V	S
aut	1b	22	Indexatie huurinkomsten voor dit PO	48	V	79	V	111	V	145	V	S
aut	1b	23	Leges gehandicapten parkeerkaart	11	V	11	V	11	V	11	V	S
aut	1b	24	Indexatie Sociaal domein	406	V	389	V	360	V	85	N	S
aut	1b	25	Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	131	V	68	V	75	V	133	N	S
aut	1b	26	Mutatie kapitaallasten voor dit PO	188	V	705	V	303	V	130	V	S
nb	1b	27	Verlaging leges gehandicaptenparkeerkaarten (1e stap)	6	N	6	N	6	N	6	N	S
			Totaal 1b	347	V	556	V	41	V	831	N	

Financiële toelichting

1b. 1 Aanpassing subsidie kinder- en peuteropvang

De jaarlijkse subsidie voor Kinder- en peuteropvang is structureel te hoog begroot. Gebaseerd op het aantal kinderen dat nu gebruik maakt van de opvang volgens de peutermonitor en rekening houdend met het verloop van het aantal kinderen tussen 0 en 4 jaar kan het budget structureel worden afgeraamd.

1b. 2 Oprichten bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO) voor inkoop en contractmanagement

In het kader van robuustere samenwerking verplicht het Rijk de gemeenten hun Regionale Samenwerking voor Inkoop en Contractmanagement Jeugdhulp vorm te geven in een variant van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Voor de regio Alkmaar wordt ingezet op een (beleidsarme) bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO). De colleges nemen het besluit tot het oprichten van de BVO Gemeenschappelijke Inkoop Sociaal Domein regio Alkmaar, kortweg: GISD Regio Alkmaar, waarbij de gemeenteraden in de gelegenheid worden gesteld een zienswijze te geven. De GISD gaat voor de gemeenten Alkmaar, Dijk en Waard, Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo taken uitvoeren op de onderdelen jeugdhulp, maatschappelijke ondersteuning en leerlingenvervoer binnen het sociaal domein. Deze BVO komt in de plaats van de Netwerk Organisatie Regio Alkmaar (NORA), een lichte netwerksamenwerking waarbij de regio Alkmaar samenwerkt op het gebied van jeugdhulp, Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), vervoer en hulpmiddelen. Hoewel tijdens het opstellen van deze begroting de besluitvorming tot

oprichting van de BVO per 1 januari 2026 nog moet plaatsvinden, zijn de aanvullende kosten in deze begroting verwerkt. De structureel hogere kosten bedragen € 22.500 per jaar en daarnaast zijn de eenmalige kosten in 2026 € 17.500. Deze hogere kosten worden zowel veroorzaakt door extra taken die bij een GR (gemeenschappelijke regeling) horen als herijking van de huidige taken.

Naast bovenstaande aanvullende kosten bestaat de begroting 2026 voor deze BVO uit de begroting 2025 inclusief de indexatie conform de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord (FUGR) (€ 21.800).

1b. 3 Zaffier-Gebundelde uitkering (BUIG) lasten

Castricum is de afgelopen jaren geconfronteerd met een tekort. De BUIG ontwikkelt zich minder positief en het aantal inwoners met een bijstandsuitkering neemt toe. De stijging van het bijstandsbestand wordt voor een deel verklaard doordat de afstand tot de arbeidsmarkt van het zittend bestand toeneemt. Dit is een brede ontwikkeling, niet specifiek voor gemeente Castricum. Er wordt steeds meer geïnvesteerd in inwoners om deze uit de bijstand en aan het werk te helpen. Dit is positief, echter het resultaat is dat de inwoners die in de bijstand blijven automatisch een grotere afstand hebben tot de arbeidsmarkt, zeker in deze hoog conjunctuur. Voor het andere deel zien we bij gemeente Castricum een duidelijke impact van de taakstelling van de statushouders. Stijgingen in de BUIG kosten en daarmee ook het minimabeleid zijn terug te voeren op een toename van het aantal jongeren die van de participatiewet gebruik maken ten gevolge van de afschaffing van de Wajong en een toename van het aantal statushouders (8 in 2023, 52 in 2024 en 45 in 2025). Zaffier stuurt bij jongeren en statushouders aan op werk, zodat de uitkeringen uiteindelijk gestaakt kunnen worden en deze groep is daarvoor ook het meest succesvol gebleken. De komende jaren worden deze doelgroepen gemonitord en kan, zo mogelijk bij een afname, de begroting 2027 e.v. naar beneden bijgesteld worden.

1b. 4 Zaffier-Gebundelde uitkering (BUIG) baten

De bijdrage vanuit het Rijk voor de bijstandsuitkeringen neemt licht toe. De begroting voor 2026 en verder is opgehoogd met € 24.600 op basis van het voorlopig macrobudget 2025, exclusief de verwachte stijging in de BUIG lasten. De verwachting is dat een deel van de extra BUIG lasten alsnog door het Rijk wordt gecompenseerd, daarom is er een extra opbrengst opgenomen van € 495.000 in 2026 en oplopend naar € 1.150.000 in 2029. Hierdoor zijn de totale BUIG baten 79% zijn van de totale BUIG lasten, wat gelijk is aan het gemiddelde van de afgelopen jaren.

Voorts heeft de gemeente recht op een vangnet uitkering. Deze is voor 2026 gecalculeerd op € 800.000 oplopend naar € 1.070.000 in 2029.

1b. 5 Zaffier Loonkostensubsidie

De loonkostensubsidie is onderdeel van de Gebundelde uitkering (BUIG). Voor 2026 is het negatieve effect berekend op € 42.000 oplopend naar € 122.000 in 2029.

1b. 6 Zaffier Minimabeleid

In het verleden werd uitgegaan van gedeeltelijk gedateerde cijfers. Doordat Zaffier in overleg met de gemeente steeds beter weet wat er speelt is de begroting minimabeleid nu realistischer, met een significante stijging in de meerjarenraming tot gevolg. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door de verwachte prijsindexatie, alsmede de ontwikkeling van het bestand aan gebruikers en de instroom van statushouders

conform de opgelegde taakstelling van het Rijk. Om de getallen meer inhoud te geven worden nu indicatoren opgesteld om de in- en uitstroom beter beheersbaar te maken. Hiervan zullen we in de diverse P&C documenten de resultaten presenteren en voor zover noodzakelijk de meerjarenramingen hierop aanpassen.

1b. 7 Zaffier WSW

De Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) zorgt dat mensen met een handicap kunnen werken met de juiste aanpassingen en begeleiding. Dit geldt alleen voor mensen die ook al in 2014 onder de WSW-regeling vielen. Het bestand neemt af doordat er geen nieuwe instroom plaatsvindt. In de kosten voor WSW zijn de lasten voor sociale infrastructuur van € 47.000 en het impuls budget van € 38.000 dat in de Meicirculaire 2025 beschikbaar is gesteld inbegrepen.

1b. 8 Zaffier 'Check-In'

'Check-In' is het jongerenloket voor ondersteuning rond werk, inkomen en schulden. Daarnaast is het een doorstroompunt voor ondersteuning rond school, studie- en beroepskeuze. Zowel voor jongeren, hun ouders en / of begeleiders, verwijzers en werkgevers.

1b. 9 Zaffier Wet inburgering Participatieverklaringstraject

Participatieverklaringstraject (PVT) / einde lening nog inburgeringsplicht (Elip): deze regeling geldt voor een statushouder die valt onder de Wet inburgering 2013. Iedere statushouder heeft drie jaar de tijd om te slagen voor het inburgeringstraject. Als dit niet op tijd lukt kan er vanuit de overheid een boete opgelegd worden. Zaffier helpt statushouders die niet op tijd klaar zijn met inburgeren. Dit project heet het ELIP-project. Dit is een aflopende regeling die niet eerder in de begroting is meegenomen.

1b. 10 Zaffier Participatiebudget re-integratie

Een participatiebudget is een budget dat bedoeld is om mensen te ondersteunen bij hun deelname aan de samenleving, met name voor mensen met een laag inkomen of een arbeidsbeperking. Het gehele participatiebudget wordt conform afspraken overgemaakt naar Zaffier. De rijksbijdragen voor zowel beschut werk (taakstelling wordt verhoogd en middelen per plek lopen op) alsmede het integraal uitkeringsplan zijn naar boven bijgesteld.

1b. 11 Kosten GGD leerplichtonthefing door jeugdarts

Het betreft hier kosten van de inzet van een jeugdarts van de GGD bij het onderzoek naar aanleiding van een aanvraag van een vrijstelling van leerplicht. De kosten zijn de afgelopen jaren licht gestegen doordat het aantal vrijstellingen van leerplicht is toegenomen. Een vrijstelling kan worden verleend in bijzondere situaties, wanneer een leerplichtige leerling tijdelijk of permanent niet naar school kan of mag gaan.

1b. 12 Zaffier Vlieg wiel

Dit is een besparingsmaatregel om middels loonkostensubsidie en begeleidingskosten op bijstandskosten te besparen door inwoners vanuit de bijstand naar werk te begeleiden.

1b. 13 Zaffier Kinderopvang Toeslag Affaire (KOTA)

De gedupeerde ouders en hun kinderen kunnen binnen de hersteloperatie kinderopvangtoeslag een bijdrage ontvangen voor de geleden schade. De uitgekeerde bedragen zijn exclusief de uitvoeringskosten die Zaffier nog in rekening gaat brengen. Het geld dat de gemeente uitbetaalt aan de gedupeerde ouders en aan uitvoeringskosten wordt door het Rijk terugbetaald. De bedragen zijn gebaseerd op de 1e kwartaalrapportage 2025 van Zaffier en zijn budgettair neutraal.

1b. 14 Zaffier Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO)

Het instellen van TOZO was één van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is voor zelfstandige ondernemers, waaronder zzp'ers. Het voorzag in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalde en in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen op te vangen. Na de coronacrisis moeten de zelfstandige ondernemers de lening terugbetalen evenals het eventueel te veel ontvangen overbruggingskrediet. Het geld dat de gemeente ontvangt moet terugbetaald worden aan het Rijk. De bedragen zijn gebaseerd op de 1e kwartaalrapportage 2025 van Zaffier en zijn budgettair neutraal.

1b. 15 Aframen dubbel begrote subsidie ouderenorganisatie

De toegekende subsidieverlening voor de inzet van een beheerder was per abuis in 2025 voor 2026 e.v. dubbel begroot.

1b. 16 Extra subsidie voor inloop en dagbesteding

Voor inloop en dagbesteding van Parnassia en de GGZ is extra subsidie benodigd; dit leidt tot een verhoging van de lasten van € 17.000.

1b. 17 Aanpassing subsidie zwembad de Witte Brug

Om het zwembad de Witte Brug open te houden totdat het nieuwe zwembad er is, dient het subsidiebudget te worden aangepast.

1b. 18 Groot onderhoud BBS Augustinus Vrije School en Cunera

In de tweede helft van 2025 wordt voor beide Brede Basis Scholen (BBS) een locatieonderzoek uitgevoerd. Naar verwachting zullen eventuele investeringen voor Augustinus niet voor 2030 gedaan worden. Tot die tijd moet het pand in redelijke conditie blijven.

Naar verwachting zal Cunera op zijn vroegst het huidige pand in 2028 verlaten. Tot die tijd dient het huidige pand in redelijke conditie te blijven.

1b. 19 Aanpassen subsidies Sportbeleid en activering

De Subsidieregeling sport is ingetrokken; hierdoor kan €111.000 worden afgeraamd vanaf 2026. Voor de Distance Runners wordt de subsidie vanaf 2026 € 16.000 afgeraamd; dit betreft de structurele aframing van een eenmalige verstrekte subsidie.

Voor de inzet van de Combinatie functionaris is voor 2026 een verplichting aangegaan (€ 17.000) die nog niet in de begroting was verwerkt.

1b. 20 Aframen structureel budget Stichting Welzijn inzake ouderen

Jaarlijks kan € 36.000 vrijvallen aan structurele maatschappelijke subsidies, omdat Stichting Welzijn Castricum voor ondersteuning aan volwassenen en ouderen minder subsidie heeft aangevraagd.

1b. 21 Aanpassing subsidie jeugd- en jongerenwerk en preventief jeugdbeleid

De bijraming in 2026 komt doordat de bijdrage aan buurtgezinnen conform het collegeadvies een jaarlijkse subsidie is. Dit werd in 2025 nog als eenmalige subsidie verantwoord.

1b. 22 Indexatie huurinkomsten voor dit PO

Dit betreft het totaal van de 3,5% indexatie op de huurinkomsten voor 2025 en verder voor dit Programma Onderdeel (PO). De indexatie voor 2025 wordt in de 2e Financiële rapportage (Firap) 2025 verwerkt.

1b. 23 Leges gehandicapten parkeerkaart

Dit betreft de actualisatie van de legesopbrengsten voor het verstrekken van gehandicapten parkeerkaarten.

1b. 24 Indexatie Sociaal domein

De bedragen voor de jaarschijf 2026 wordt geacht prijspeil 2026 te zijn. Niet alle posten voor het Sociaal domein zijn voor de jaarschijven 2027 geïndexeerd. De indexatie over deze begrotingsbedragen wordt jaarlijks berekend en afgezet tegen de al in de begroting en meerjarenraming opgenomen bedragen.

1b. 25 Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. de begroting 2026

De begroting 2026 van Werkorganisatie BUCH leidt tot een aangepaste toerekening van de gemeentelijke bijdrage aan de diverse programmaonderdelen. Op totaalniveau is deze herverdeling budgettair neutraal.

1b. 26 Mutatie kapitaallasten voor dit PO

Betreft de mutatie van de kapitaallasten naar aanleiding van de wijzigingen in het investeringsschema voor dit programmaonderdeel.

1b. 27 Verlaging leges gehandicaptenparkeerkaarten (1^e stap)

In haar vergadering van 6 november 2025 heeft de raad unaniem besloten om de leges voor de gehandicaptenparkeerkaart in 3 jaarlijkse stappen in 2026, 2027 en in 2028 te verlagen naar het verwachte gemiddelde niveau in de gemeenten Bergen, Uitgeest en Heiloo. De leges voor 2026 zijn verlaagd van € 218,70 naar € 179,40.

Beleidsindicatoren

	B	U	C	H	NL		
Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	
Absoluut verzuim	6,7	4,1	2,2	3,7	6,3	2023	per 1.000 leerlingen
Relatief verzuim	12	14	12	9	27	2023	per 1.000 leerlingen
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2,3	1,7	1,5	1,9	2,3	2024	%
Niet-sporters	39,8	37,6	35,8	36,2	42,5	2024	%
Banen	677,5	470,5	524,6	549,1	836,6	2023	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar
Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	1	1	1	2023	%
Netto arbeidsparticipatie	68,7	76,2	74,3	72,8	73,2	2024	%
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	3	4	3	2	6	2023	%
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	1	1	1	1	2	2023	%
Personen met een bijstandsuitkering	156,1	193,4	146,9	169,5	343,6	2024	per 10.000 inwoners
Lopende re-integratievoorzieningen	170,5	92,4	97,5	98,5	203,1	2024	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar
Jongeren met jeugdhulp	14,2	12,2	13,0	14,0	13,7	2024	% van alle jongeren tot 18 jaar
Jongeren met jeugdreclassering	x	0,4	0,8	0,4	1,0	2024	%
Jongeren met jeugdbescherming	0,8	x	0,2	0,3	0,4	2024	%
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	710	450	580	600	720	2024	per 10.000 inwoners
Overzicht NIET verplichte indicatoren	B	U	C	H	NL	jaar	Extra: Schooljaar 2023-2024
Vrijstellingen uit de leerplichtwet/5a Lichamelijke of psychische gronden	13	4	10	7		Let op: gaat om schooljaar 2024-2025	Bergen 14, Uitgeest 6, Castricum 8 en Heiloo 3
Vrijstellingen uit de leerplichtwet/5b Richtingsbedenkingen	18	5	10	1		Let op: gaat om schooljaar 2024-2025	Bergen 7, Uitgeest 6, Castricum 8 en Heiloo 1
Vrijstellingen uit de leerplichtwet/5c Onderwijs in het buitenland	10	2	7	5		Let op: gaat om schooljaar 2024-2025	Bergen 9, Uitgeest 2, Castricum 11 en Heiloo 6

Begrotingspost subsidies

Onderstaande tabel bevat een overzicht van subsidies die worden verstrekt op basis van de gemeentelijke begroting. Dit vormt één van de juridische grondslagen voor het toekennen van subsidies. Wanneer een bepaalde activiteit wordt uitgevoerd door één of slechts enkele partijen, is het niet noodzakelijk om speciaal voor hen een aparte subsidieregeling op te stellen. In dat geval moeten zowel de naam van de ontvanger als het maximale subsidiebedrag in de begroting worden opgenomen. Het college is bevoegd de subsidie te verlenen, onder voorbehoud van de jaarlijkse vaststelling van de gemeentebegroting door de gemeenteraad. Deze vorm van subsidieverlening voorkomt een onevenredige belasting van het bestuursorgaan.

Subsidieontvanger	Activiteit	Max subsidiebedrag 2026	Periode meerjarige subsidie
Zwembad de Witte Brug	Exploitatie	€ 709.822	2026, 2027
Bibliotheek Kennemerwaard	De subsidie is voor het uitvoeren van het bibliotheekwerk conform de vijf functies van het Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen (Wsob), te weten: -ter beschikking stellen van kennis en informatie; -bieden van mogelijkheden tot ontwikkeling en educatie; -bevorderen van lezen en het laten kennismaken met literatuur; -organiseren van ontmoeting en debat; en kennis laten maken met kunst en cultuur.	€ 944.040	2026
Bibliotheek Kennemerwaard	Op basis van de specifieke uitkering Informatiepunt Digitale Overheid (SPUK-IDO) faciliteert en ondersteunt de bibliotheek een IDO in de gemeente Castricum	€ 34.718	2026
Bibliotheek Kennemerwaard	Decentralisatie-uitkering voor het versterken van het lokale bibliotheekaanbod	€ 107.280	2026

1C. Een veilige gemeente

Inleiding

Wij streven naar een veilige leefomgeving waarin inwoners, ondernemers en bezoekers zich veilig voelen in hun eigen huis, straat en dorp. Daarbij ligt de nadruk op preventie: voorkomen is beter dan genezen. Veiligheid vraagt om samenwerking tussen gemeente, politie, brandweer, woningcorporaties en andere partners. Ook een actieve betrokkenheid van inwoners en ondernemers is van groot belang bij het voorkomen van overlast, vandalisme en criminaliteit.

Het Integraal Veiligheidsplan 2024-2027 beschrijft hoe wij hieraan werken. Het plan heeft als doel de veiligheid in onze gemeente te vergroten en criminaliteit en overlast te verminderen.

De volgende thema's gelden als prioriteit:

1. Ondernijnde criminaliteit;
2. Jeugd en middelengebruik;
3. Personen met onbegrepen gedrag.

Daarnaast besteedt de gemeente extra aandacht aan:

- Risico- en crisisbeheersing;
- Strand;
- Contraterrorisme, Extremisme en Radicalisering (CTER).

Hoe zien we of we dat bereiken?

De politiecijfers en de Veiligheidsmonitor zijn belangrijke ijkpunten voor het veiligheidsbeleid. De Veiligheidsmonitor verschijnt eens per twee jaar en is een goed meetinstrument voor de subjectieve veiligheid van inwoners. Politiecijfers worden periodiek verstrekt aan de burgemeester als bevoegd gezag en jaarlijks gepubliceerd. Een aantal cijfers is opgenomen als verplichte indicatoren.

Ondermijning

Wat willen we bereiken?

Wij voeren het uitvoeringsplan ondermijning uit. Doel is het signaleren, voorkomen en aanpakken van (georganiseerde) criminaliteit die de samenleving ondermijnt.

De gemeente treedt op als één integere, zichtbare en actiegerichte overheid. Samen met partners wordt gewerkt aan een omgeving waarin criminelen geen kans krijgen.

De aanpak is opgebouwd uit drie sporen:

1. Signaleren;
2. Voorkomen;
3. Aanpakken.

Deze sporen vormen samen het fundament voor een stevige ondermijningsaanpak.

Wat gaan we daarvoor doen?

Signaleren

Ondermijnende criminaliteit is vaak een lastig te herkennen verschijnsel. Om desondanks zicht te krijgen op dit fenomeen is het belangrijk signalen te verzamelen, te bundelen en te analyseren. Bij informatie gestuurd werken wordt de beschikbare informatie samengebracht met als doel tot een effectievere, efficiëntere en proactieve aanpak te komen. Denk hierbij aan feitelijke gegevens uit diverse bronnen en de professionele kennis uit de organisatie. Concrete acties in 2026:

- Interne trainingen organiseren in samenwerking met veiligheidspartners.
- Een bijeenkomst voor het gemeentebestuur organiseren over ondermijning.
- De aanschaf en implementatie van een casemanagementsysteem.
- Uitvoeren van gebieds- branche- en themagerichte analyses in de gemeente.

Voorkomen

Criminelen maken graag gebruik van situaties waarin weinig toezicht is of regels niet scherp zijn. Denk aan het aanvragen van vergunningen of het gebruiken van legale structuren voor illegale doeleinden. Met als doel te voorkomen dat criminelen voet aan de grond krijgen in onze gemeenten, is het belangrijk dat we als overheid stevig staan. Dat doen we door duidelijk beleid te voeren, regels actief te handhaven, integer te werken en zichtbaar te communiceren. Zo maken we onze gemeente onaantrekkelijk voor ondermijnende activiteiten en versterken we de weerbaarheid van zowel de organisatie als de samenleving. Concrete acties in 2026:

- Implementeren van de Noord-Hollandse Norm Weerbare Overheid.
- Vergroten van het bewustzijn en de meldingsbereidheid van personeel van hotels en vakantieparken door middel van de e-learning.
- Bibob inbedden in de organisatie: Implementeren van de nieuwe beleidsregel en werkprocessen.
- Bepalen en uitvoeren van een communicatiestrategie bij de ondermijningsaanpak.
- Ondermijning als thema in de week van de integriteit en de week van de informatieveiligheid.

Aanpakken

Alleen signaleren en voorkomen is niet genoeg. Daarom treedt de gemeente stevig op tegen personen of situaties die ondermijning mogelijk maken of in stand houden. Een effectieve aanpak vraagt om duidelijke regie, nauwe samenwerking met partners en voldoende uitvoeringskracht. Door bestuurlijke maatregelen slim te combineren met strafrechtelijke en fiscale interventies, zetten we criminele structuren onder druk en herstellen we de veiligheid en integriteit van onze omgeving. Concrete acties in 2026:

- Organiseren van integrale controles bij bedrijven in Castricum.
- Start met controles op spookbewoning.

Jeugd en middelengebruik

Wat willen we bereiken?

Het doel is het verminderen van middelengebruik onder jongeren en het voorkomen dat jongeren in de criminaliteit terechtkomen. De focus ligt op vroeg signalering, samenwerking en bewustwording. Ook werken wij aan een veilige en ordentelijke uitgaansomgeving en aan het vergroten van mentale weerbaarheid bij jongeren.

Wat gaan we daarvoor doen?

Signaleren, bewustwording en handhaving

Vier keer per jaar vindt een overleg plaats tussen de VO-scholen en de politie, gericht op het signaleren en gezamenlijk oppakken van zorgwekkende situaties of overlast. Casussen worden besproken in het 'Jongeren op Tafel'-overleg, zodat tijdig passende ondersteuning kan worden georganiseerd. De handhaving op alcoholverkoop aan minderjarigen wordt versterkt.

De gemeente werkt samen met Stichting Halt aan interactieve sessies over veilig online gedrag voor jongeren. In 2026 wordt deze bewustwording ook uitgebreid naar het basisonderwijs, onder andere via ouderavonden. Daarnaast zet de gemeente in op suïcidepreventie onder jongeren, met aandacht voor het bespreekbaar maken van mentale problemen.

Personen met onbegrepen gedrag

Wat willen we bereiken?

Binnen de gemeente is een instelling waar personen met onbegrepen gedrag voor langere of kortere duur verblijven, gevestigd. Met het doel deze inwoners en hun omgeving veilig te houden is het nodig dat velen met elkaar samenwerken. Wij kiezen voor een aanpak waarin zorg en veiligheid goed op elkaar aansluiten. Zo kunnen inwoners met onbegrepen gedrag beter en sneller geholpen worden, en wordt verdere escalatie zoveel mogelijk voorkomen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Werkprocessen, PGA en doorbraakmethode

Met als doel die samenwerking te optimaliseren worden de werkprocessen en samenwerkafspraken geëvalueerd. Daarnaast wordt de zogeheten Persoonsgerichte Aanpak (PGA) duurzaam geborgd. Daarnaast wordt concreet de Doorbraakmethode binnen het sociaal domein toegepast en maken wij gebruik van de aanpak van woonoverlast. In het Uitvoeringsprogramma Integrale Veiligheid 2026-2027 vertalen we deze ambities naar concrete, uitvoerbare acties die zichtbaar bijdragen aan een effectieve, samenhangende aanpak.

Risico- en crisisbeheersing

Wat willen we bereiken?

Wij dragen bij aan een sterke regionale veiligheidszorg als onderdeel van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Dit zorgt voor een goede voorbereiding en respons op calamiteiten, ook bij complexe incidenten zoals het uitvallen van vitale diensten. Daarnaast wordt de interne bedrijfszekerheid versterkt, zodat tijdens crises kritieke processen blijven draaien en de gemeente bereikbaar blijft voor inwoners en hulpdiensten. De veerkracht van inwoners wordt gestimuleerd zodat zij zichzelf 72 uur kunnen redden bij calamiteiten.

Wat gaan we daarvoor doen?

Vorbereiding en continuïteit

De gemeente draagt actief bij aan de voorbereidingen en crisisplannen binnen de veiligheidsregio. Intern wordt business continuity management toegepast en wordt de crisisorganisatie versterkt. Ook wordt de campagne 'Denk Vooruit' verder uitgerold, waarbij het college in 2026 een actieve rol neemt om de zelfredzaamheid van inwoners te vergroten.

Strand

Wat willen we bereiken?

Wij willen overlast op en rond het strand voorkomen en aanpakken. Zo blijft het strandgebied veilig en prettig voor iedereen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Monitoren, flexibel en voorspelbaar optreden

Van april tot en met september organiseert de gemeente wekelijks overleg met politie, jongerenwerk, reddingsbrigade en andere partners. Hierin worden afspraken gemaakt over de inzet van handhavers, politie en jongerenwerkers. Deze aanpak is flexibel en gericht op het snel reageren op drukte en overlast. Wij delen relevante afspraken en informatie via social media met inwoners, ondernemers en bezoekers. Zo weet iedereen wat hij kan verwachten en draagt de gemeente bij aan een veilige en leefbare strandomgeving.

Contraterrorisme, Extremisme en Radicalisering (CTER)

Wat willen we bereiken?

Wij willen een veilige en veerkrachtige samenleving waar radicalisering en extremisme vroeg worden herkend en aangepakt.

Wat gaan we daarvoor doen?

Monitoren op risico's, ingrijpen waar nodig

De gemeente werkt regelmatig samen met het Zorg- en Veiligheidshuis en een CTER-expert. Samen brengen zij de risico's op radicalisering en extremisme in kaart. Zo kunnen wij signalen vroeg herkennen en snel ingrijpen als dat nodig is. De aanpak volgt het landelijke beleid en richt zich op preventie, maatwerk en een persoonsgerichte aanpak. Wij werken daarbij nauw samen met zorg- en veiligheidsorganisaties.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjarenbegroting 2026	Meerjarenbegroting 2027	Meerjarenbegroting 2028	Meerjarenbegroting 2029
Baten	26	26	26	26
Lasten	-4.479	-4.705	-4.842	-4.936
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-4.453	-4.679	-4.817	-4.911
Onttrekkingen	0	0	0	0
Geraamd resultaat	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	-4.453	-4.679	-4.817	-4.911

Financiële mutaties

Financiële mutaties voor programmaonderdeel 1c. Aut = autonoom, nb = is nieuw beleid, N = nadeel, V = voordeel, I = incidenteel, S = structureel, PO= programmaonderdeel.

Omschrijving												
Bedragen x € 1.000				2026		2027		2028		2029		I/S
aut	1c	1	Overige mutaties begroting 2026									
			Leges Winkeltijden, overige leges	1	N	1	N	1	N	1	N	S
aut	1c	2	Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	35	V	30	V	31	V	3	N	S
			Totaal 1c	34	V	30	V	30	V	4	N	

Financiële toelichting

1c 1 Leges Winkeltijden, overige leges

Dit betreft de actualisatie van de legesopbrengsten.

1c. 2 Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. de begroting 2026

De begroting 2026 van Werkorganisatie BUCH leidt tot een aangepaste toerekening van de gemeentelijke bijdrage aan de diverse programmaonderdelen. Op totaalniveau is deze herverdeling budgettair neutraal.

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Verwijzingen Halt	8	6	7	9	9	2024	per 1.000 jongeren
Misdrijven - Winkeldiefstallen	0,3	0,7	1,6	1,0	2,2	2024	per 1.000 inwoners
Misdrijven - Gewelddsmisdrijven	1,8	2,2	2,9	2,9	4,3	2024	per 1.000 inwoners
Misdrijven - Diefstallen uit woning	1,5	1,1	1,2	1,6	1,2	2024	per 1.000 inwoners
Misdrijven - Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	3,8	2,2	3,8	4,1	5,7	2024	per 1.000 inwoners

Verbonden partijen behorende bij programma 1

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

Programma 2. Een aantrekkelijke gemeente



2A. Cultuur, recreatie en toerisme

Inleiding

De gemeente Castricum is rijk aan erfgoed. Dit erfgoed kenmerkt de identiteit van onze dorpen. Daarnaast heeft de gemeente een aantrekkelijk strand en duingebied. Allemaal zaken die inwoners, ondernemers en bezoekers waarderen en willen behouden. Met als doel deze kernwaarden te behouden, richten wij ons op de thema's:

1. Erfgoed en cultuurhistorie;
2. Recreatie en toerisme;
3. Strand.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Als onze inspanningen slagen zien wij dat terug in:

- Positieve terugkoppeling van ondernemers, inwoners en bezoekers;
- Meer bezoekers en overnachtingen in het laagseizoen;
- In het hoogseizoen een betere verspreiding van bezoekers in de gemeente en in de regio.

Erfgoed en cultuurhistorie

Wat willen we bereiken?

Wij willen goed zorgen voor ons erfgoed. Te denken valt aan n stolpboerderijen, dijken, waterlopen en archeologische vindplaatsen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Uitvoering Erfgoednota

Wij gaan verder met het uitvoeren van de Erfgoednota (2020):

- evaluatie van de bestaande subsidieregeling voor gemeentelijke monumenten;
- evaluatie van de plustaak erfgoed.

Nieuwe eisen erfgoedzorg

De Omgevingswet stelt nieuwe eisen aan deze erfgoedzorg. Gefaseerd wordt tot 2032 uitvoering gegeven aan deze nieuwe eisen.

Recreatie en Toerisme

Wat willen we bereiken?

Het doel is om te groeien in bezoekersaantallen, in het hoog- en laagseizoen. Hierbij is het streven boven de gemiddelde toeristische groei van 2,2% per jaar uit te stijgen. Door de aantrekkelijkheid van de gemeente te benadrukken, worden meer bezoekers aangetrokken, wat de lokale economie stimuleert en meer toeristenbelasting oplevert. Bestedingen door toeristen dragen bij aan het openhouden en verbeteren van voorzieningen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Uitvoeringsprogramma lokale ondernemers

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

Strand

Wat willen we bereiken?

We willen bereiken dat het strand maximaal gebruiksvriendelijk en veilig is voor bezoekers, ondernemers, verenigingen en andere belanghebbenden. Dat betekent in ieder geval dat onze stranden begaanbaar, toegankelijk en beheersbaar moeten zijn.

Wat gaan we daarvoor doen?

Strand beleid

De huidige regels die gelden op het strand worden geëvalueerd, zodat we kaders en richtlijnen kunnen formuleren voor het in datzelfde jaar te schrijven strandbeleid.

Hoofdstrandopgang

Het vernieuwen van de hoofdstrandopgang gaat zorgen voor een betere bereikbaarheid van het strand. In februari 2026 wordt die hoofdstrand op- en afgang vernieuwd/heringericht.

Overeenkomsten

Naast de toegang tot het strand willen we in 2026 ook nieuwe herziene en verlengde overeenkomsten aangaan voor de twee niet-commerciële of semi-commerciële partijen op het strand.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjarenbegroting 2026	Meerjarenbegroting 2027	Meerjarenbegroting 2028	Meerjarenbegroting 2029
Baten	254	254	254	254
Lasten	-1.229	-1.235	-1.243	-1.252
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-975	-980	-989	-998
Onttrekkingen	0	0	0	0
Geraamd resultaat	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	-975	-980	-989	-998

Financiële mutaties

Financiële mutaties voor programmaonderdeel 2a. Aut = autonoom, nb = is nieuw beleid, N = nadeel, V = voordeel, I = incidenteel, S = structureel, PO= programmaonderdeel.

Omschrijving											
Bedragen x € 1.000				2026		2027		2028		2029	I/S
Overige mutaties begroting 2026											
aut	2a	1	Aanpassing subsidies en stopzetten SPUK BRC regeling	18	V	7	V	7	V	7	S
aut	2a	2	Bijdrage strandondernemers kustbus	13	V	13	V	13	V	13	S
aut	2a	3	Indexatie huurinkomsten voor dit PO	6	V	6	V	6	V	6	S
aut	2a	4	Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	8	V	8	V	8	V	2	S
aut	2a	5	Mutatie kapitaallasten voor dit PO	80	N	79	N	78	N	77	S
			Totaal 2a	35	N	46	N	44	N	48	

Financiële toelichting

2a. 1 Aanpassing subsidies en stopzetten SPUK BRC regeling

De Specifieke Uitkering (Spuk) Brede Regeling Combinatiefuncties (BRC) stopt eind 2026. De lasten en baten zijn om die reden vanaf 2027 afgeraamd. Het is nu nog onduidelijk of er een vervolg komt op de BRC-regeling en of de inzet van de sportcoaches doorgezet wordt. Wanneer de Spuk bijdrage definitief stopt en er wel voor gekozen wordt om sportcoaches in te zetten, dan betekent dit dat de begroting bijgeraamd moet worden.

Stichting Hortus Bulborum heeft in totaal € 50.000 subsidie ontvangen voor de periode 2021-2025. Vanaf 2026 wordt deze subsidie (€ 10.000) niet meer verleend, waardoor de structurele begroting kan worden afgeraamd.

Overige kleine mutaties zijn niet verder toegelicht.

2a. 2 Bijdrage strandondernemers kustbus

Per jaar wordt er per strandondernemer een bijdrage (€ 2.500) geleverd door de strandondernemers voor de kustbus. De bijdragen waren nog niet in de begroting verwerkt.

2a. 3 Indexatie huurinkomsten voor dit PO

Dit betreft het totaal van de 3,5% indexatie op de huurinkomsten voor 2025 en verder voor dit Programma Onderdeel (PO). De indexatie voor 2025 wordt in de 2e Financiële rapportage (Firap) 2025 verwerkt.

2a. 4 Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. de begroting 2026

De begroting 2026 van Werkorganisatie BUCH leidt tot een aangepaste toerekening van de gemeentelijke bijdrage aan de diverse programmaonderdelen. Op totaalniveau is deze herverdeling budgettair neutraal.

2a. 5 Mutatie kapitaallasten voor dit PO

Betreft de mutatie van de kapitaalslasten naar aanleiding van de wijzigingen in het investeringsschema voor dit programmaonderdeel.

2B. Economische vitaliteit

Inleiding

In de gemeente draait economische vitaliteit om levendige dorpscentra. Die dragen bij aan behoud van voorzieningen en sociale cohesie in de dorpen. De dorpscentra moeten aantrekkelijk zijn en ruimte bieden voor ontmoeting. Naast de dorpscentra is behoud van werkgelegenheid en groei van de lokale economie van belang. We richten ons op het volgende:

1. Actieve rol voor versterking economische vitaliteit kernen;
2. Revitalisering Castricummer Werf.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Als onze inspanningen slagen zien wij dat terug in levendige en veilige dorpscentra, fijne horeca en een veilig, bereikbaar, duurzaam bedrijventerrein met kwalitatief mooie MKB-bedrijven, zonder leegstand, die structureel bijdraagt een lokale vitale economie en werkgelegenheid voor haar inwoners.

Actieve rol versterking economische vitaliteit kernen

Wat willen we 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 gaan we daarvoor doen?

Kerkplein

De herinrichting van het Kerkplein in Castricum is eind 2025 gestart. Met de herinrichting versterken we de historische betekenis van het plein en maken we het groener, toegankelijker en aantrekkelijker als ontmoetingsplek voor dagelijks gebruik. Zo ontstaat een toekomstbestendige plek in de openbare ruimte waar erfgoed, duurzaamheid en leefbaarheid samenkomen die als economische toegangspoort zal leiden voor het centrum van Castricum. Bij de oplevering in 2026 zullen we dit in gezamenlijkheid met de ondernemers breed gaan communiceren met diverse activiteiten.

Versterking winkel- en verblijfsgebieden voor de kern Limmen

Het programma versterking winkel- en verblijfsgebieden is gericht op behoud en versterken van levendige, compacte en aantrekkelijke dorpscentra. Dit versterkt het draagvlak voor voorzieningen en de sociale cohesie in al onze dorpen. Het plan voor het opknappen van het terras van de Heeren van Limmen voldoet aan de eisen van het programma en zal in 2026 worden opgeleverd.

Horeca- en evenementenbeleid

Er wordt uitvoering gegeven aan het nieuwe horeca- en evenementenbeleid.

Detailhandelvisie

In 2026 zal uitvoering worden gegeven aan de nieuwe detailhandelsvisie.

Revitaliseren Castricummer Werf

Wat willen we bereiken?

Castricummer Werf blijft een kwalitatief goed MKB-bedrijventerrein, waarbij behoud van ruimte voor economie en werkgelegenheid in de gemeente cruciaal is naar de toekomst.

Wat gaan we daarvoor doen?

Toekomstbestendig maken

We geven uitvoering aan de visie en het uitvoeringsprogramma Castricummer Werf toekomstbestendig. Daarbij wordt ingezet op het revitaliseren van de Castricummer Werf met een publiek-private aanpak. De gemeente faciliteert het proces om te komen tot een sterk toekomstbestendig bedrijventerrein en wil investeren. Wij rekenen erop 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.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjarenbegroting 2026	Meerjarenbegroting 2027	Meerjarenbegroting 2028	Meerjarenbegroting 2029
Baten	33	33	33	33
Lasten	-395	-299	-304	-308
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-362	-266	-271	-275
Gerealiseerd resultaat	-362	-266	-271	-275

Financiële mutaties

Financiële mutaties voor programmaonderdeel 2b. Aut = autonoom, nb = is nieuw beleid, N = nadeel, V = voordeel, I = incidenteel, S = structureel, PO= programmaonderdeel.

Omschrijving												
Bedragen x € 1.000												
2026												
2027												
2028												
2029												
I/S												
aut	2b	1	Overige mutaties begroting 2026	29	V	29	V	30	V	25	V	S
			Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026									
			Totaal 2b	29	V	29	V	30	V	25	V	

Financiële toelichting

2b. 1 Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. de begroting 2026

De begroting 2026 van Werkorganisatie BUCH leidt tot een aangepaste toerekening van de gemeentelijke bijdrage aan de diverse programmaonderdelen. Op totaalniveau is deze herverdeling budgettair neutraal.

Beleidsindicatoren

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

2C. Een bereikbare gemeente

Een bereikbare gemeente

Wat willen we bereiken?

Wij streven naar een optimale bereikbaarheid voor al onze inwoners, ondernemers en bezoekers. Hierbij staat een duurzaam, veilig en toekomstgericht mobiliteitsbeleid centraal, dat is afgestemd op de ruimtelijke opgaven van de komende jaren. De inrichting van de openbare ruimte en de bereikbaarheid per fiets, te voet, met het openbaar vervoer en de auto worden daarin zorgvuldig afgewogen, met prioriteit voor actieve en collectieve vervoersvormen volgens het STOMP-principe.

De bereikbaarheid binnen de gemeente wordt versterkt door verbetering van het fietsnetwerk en de inrichting van veilige en toegankelijke hoofd- en wijkroutes. Tegelijkertijd wordt gewerkt aan het behoud van een volwaardige stations functie, inclusief goede overstapmogelijkheden op bus en fiets, en wordt samen met NS en andere partners gekeken naar verbeteringen in en rond het station. Wij blijven actief betrokken bij de ontwikkeling van het openbaar vervoer, onder andere via de nieuwe concessie per 2028.

De gemeente maakt onderdeel uit van regionale netwerken en mobiliteitsvraagstukken zoals de corridor Alkmaar-Zaandam en het Programma Hoogfrequent Spoor. In dit verband worden regionale investeringsvraagstukken besproken met onder andere de provincie Noord-Holland. Wij dragen hier constructief aan bij, met oog voor lokale belangen en besluitvorming.

Ook verkeersveiligheid is een structureel aandachtspunt. Via het Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030 en de Regionale Agenda Mobiliteit worden projecten uitgevoerd die bijdragen aan een veilige inrichting van wegen, schoolroutes en fietspaden. In het Integraal Verkeersplan Castricum-Bakkum (fase 1 en 2, vastgesteld in 2025) zijn keuzes vastgelegd voor de hoofdinfrastructuur en voor de verbetering van verkeersveiligheid, onder meer bij de spoorwegovergang Beverwijkerstraatweg.

Met deze samenhangende inzet op bereikbaarheid, verkeersveiligheid en duurzame mobiliteit werken wij aan een toekomstbestendige, toegankelijke en leefbare gemeente.

Wat gaan we daarvoor doen?

Verbetering fietsnetwerk

Wij richten ons op het verder verbeteren van de fietsveiligheid en de kwaliteit van fietsroutes binnen en tussen de dorpskernen van de gemeente. De prioriteit ligt bij de aanleg van regionale doorfietsroutes en het verbeteren van gemeentelijke hoofdfietsroutes, met name naar en langs het stationsgebied.

Daarnaast wordt gewerkt aan het verbeteren van routes met veel kwetsbare verkeersdeelnemers en aan fietsroutes die gekoppeld zijn aan geplande werkzaamheden in de openbare ruimte.

Deze inzet draagt bij aan een veiliger en aantrekkelijker fietsnetwerk en sluit aan bij de lokale en regionale doelstellingen op het gebied van duurzame mobiliteit.

Regionale samenwerking: Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030

In 2026 werken wij, samen met regiogemeenten, provincie en politie aan de uitvoering van het Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030 (SPV2030). Dit landelijke plan richt zich op het keren van de stijgende trend in verkeersslachtoffers, met een proactieve, risico- en data gestuurde aanpak. De uitvoering is regionaal afgestemd en opgenomen in de Regionale Agenda Mobiliteit.

Wij werken aan verbetering van de verkeersveiligheid door richtlijnen voor veilige inrichting van wegen strikter toe te passen.

Voor de uitvoering maken wij ook gebruik van de provinciale subsidieregeling verkeersveiligheid. Jaarlijks wordt in regionaal verband de prioriteitsvolgorde van projecten vastgesteld. Alleen projecten boven de vastgestelde zaaglijn komen in aanmerking voor subsidie. Wij zetten ons in om projecten op het gebied van verkeersveiligheid en regionale doorfietsroutes binnen die prioritering te realiseren.

Verbeteren veiligheid Spoorwegovergang Beverwijkerstraatweg en autoluwe Dorpsstraat

In 2026 wordt uitvoering gegeven aan verkeersmaatregelen uit het in 2025 vastgestelde Integraal Verkeersplan Castricum/Bakkum. Deze maatregelen zijn gericht op het verbeteren van de veiligheid bij de spoorwegovergang Beverwijkerstraatweg en het verlagen van de rijsnelheid in de Dorpsstraat.

Voor de spoorwegovergang is het definitief ontwerp (DO) vastgesteld als onderdeel van het Landelijk Verbeterprogramma Overwegen (LVO). In 2026 wordt, in samenwerking met ProRail, gestart met de uitvoering van deze maatregelen.

De Dorpsstraat wordt veiliger gemaakt door het aanbrengen van snelheid remmende maatregelen, conform de richtlijnen van CROW. De rijsnelheid wordt gemonitord, waarna in 2028 wordt beoordeeld of aanvullende maatregelen, zoals het invoeren van éénrichtingsverkeer, noodzakelijk zijn.

Daarnaast wordt de Ruiterweg ingericht als gebiedsontsluitingsweg met een maximumsnelheid van 30 km/uur (GOW30), in goed overleg met omwonenden en met aandacht voor het voorkomen van geluids- en trilling overlast.

Integraal VerkeersPlan Castricum/Bakkum

In 2026 starten wij met de uitvoering van het Integraal Verkeersplan (IVP) Castricum-Bakkum, dat in 2025 door de raad is vastgesteld. Het IVP bestaat uit twee fasen. Fase 1 betrof het besluit over de spoorwegovergang Beverwijkerstraatweg, waarbij is gekozen voor een gelijkvloerse variant. In fase 2 zijn, via participatie met bewoners en belanghebbenden, verkeersknelpunten in beeld gebracht zoals sluipverkeer door Bakkum en onveilige gebiedsontsluitingswegen.

De uitvoeringsagenda maakt integraal deel uit van het IVP en vormt de leidraad voor de fasering van maatregelen. In 2026 ligt de focus op uitwerking van de eerste uitvoering van deze maatregelen. Daarbij wordt aangesloten bij beleidsdoelen uit het programma Klimaat (duurzame mobiliteit) en het Strategisch Plan Verkeersveiligheid 2030 (SPV2030). Keuzes over de verdere uitvoering worden afgestemd op het nieuwe coalitieprogramma 2026–2030.

Visie Stationsgebied

Het stationsgebied is een belangrijke schakel tussen het centrum en de entree van Castricum. In 2026 wordt gewerkt aan het opstellen van een gebiedsvisie voor dit gebied, waarin de mogelijkheden voor een toekomstbestendige inrichting worden verkend.

Bij de uitwerking wordt aangesloten bij eerder uitgevoerde EZ-projecten in de openbare ruimte. Daarbij wordt ook gekeken naar de aansluiting op het centrum(winkel)gebied, waar in 2025 de fysieke herinrichting van het Kerkplein is afgerond. De visie richt zich op het verbeteren van de ruimtelijke en verblijfskwaliteit en het versterken van verbindingen met omliggende gebieden. De verdere invulling en fasering zijn afhankelijk van besluitvorming en beschikbare middelen.

Minimaal huidige bediening NS-station behouden

Wij zetten ons in voor het behoud van het huidige treinaanbod op station Castricum. De treinverbinding is van belang voor de bereikbaarheid van de regio en voor het stimuleren van duurzame mobiliteit. Door landelijke ontwikkelingen, zoals financiële druk en personeelstekorten, staat de continuïteit van openbaar vervoer onder druk.

Om het huidige voorzieningenniveau te behouden, onderhoudt de gemeente actief contact met NS, provincie Noord-Holland en andere gemeenten binnen de Zaancorridor. Daarnaast zijn wij betrokken bij de voorbereiding van de nieuwe bus concessie per 2028, met als doel het behoud van goede aansluitingen op station Castricum. In dat kader wordt gestuurd op het behoud van overstapfuncties en regionale verbindingen.

Wij werken daarnaast aan het verbeteren van de bereikbaarheid van het station, onder andere via het project 'Poort naar de Duinen', het Regionale Uitvoeringsprogramma/mobiliteit hub en de door EZ op te stellen Visie stationsomgeving.

De gemeente monitort ontwikkelingen via het aantal treinen en bussen, de frequentie en betrouwbaarheid van ritten, en de mate van betrokkenheid in besluitvorming over het OV-netwerk.

Verkeersveiligheid N203

De N203 tussen Castricum en Uitgeest staat al jaren bekend als een van de drukste en meest uitdagende provinciale wegen van Noord-Holland. Goed nieuws: de besluitvorming over de toekomst van dit traject is afgerond en er is gekozen voor een structurele verbreding van de weg om de verkeersveiligheid en doorstroming blijvend te verbeteren.

Na de uitvoering van kortetermijnmaatregelen in 2023 is in 2025 de Trajectstudie vastgesteld. Hierin is de keuze gemaakt voor een breder dwarsprofiel als basis voor een veilige, toekomstbestendige en vergevingsgezinde herinrichting van de N203. In 2026 volgt de Variantenstudie, waarin dit profiel wordt uitgewerkt tot een concreet ontwerp. Daarbij is veel aandacht voor alle weggebruikers en wordt ook een comfortabele, snelle regionale doorfietsroute langs de N203 gerealiseerd.

De provincie Noord-Holland voert deze studie uit in nauwe samenwerking met de gemeenten Castricum en Uitgeest, omwonenden en andere betrokken stakeholders. De realisatie staat gepland voor de periode 2032–2034, maar er wordt actief onderzocht of delen van het project al eerder kunnen worden uitgevoerd binnen de bestaande bestemmingsplannen.

Met dit besluit is een belangrijke stap gezet richting een veiligere en beter bereikbare N203 voor iedereen.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjarenbegroting 2026	Meerjarenbegroting 2027	Meerjarenbegroting 2028	Meerjarenbegroting 2029
Baten	338	338	338	338
Lasten	-1.398	-1.463	-1.456	-1.445
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-1.060	-1.124	-1.117	-1.107
Onttrekkingen	0	0	0	0
Geraamd resultaat	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	-1.060	-1.124	-1.117	-1.107

Financiële mutaties

Financiële mutaties voor programmaonderdeel 2c. Aut = autonoom, nb = is nieuw beleid, N = nadeel, V = voordeel, I = incidenteel, S = structureel, PO= programmaonderdeel.

Omschrijving												
Bedragen x € 1.000				2026		2027		2028		2029		I/S
Overige mutaties begroting 2026												
aut	2c	1	Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	16	V	15	V	16	V	12	V	S
aut	2c	2	Mutatie kapitaallasten voor dit PO	7	N	0	N	0	N	0	N	S
			Totaal 2c	9	V	15	V	16	V	11	V	

Financiële toelichting

2c. 1 Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. de begroting 2026

De begroting 2026 van Werkorganisatie BUCH leidt tot een aangepaste toerekening van de gemeentelijke bijdrage aan de diverse programmaonderdelen. Op totaalniveau is deze herverdeling budgettair neutraal.

2c. 2 Mutatie kapitaallasten voor dit PO

Betreft de mutatie van de kapitaalslasten naar aanleiding van de wijzigingen in het investeringsschema voor dit programmaonderdeel.

Verbonden partijen behorende bij programma 2

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

Programma 3. Een leefbare gemeente



3A. Wonen en leefomgeving

Inleiding

In de gemeente is het goed wonen in een prettige woonomgeving en een aantrekkelijk voorzieningenniveau. Maar op dit moment met een te klein woningaanbod. Met dit voor ogen richten we onze inspanningen op de volgende thema's:

1. Woningbouw;
2. Huisvesting.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Als onze inspanningen slagen zien wij dat terug in:

- Realisatie van een ambitieus woningbouwprogramma;
- Actuele Doelgroepenverordening en Huisvestingsverordening

Woningbouw

Wat willen we bereiken?

In het collegeprogramma staat woningbouw bovenaan de lijst met een reden. Het is de belangrijkste opgave voor de komende jaren. De woningnood is hoog en daarom wordt er volop gebouwd of zijn projecten in voorbereiding. Het doel is duidelijk: meer en beter passende woningen voor onze inwoners. Veel mensen in onze gemeente zijn op zoek naar geschikte woonruimte.

Het aanbod van geschikte woningen is niet voldoende om aan de vraag te voldoen. Een einde aan het woningtekort en een evenwichtige verdeling is het doel.

Wat gaan we daarvoor doen?

Sturen op nieuwbouw

Met de vele woningbouwplannen (zowel op initiatief van de gemeente, de woningcorporatie, maar ook particulieren) in procedure en de in deze bestuursperiode nog te starten nieuwe projecten geven wij voortvarend daadwerkelijk uitvoering aan de prioriteit bouwen en wonen. Ook zullen wij nieuwe projecten met tijdelijke woningen starten. Wij staan voor de realisatie van tenminste 1.500 woningen vanaf 2025 (waarvan tenminste 1.300 in de periode 2025-2030).

Opschaling woningbouw is deels afhankelijk van mogelijk maken van de afslag A9. bij Heiloo Eind augustus 2025 is de subsidieaanvraag voor de SPUK-WOKT door Castricum en Heiloo ingediend bij het Rijk. Met deze gelden kan een deel van het project worden gefinancierd. Naar verwachting is er in november 2025 meer duidelijkheid over de eventuele toekenning van de subsidie.

Daarnaast zoeken we naar locaties voor tijdelijke woningen.

Monitoren woningbouwprogrammering

De gemeentelijke woningbouwprogrammering wordt bijgehouden in de Woningbouwmonitor. Woningbouwplannen (hard en zacht) vanaf 12 woningen zijn hierin opgenomen. Het dashboard toont onder andere de verdeling naar prijscategorie, koop, huur, eengezinswoningen en appartementen. De woningbouwmonitor is openbaar toegankelijk en te bereiken via de website www.regioalkmaar.nl (LINK). De in de woonvisie gewenste nieuwbouwprogrammering is te monitoren via dit dashboard. Op basis van dit dashboard wordt twee keer per jaar de regionale woningbouwprogrammering in het Focusoverleg Wonen afgestemd.

Er staan 1.677 woningen in de programmering. Hiervan is van 1.450 woningen de programmering bekend:

37 % valt in het sociale segment (categorie 1 en 2):

- 28% sociale huur;
- 9% sociale koop.

57 % betaalbaar (categorie 1,2 en 3).

Tabel 2025

Koop

Categorie 1	Tot € 229.550,-
Categorie 2	€ 229.550,- tot € 302.000,-
Categorie 3	€ 302.000,- tot € 405.000,-
Categorie 4	Vanaf € 405.000,-

Huur:

Categorie 1	Tot € 682,96
Categorie 2	€ 682,96 tot € 900,07
Categorie 3	€ 900,07 tot € 1.157,95
Categorie 4	Vanaf € 1.157,95

Huisvesting

Wat willen we bereiken?

Door actief te sturen met huisvestingsbeleid bereiken wij een evenwichtige verdeling van met name nieuwbouwwoningen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Actualisatie Volkshuisvesting

Gemeenten actualiseren hun volkshuisvestingsinstrumenten om beter in te spelen op nieuwe wetgeving en lokale behoeften.

- **Doelgroepenverordening:** Wordt herzien om bij nieuwbouw beter te sturen op het aandeel sociale huur, middenhuur en betaalbare koop voor lage en middeninkomens.
- **Huisvestingsverordening:** Wordt in 2026 geactualiseerd vanwege wetswijzigingen. Maakt lokale voorrang en regels voor betaalbare koop beter mogelijk.
- **Wet versterking regie op de volkshuisvesting:** Aangenomen door de Tweede Kamer op 3 juli 2025 en zal als ook de Eerste Kamer in stemt in werking treden op 1 januari 2026. Gemeenten moeten vóór 2027 een regionaal volkshuisvestingsprogramma en urgentieregeling vaststellen.

Ontwikkelperspectief Noord-Holland Noord

Wat willen we bereiken?

Voor regio de Noord-Holland Noord is geconstateerd dat een integrale bovenregionale visie in de vorm van een Ontwikkelperspectief ontbreekt. In het proces van het provinciaal ruimtelijk voorstel is daarom voor dit gebied een analysedocument gemaakt met (boven)regionale opgaven. Provincie Noord-Holland, de gemeenten in Noord-Holland Noord en het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) werken gezamenlijk aan het Ontwikkelperspectief Noord-Holland Noord.

De opgaven zoals wonen, werken, economie, mobiliteit, landbouw, landschap, water en bodem, vragen om een integrale benadering en om een bijdrage van het Rijk.

Wat gaan we daarvoor doen?

Ontwikkelperspectief regio

Het Ontwikkelperspectief wordt opgesteld om gezamenlijk de grote nationale en bovenregionale ruimtelijke opgaven af te wegen en de juiste keuzes te maken over welke ontwikkelingen waar kunnen plaatsvinden aan te gaan, regionaal de samenwerking te versterken op hoofdthema's en zichtbaar te worden richting Rijk. Als gemeente doen wij actief mee in dit proces en volgen wij de stappen die de provincie zet nauwgezet.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjarenbegroting 2026	Meerjarenbegroting 2027	Meerjarenbegroting 2028	Meerjarenbegroting 2029
Baten	1.133	2.783	2.327	1.632
Lasten	-4.216	-6.053	-5.730	-5.173
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-3.083	-3.270	-3.403	-3.542
Onttrekkingen	0	0	0	0
Geraamd resultaat	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	-3.083	-3.270	-3.403	-3.542

Financiële mutaties

Financiële mutaties voor programmaonderdeel 3a. Aut = autonoom, nb = is nieuw beleid, N = nadeel, V = voordeel, I = incidenteel, S = structureel, PO= programmaonderdeel.

Omschrijving				2026		2027		2028		2029		I/S
Bedragen x € 1.000												
			Overige mutaties begroting 2026									
aut	3a	1	Omgevingsvisie naar STOP-TPOD versie	10	N							I
aut	3a	2	Actualisatie huisvestingsverordening en volkshuisvestingsprogramma	13	N							I
aut	3a	3	Correctie legesraming 2026	400	N							I
aut	3a	4	Leges omgevingsvergunningen en bestemmingsplannen	3	V	3	V	3	V	3	V	S
aut	3a	5	Indexatie huurinkomsten voor dit PO	2	V	3	V	4	V	6	V	S
aut	3a	6	Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	149	N	200	N	198	N	338	N	S
			Totaal 3a	567	N	194	N	191	N	329	N	

Financiële toelichting

3a. 1 Omgevingsvisie naar STOP-TPOD versie

Alle omgevingsvisies staan in pdf-formaat op de site. De wetgeving schrijft voor dat uiterlijk 31-12-2026 de documenten omgezet moeten worden van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) naar Standaard officiële publicaties en toepassingsprofielen voor omgevingsdocumenten (STOP-TPOD). Dit leidt tot nog niet geraamde lasten.

3a. 2 Actualisatie Huisvestingverordening en volkshuisvestingsprogramma

Als gevolg van recente wijzigingen in de Huisvestingswet en de verwachte inwerkingtreding van de Wet Versterking regie op volkshuisvesting per 01-01-2026 moet de Huisvestingsverordening worden herzien. Vóór 1 januari 2027 dient onder andere een urgentieregeling voor kwetsbare doelgroepen te zijn opgenomen, afgestemd op regionaal niveau. De aanpassing is noodzakelijk om te voldoen aan de lokale wetgeving. Op 3 juli 2025 is het wetsvoorstel Wet Versterking regie op de volkshuisvesting aangenomen door de Tweede Kamer. Naar verwachting treedt de wet op 1 januari 2026 in werking en voegt deze een nieuwe verplichting toe aan de Omgevingswet. Het is wettelijk verplicht om voor 1 januari 2027 een volkshuisvestingsprogramma vast te stellen. Het programma geeft richting aan het volkshuisvestingsbeleid voor ten minste vijf jaar, vervangt de woonvisie en vormt de basis voor lokaal te maken prestatieafspraken.

3a. 3 Correctie legesraming

In de begroting van 2023 is uitgegaan van een extra legesopbrengst van € 400.000,- in 2026, als gevolg van het versterken van de keten Bouwen en Wonen. In de praktijk blijkt deze opbrengst niet realiseerbaar, omdat de verwachte bouwactiviteiten niet volledig plaatsvinden in 2026. Na correctie van deze inschatting sluit de legesraming weer aan op de te verwachten legesbaten.

3a. 4. Leges omgevingsvergunningen en bestemmingsplannen

Dit betreft de actualisatie van de legesopbrengsten.

3a. 5 Indexatie huurinkomsten voor dit PO

Dit betreft het totaal van de 3,5% indexatie op de huurinkomsten voor 2025 en verder voor dit Programma Onderdeel (PO). De indexatie voor 2025 wordt in de 2e Financiële rapportage (Firap) 2025 verwerkt.

3a. 6 Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. de begroting 2026

De begroting 2026 van Werkorganisatie BUCH leidt tot een aangepaste toerekening van de gemeentelijke bijdrage aan de diverse programmaonderdelen. Op totaalniveau is deze herverdeling budgettair neutraal.

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Gemiddelde WOZ-waarde	439	333	370	385	290	2021	x €1.000
Gemiddelde WOZ-waarde	478	363	405	417	317	2022	x €1.000
Gemiddelde WOZ-waarde	547	445	476	505	368	2023	x €1.000
Gemiddelde WOZ-waarde	579	441	484	516	379	2024	x €1.000
Nieuw gebouwde woningen	4,3	0,4	12,4	7,9	9,1	2023	per 1.000 woningen
Demografische druk	102,5	72,7	87,5	90,2	70,7	2025	%

3B. Duurzaamheid en milieu

Inleiding

Wij zetten in op het behouden van een schone, veilige en duurzame leefomgeving waarbij wordt gezorgd dat er adequaat wordt ingespeeld op maatschappelijke ontwikkelingen. Eén van die ontwikkelingen is het inspelen op klimaatverandering.

Met dit voor ogen richten we onze inspanningen op de volgende thema's:

1. Programma Klimaat;
2. Milieutaken.

Hoe zien we of we dat bereiken?

Als onze inspanningen slagen zien wij dat terug in:

- De Kritische Prestatie Indicatoren (KPI) van het programma Klimaat. Daarmee volgen wij de voortgang op de geformuleerde doelen op het pad richting 2030 en 2040 en – uiteindelijk – een duurzame, klimaat neutrale gemeente.
- Actieve betrokkenheid van het balanceren tussen de bezuinigingsopgave van de Omgevingsdienst enerzijds en het provinciale robuustheidscriterium anderzijds.

Programma Klimaat

Wat willen we bereiken?

Wij gaan aan de slag met de uitvoer van het Programma Klimaat 2025 -2030. Daarmee realiseren we Nederlandse en Europese richtlijnen en bouwen we verder aan een duurzame, toekomstbestendige gebouwde omgeving. De eerste belangrijke mijlpaal komt in zicht: in 2030 moet 55% CO₂-reductie gerealiseerd zijn. Inmiddels is duidelijk dat de EU in 2040 een reductie van 90% vraagt. Dat vraagt om versnelling maar ook concrete, meetbare acties. Die acties zijn verdeeld over de verschillende uitvoeringspijlers van het Klimaatprogramma.

Kijk voor het gehele programma op [Klimaatplein.castricum.nl](https://klimaatplein.castricum.nl)

Wat gaan we daarvoor doen?

Circulaire economie

We richten ons op landbouw, consumptiegoederen, bouw & infrastructuur en bedrijven. Afvalreductie staat centraal, zowel intern als extern. We geven het goede voorbeeld via circulair inkopen en bouwen, en ondersteunen bewoners en externe partijen met campagnes, onderwijs en pilots voor duurzame landbouw.

Duurzame bedrijfsvoering

We verduurzamen gemeentelijk vastgoed en elektrificeren het wagenpark. Medewerkers worden bewust gemaakt van duurzaam inkopen, met MVOI-criteria als standaard in aanbestedingen.

Duurzame mobiliteit

We plaatsen laadpalen voor elektrische auto's, stimuleren mensen om vaker lopend, met de fiets of OV te gaan en versterken deelmobiliteit.

Energietransitie

Via isolatie, duurzame opwekking (RES) en het Warmteprogramma 2025–2030 werken we aan aardgasvrije wijken. We ondersteunen inwoners bij de overstap naar warmtepompen en stimuleren energiehubs voor lokaal verbruik.

Klimaatadaptatie

We werken aan een klimaatbestendige gemeente via acties op pand-, wijk- en regionaal niveau. Denk aan subsidies, natuur inclusieve gebiedsontwikkeling en samenwerking in de regio Alkmaar.

Samenwerking energie coöperatie CALorie en Stichting CALorie Business

Bij alle bovengenoemde activiteiten werken we nauw samen met de lokale energiecoöperatie CALorie en Stichting CALorie Business. We stimuleren hen steeds meer te gaan doen en stellen daarvoor ook ondersteuning beschikbaar in de vorm van een begrotingspostsubsidie ter grootte van respectievelijk maximaal € 110.000,- en € 20.000,-.

Verduurzaming bedrijven

Voor de verduurzaming van bedrijven werken we samen in de regio Alkmaar met het Centrum voor Verduurzaming, opgericht door de samenwerkende gemeenten, provincie en bedrijfsleven. We ondersteunen dit met een begrotingspostsubsidie van € 15.000,-.

Milieutaken

Wat willen we bereiken?

Voor het uitvoeren van de gemeentelijke milieutaken doet de gemeente in samenwerking en met ondersteuning van de verbonden partij Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (ODNHN).

Wat gaan we daarvoor doen?

Uitvoering milieutaken

Aan de ODNHN is gevraagd bezuinigingsscenario's te presenteren van 3 en 5%. Voor nu heeft dit een structurele verlaging van € 90.000,- opgeleverd. Echter, tegelijkertijd wordt de ODNHN gevraagd te voldoen aan de zogeheten robuustheidscriteria. Die hebben een kostenverhogend effect. In 2026 is die kostenverhoging opgevangen door een incidentele bijdrage vanuit de reserves. Vanaf 2027 wordt er structureel budget begroot voor Robuustheid. Hier zal in 2026 veel bestuurlijk aandacht voor zijn.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjarenbegroting 2026	Meerjarenbegroting 2027	Meerjarenbegroting 2028	Meerjarenbegroting 2029
Baten	10.324	10.654	10.901	11.090
Lasten	-10.614	-10.965	-11.180	-11.328
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-291	-311	-279	-238
Gerealiseerd resultaat	-291	-311	-279	-238

Financiële mutaties

Financiële mutaties voor programmaonderdeel 3b. Aut = autonoom, nb = is nieuw beleid, N = nadeel, V = voordeel, I = incidenteel, S = structureel, PO= programmaonderdeel.

Omschrijving			2026		2027		2028		2029		I/S
Bedragen x € 1.000											
Overige mutaties begroting 2026											
nb	3b	1	Onderhoud a.g.v. risico-inventarisatie	13	N						I
aut	3b	2	Huishoudelijk afval	40	V	240	V	341	V	448	S
aut	3b	3	Riool	131	N	99	N	48	N	22	S
aut	3b	4	Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	85	N	139	N	157	N	295	S
aut	3b	5	Mutatie kapitaallasten voor dit PO	96	V	4	N	23	N	23	S
			Totaal 3b	93	N	1	N	112	V	109	V

Financiële toelichting

3b. 1 Onderhoud a.g.v. risico-inventarisatie gemeentewerf

Vanuit de Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI&E) is naar voren gekomen dat op de gemeentewerf de gasflessen niet overdekt zijn opgeslagen, waardoor onder de invloed van de zon een gevaarlijke situatie kan ontstaan. De bijraming betreft het voorkomen van deze gevaarlijke situatie.

3b. 2 Huishoudelijk afval

Dit betreft het saldo vanuit de actualisatie van de kosten en opbrengsten voor de afvalstoffenheffing.

3b. 3 Riool

Dit betreft het saldo van de actualisatie van de kosten en opbrengsten voor de rioolheffing.

3b. 4 Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. de begroting 2026

De begroting 2026 van Werkorganisatie BUCH leidt tot een aangepaste toerekening van de gemeentelijke bijdrage aan de diverse programmaonderdelen. Op totaalniveau is deze herverdeling budgettair neutraal.

3b. 5 Mutatie kapitaalslasten voor dit PO

Betreft de mutatie van de kapitaalslasten naar aanleiding van de wijzigingen in het investeringsschema voor dit programmaonderdeel.

Beleidsindicatoren

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Omvang huishoudelijk restafval	129	68	97	98	150	2023	kg per inwoner
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	25,7	26,6	26,6	28,8	32,5	2022	%

Begrotingspost subsidies

Onderstaande tabel bevat een overzicht van subsidies die worden verstrekt op basis van de gemeentelijke begroting. Dit vormt één van de juridische grondslagen voor het toekennen van subsidies. Wanneer een bepaalde activiteit wordt uitgevoerd door één of slechts enkele partijen, is het niet noodzakelijk om speciaal voor hen een aparte subsidieregeling op te stellen. In dat geval moeten zowel de naam van de ontvanger als het maximale subsidiebedrag in de begroting worden opgenomen. Het college is bevoegd de subsidie te verlenen, onder voorbehoud van de jaarlijkse vaststelling van de gemeentebegroting door de gemeenteraad. Deze vorm van subsidieverlening voorkomt een onevenredige belasting van het bestuursorgaan.

Subsidieontvanger	Activiteit	Max subsidiebedrag 2026	Periode meerjarige subsidie
Energie coöperatie CALorie	Verduurzamingsprojecten gericht op inwoners: het uitvoeren van Energiescans door Energie coaches van Heiloo Energie, het doorontwikkelen van het Energiecoach netwerk, verduurzaming van VVE's, Scholen/Educatie, Koppelkansen sportverenigingen, Informatiebijeenkomsten en zaalhuur, Communicatie	€ 110.000	2026
Stichting CALorie Business	Verduurzamen van bedrijventerreinen: Strategische verduurzaming bedrijfsclusters (Energie Management Systemen) bij met name Castricummer Werf, verduurzaming van overige bedrijventerreinen binnen Castricum	€ 20.000	2026
Centrum voor Verduurzaming regio Alkmaar	Verduurzamen van bedrijven op met name bedrijventerreinen, oplossen van netcongestie. Verstrekken van onafhankelijk advies zonder winstoogmerk, vanuit een voor-en-door-ondernemers concept.	€ 15.000	2026, 2027

3C. Beheer en onderhoud

Versterken groene karakter

Wat willen we bereiken?

Het groene karakter vormt een belangrijk fundament onder de kwaliteit van leven in de gemeente. Groen draagt bij aan gezondheid, biodiversiteit, recreatie en klimaatadaptatie. Tegelijkertijd vraagt de groeiende woningbehoefte om zorgvuldige ruimtelijke keuzes. Wij zetten in op het versterken van het groene netwerk, met behoud van open ruimtes en een onbebouwd buitengebied.

In 2026 ligt de focus op herstel, behoud en uitbreiding van het groen. De uitvoering van het herstelplan na storm Poly, grotendeels afgerond in 2025, wordt voortgezet aan de hand van het groenbeheerplan en de kansenkaart (vastgesteld in 2024). Deze vormen ook de basis voor de verdere realisatie van de ambitie om jaarlijks 500 extra bomen te planten.

Naast het bomenbeleid wordt gewerkt aan het vergroten van biodiversiteit, het verbeteren van infiltratiecapaciteit en het verminderen van hittestress. Dit gebeurt onder meer via de aanleg van ecologische oevers en zoomvegetaties en het benutten van koppelkansen bij civiele projecten. Waar mogelijk worden gronden van derden benut in samenwerking met onder meer HHNK, PWN, RAUM en het Groenplatform.

Bewonersparticipatie speelt een belangrijke rol in de gebiedsgerichte aanpak. Inwoners worden actief betrokken bij het beheer en de inrichting van hun directe leefomgeving, wat bijdraagt aan lokaal eigenaarschap en draagvlak.

De voortgang wordt gevolgd via indicatoren zoals het aantal nieuw geplante bomen, de uitbreiding van groene ruimte, de biodiversiteitsontwikkeling in bermen en parken, de vermindering van hittestress en de verbetering van waterinfiltratie en -berging. Deze indicatoren maken het mogelijk het beleid onderbouwd te monitoren en bij te stellen waar nodig.

Wat gaan we daarvoor doen?

Ontwikkeling herstelplan

Speerpunt/maatregel – Herstel en uitbreiding van het bomenareaal

Wij zetten ons gericht in op het verdere herstel en de uitbreiding van het bomenareaal, als vervolg op de schade die storm Poly in 2023 heeft veroorzaakt. De inzet richt zich op het benutten van nieuwe plantlocaties, het vervangen van beschadigde bomen en het verbeteren van de spreiding en diversiteit van soorten. Tegelijkertijd draagt dit bij aan klimaatadaptatie, biodiversiteit en een aantrekkelijk leefklimaat.

Ontwikkeling koeltegebieden en verbeteren van infiltratie

Speerpunt/maatregel – Ontwikkeling van koeltegebieden

Wij richten ons op het versterken van het netwerk van koele verblijfsplekken in de openbare ruimte. Met behulp van gegevens uit de Klimaatmonitor van HHNK en de Klimaat-effectatlas wordt inzicht verkregen in locaties met verhoogde hittestress. Op basis hiervan worden gerichte maatregelen genomen, zoals vergroening en inrichting van schaduwrijke plekken. Bijzondere aandacht gaat uit naar locaties nabij scholen, zorginstellingen en woonwijken met kwetsbare doelgroepen.

Speerpunt/maatregel – Verbetering van infiltratie en waterberging

Wij investeren in de aanleg en verbetering van infiltratievoorzieningen, zoals wadi's, verlaagde bermen en ondergrondse berging. Deze dragen bij aan het beperken van wateroverlast bij piekbuien en vergroten de droogtebestendigheid van het stedelijk groen. De inzet wordt afgestemd op gebieden met een verhoogd risico, zoals in kaart gebracht op de Klimaatmonitor van HHNK.

Zetten van concrete stappen om het groene karakter te versterken

Speerpunt/maatregel – Versterken van het groene karakter door vergroening van openbare ruimte

Wij versterken het groene karakter door gericht in te zetten op vergroening in zowel de dorpen als het buitengebied. Binnen de bebouwde omgeving worden zoomvegetaties en ecologische oevers aangelegd, met prioriteit voor locaties waar deze bijdragen aan biodiversiteit, waterkwaliteit en ruimtelijke kwaliteit. De uitvoering vindt plaats waar financiering beschikbaar is via beschikking binnen bestaande middelen of bijdragen van externe partners.

Bij civiele projecten wordt actief gezocht naar koppelkansen om vergroening toe te passen op versteende locaties, bijvoorbeeld bij herinrichting van straten of pleinen. Hiermee wordt niet alleen extra groen toegevoegd, maar ook gewerkt aan verkoeling, wateropvang en een aantrekkelijker straatbeeld.

Daarnaast wordt het bomenareaal verder uitgebreid. Nieuwe beplanting bestaat zoveel mogelijk uit inheemse soorten, gericht op het versterken van de lokale biodiversiteit en het verbeteren van de leefomgeving voor insecten zoals bijen en vlinders. Deze integrale aanpak draagt bij aan klimaatadaptatie, ecologische verbindingen en het behouden van het groene, herkenbare karakter van de gemeente.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjarenbegroting 2026	Meerjarenbegroting 2027	Meerjarenbegroting 2028	Meerjarenbegroting 2029
Baten	1.239	1.127	1.186	1.203
Lasten	-11.049	-11.254	-11.366	-11.565
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-9.810	-10.127	-10.181	-10.362
Onttrekkingen	8	8	8	8
Geraamd resultaat	8	8	8	8
Gerealiseerd resultaat	-9.802	-10.119	-10.172	-10.354

Financiële mutaties

Financiële mutaties voor programmaonderdeel 3c. Aut = autonoom, nb = is nieuw beleid, N = nadeel, V = voordeel, I = incidenteel, S = structureel, PO= programmaonderdeel.

Omschrijving Bedragen x € 1.000				2026		2027		2028		2029		I/S
Overige mutaties begroting 2026												
aut	3c	1	Leges kabels en leidingen	175	V	175	V	175	V	175	V	S
nb	3c	2	Aanleg glasvezel	0	V							I
aut	3c	3	Indexatie onkruidbestrijding	3	N	3	N	3	N	3	N	S
aut	3c	4	Samenstellen onderhoudsplan en onderzoeken gemeentewerf	14	N							I
aut	3c	5	Onderhoud gemeentewerf	17	N	20	N	20	N	20	N	S
nb	3c	6	Aanpassing methode maaien	18	N	18	N	18	N	18	N	S
aut	3c	7	Indexatie huurinkomsten voor dit PO	8	V	13	V	19	V	36	V	S
aut	3c	8	Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	89	V	50	V	55	V	193	N	S
aut	3c	9	Mutatie kapitaallasten voor dit PO	65	V	3	V	4	V	1	N	S
Totaal 3c				285	V	200	V	212	V	24	N	

Financiële toelichting

3c. 1 Leges kabels en leidingen

Dit betreft de actualisatie van de legesopbrengsten.

3c. 2 Aanleg glasvezel

Onlangs is een samenwerkingsovereenkomst voor de aanleg van glasvezel afgesloten. Dit heeft een projectduur van 2 jaar, 2025 en 2026. De aanpassing in budget wordt hierbij voor 2026 verwerkt. De aanpassing in 2025 wordt verwerkt in de 2e Financiële rapportage (Firap). De te maken kosten worden volledig gedekt door extra leges.

3c. 3 Indexatie onkruidbestrijding

Op basis van de overeenkomst op onkruidbestrijding heeft de aannemer een prijsverhoging doorgegeven. De prijsverhoging wordt nu in de begroting verwerkt.

3c. 4 Samenstellen onderhoudsplan en onderzoeken gemeentewerf

Voor de gemeentewerf wordt voorgesteld om een meerjarig onderhoudsplan te vervaardigen. Dit voorkomt achterstallig onderhoud, waardoor het risico op ongelukken wordt verkleind. Daarnaast dienen diverse milieuonderzoeken te worden uitgevoerd.

3c. 5 Onderhoud gemeentewerf

Het betreft herstelwerkzaamheden van verzakte en weggeschoven stelconplaten, het hekwerk en het aanbrengen van een goot voor drainage. Deze werkzaamheden zijn nog niet in de begroting van 2026 opgenomen. Voor 2027 en verder is een jaarlijkse gelijkblijvende inschatting opgenomen.

3c. 6 Aanpassing methode maaien

In 2025 is het wettelijk besluit genomen om middels een andere methodiek te gaan maaien in de openbare ruimte. Hierdoor wordt de overeenkomst met de aannemer aangepast hetgeen resulteert in hogere structurele maaikosten.

3c. 7 Indexatie huurinkomsten voor dit PO

Dit betreft het totaal van de 3,5% indexatie op de huurinkomsten voor 2025 en verder voor dit Programma Onderdeel (PO). De indexatie voor 2025 wordt in de 2e Financiële rapportage (Firap) 2025 verwerkt.

3c. 8 Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. de begroting 2026

De begroting 2026 van Werkorganisatie BUCH leidt tot een aangepaste toerekening van de gemeentelijke bijdrage aan de diverse programmaonderdelen. Op totaalniveau is deze herverdeling budgettair neutraal.

3c. 9 Mutatie kapitaallasten voor dit PO

Betreft de mutatie van de kapitaallasten naar aanleiding van de wijzigingen in het investeringsschema voor dit programmaonderdeel.

Verbonden partijen behorende bij programma 3

PO	Verbonden partij
3a	C.V. Ontwikkelingsbedrijf De Limmer strandwal
3a	Zandzoom B.V.
3b	Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)
3b	Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)

Programma 4. Een financieel gezonde gemeente



4. Een financieel gezonde gemeente

Een financieel gezonde gemeente

Wat willen we bereiken?

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

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 gaan we daarvoor doen?

Lokale lasten en overige uitvoering

- 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.

Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Meerjarenbegroting 2026	Meerjarenbegroting 2027	Meerjarenbegroting 2028	Meerjarenbegroting 2029
Baten	76.329	78.015	78.923	81.558
Lasten	-16.355	-16.507	-17.462	-18.348
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	59.974	61.507	61.461	63.210
Onttrekkingen	850	100	100	100
Geraamd resultaat	850	100	100	100
Gerealiseerd resultaat	60.824	61.607	61.561	63.310

Financiële mutaties

Financiële mutaties voor programmaonderdeel 4. Aut = autonoom, nb = is nieuw beleid, N = nadeel, V = voordeel, I = incidenteel, S = structureel, PO= programmaonderdeel.

Omschrijving				2026		2027		2028		2029		I/S
Bedragen x € 1.000												
Overige mutaties begroting 2026												
aut	4a	1	Aanpassing dividenduitkering	46	V	46	V	46	V	46	V	S
aut	4a	2	Actualisatie rentelasten geldleningen	250	V	250	V	250	V	250	V	S
aut	4a	3	Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	19	V	19	V	20	V	17	V	S
aut	4a	4	Mutatie kapitaallasten voor dit PO	235	N	222	N	29	V	204	V	S
nb	4a	5	Vrijstelling toeristenbelasting	67	N	69	N	72	N	74	N	S
aut	4b	1	Aframen ongebruikte subsidie bestuursondersteuning	3	V	3	V	3	V	3	V	S
aut	4b	2	Correctie aftrekbare omzetbelasting	65	N	65	N	65	N	65	N	S
aut	4b	3	Aanpassen salarissen bestuursondersteuning	4	V	3	V	3	V	4	N	S
aut	4b	4	Aanpassing contributie VNG volgens Alg. Ledenvergadering 2025	39	N	39	N	39	N	39	N	S
aut	4b	5	Indexatie verzekeringen en verlaging onderhoud	5	N	5	N	5	N	5	N	S
aut	4b	6	Bezuiniging overhead	25	V	25	V	25	V	25	V	S
aut	4b	7	Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	144	N	76	V	75	V	923	V	S
aut	4b	8	Mutatie kapitaallasten voor dit PO			6	N	6	N	6	N	S
aut	4c	1	Indexatie Overige posten			440	V	420	V	602	V	S
aut	4e	1	Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. begroting 2026	34	V	35	V	37	V	36	V	S
			Totaal 4	176	N	491	V	720	V	1.912	V	

Financiële toelichting

4a. 1 Aanpassing dividenduitkering

De jaarlijks te verwachten dividenduitkering (o.a. aandeel Stedin) was in relatie met behaalde resultaten over voorgaande jaren te laag begroot. Op basis daarvan worden de te verwachten baten naar boven bijgesteld.

4a. 2 Actualisatie rentelasten geldleningen

Op basis van de geactualiseerde liquiditeitsbehoefte zijn de te verwachten rentelasten structureel verlaagd.

4a. 3 Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. de begroting 2026

De begroting 2026 van Werkorganisatie BUCH leidt tot een aangepaste toerekening van de gemeentelijke bijdrage aan de diverse programmaonderdelen. Op totaalniveau is deze herverdeling budgettair neutraal.

4a. 4 Mutatie kapitaallasten voor dit PO

Betreft de mutatie van de kapitaallasten naar aanleiding van de wijzigingen in het investeringsschema voor dit programmaonderdeel.

4a. 5 Vrijstelling Toeristenbelasting

In haar vergadering van 6 november 2025 heeft de raad besloten om de vrijstelling van de toeristenbelasting uit te breiden naar het verblijf van vreemdelingen die rechtmatig in Nederland verblijven onder verantwoordelijkheid van het Centraal Orgaan Asielzoekers (COA).

4b. 1 Aframen ongebruikte subsidie bestuursondersteuning

De lasten op deze post zijn structureel te hoog begroot. Dit kan worden afgeraamd.

4b. 2 Correctie op aftrekbare omzetbelasting

In 2025 is een correctie ontvangen op de aftrekbare omzetbelasting voor het gemeentehuis. Er is minder omzetbelasting aftrekbaar waardoor de kosten hoger worden.

4b. 3 Aanpassing salarissen bestuursondersteuning

Dit betreft de actualisatie van de salarisbegroting, waarin rekening is gehouden met de vernieuwde CAO, die een looptijd heeft tot eind maart 2026. Voor de periode daarna is in een indexatie van 4% voorzien.

4b. 4. Aanpassing contributie VNG volgens Alg. Ledenvergadering (ALV) 2025

De contributie voor de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) stijgt volgens het besluit op de Algemene Ledenvergadering 2025 met 2,1% ten opzichte van 2025. In 2025 is de contributie ook gestegen; deze verhoging was niet verwerkt in de begroting.

De bijdrage aan de VNG voor de Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU) stijgt conform het besluit van de ALV 2025 per inwoner van € 4,574 naar € 4,644. De begroting wordt hierop aangepast.

4b. 5 Indexatie verzekeringen en verlaging onderhoud

Op basis van kostenontwikkeling 2025 is voor de verzekeringen indexatie toegepast. De structurele verhoging van de lasten wordt gedeeltelijk gecompenseerd door de vrijval van geraamde onderhoudskosten. Deze post is in de voorgaande jaren niet aangewend.

4b. 6 Bezuiniging overhead

Op basis van de realisatie in voorgaande jaren wordt de post overhead gedeeltelijk afgeraamd.

4b. 7 Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. de begroting 2026

De begroting 2026 van Werkorganisatie BUCH leidt tot een aangepaste toerekening van de gemeentelijke bijdrage aan de diverse programmaonderdelen. Op totaalniveau is deze herverdeling budgettair neutraal.

4b. 8 Mutatie kapitaallasten voor dit PO

Betreft de mutatie van de kapitaallasten naar aanleiding van de wijzigingen in het investeringsschema voor dit programmaonderdeel.

4c. 1 Indexatie Overige posten

De bedragen voor de jaarschijf 2026 wordt geacht prijspeil 2026 te zijn. Naast de posten voor het Sociaal domein (zie onder programmaonderdeel 1b) zijn ook nog andere posten voor de jaarschijven 2027 niet geïndexeerd. De indexatie over deze begrotingsbedragen wordt jaarlijks berekend en afgezet tegen de al in de begroting en meerjarenraming opgenomen bedragen.

4e. 1 Kostenverdeelstaat BUCH bijdrage o.b.v. de begroting 2026

De begroting 2026 van Werkorganisatie BUCH leidt tot een aangepaste toerekening van de gemeentelijke bijdrage aan de diverse programmaonderdelen. Op totaalniveau is deze herverdeling budgettair neutraal.

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. Uit berekening 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

Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	1.135	1.080	869	1.008	957	2025	€
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	1.236	1.204	966	1.143	1.050	2025	€
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	13,1	16,0	14,8	12,1	n.b.	2025	%

Verbonden partijen behorende bij programma 4

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

Overzicht meerjaren investeringsplan per cluster

Stand na begroting 2026						
Cluster						
Bedragen x € 1	2025	2026	2027	2028	2029	Totaal
Afval	275.192	462.000	90.000	26.000	55.000	908.192
Materieel	27.000	36.000	0	0	0	63.000
Onderwijs	4.597.575	6.316.134	6.084.804	0	0	16.998.513
Openbare ruimte	4.385.913	2.014.319	2.067.710	2.146.430	100.000	10.714.372
Overige	481.388	325.000	90.000	360.000	0	1.256.388
Recreatie	2.723.431	1.309.175	5.649.111	9.187.525	4.887.620	23.756.862
Riolering	678.293	3.092.092	943.052	0	251.779	4.965.216
Totaal	13.168.792	13.554.720	14.924.677	11.719.955	5.294.399	58.662.543

Stand uit 1e Firap 2025						
Cluster						
Bedragen x € 1	2025	2026	2027	2028	2029	Totaal
Afval	275.192	462.000	90.000	26.000	55.000	908.192
Materieel	27.000	36.000	0	0		63.000
Onderwijs	1.360.916	7.297.200	0	0		8.658.116
Openbare ruimte	6.013.534	-2.069.086	2.004.710	2.024.730		7.973.888
Overige	481.388	259.000	90.000	60.000		890.388
Recreatie	21.968.825	65.000	22.500	372.500	105.000	22.533.825
Riolering	4.093.437	0	0	0		4.093.437
Totaal	34.220.292	6.050.114	2.207.210	2.483.230	160.000	45.120.846

Verschil begroting - 1e Firap						
Cluster						
Bedragen x € 1	2025	2026	2027	2028	2029	Totaal
Afval	0	0	0	0	0	0
Materieel	0	0	0	0	0	0
Onderwijs	3.236.659	-981.066	6.084.804	0	0	8.340.397
Openbare ruimte	-1.627.621	4.083.405	63.000	121.700	100.000	2.740.484
Overige	0	66.000	0	300.000	0	366.000
Recreatie	-19.245.394	1.244.175	5.626.611	8.815.025	4.782.620	1.223.037
Riolering	-3.415.144	3.092.092	943.052	0	251.779	871.779
Totaal	-21.051.500	7.504.606	12.717.467	9.236.725	5.134.399	13.541.697

Toelichting mutaties

Cluster Onderwijs

Ten opzichte van de 1e FIRAP 2025 zijn de investeringen voor de cluster Onderwijs in lijn met het door de gemeenteraad in 2024 vastgestelde Integraal Huisvestingsplan geactualiseerd. Dit betreft de investeringen voor Cunera (inclusief gymzaal Vondelstraat) en de Renovatie van Openbare Basisschool Juliana van Stolberg (raadsbesluit 8 mei 2025), waarvan de ingebruikname voor beiden is voorzien in 2027.

- Gymzaal Vondelstraat (onderdeel Cunera): in het raadsvoorstel van juli 2024 is opgenomen dat we een gymzaal gaan realiseren volgens de Richtlijn van de Koninklijke Vereniging van Lichamelijke Opvoeding (KVLO-norm) voor 558 m2. In het investeringsbedrag is rekening gehouden met een kleinere gymzaal, daarom is het bedrag hoger. Verder zijn de bedragen verhoogd met de Bureau Documentatie Bouwwezen-index (BDB-index) en de investeringsbedragen voor de bouw verdeeld over de jaren van realisatie: 2026 en 2027 (totale extra kosten € 736.000,-)
- Cunera: de investeringsbedragen zijn verhoogd met de BDB-index en de investeringsbedragen van de bouw zijn verdeeld over de jaren van realisatie: 2026 en 2027 (totale extra kosten € 830.000,-).

Cluster Openbare ruimte

De mutatie in 2026 (ruim 4 mln.) heeft voornamelijk betrekking op:

- de herinrichting van de spoorwegovergang Beverwijkerstraatweg , raadsbesluit 03-07-2025, van € 980.000,-.
- de herinrichting van de Dorpsstraat en de Ruiterweg, raadsbesluit 03-07-2025, van € 1.328.000,-.
- het doorschuiven (van 2025 naar 2026) van het krediet voor de wegvervanging bij het riool Limmen, van € 800.000,-.
- het doorschuiven van het krediet (van 2025 naar 2026) van de Rotonde Rijksweg-Visweg, van € 190.000,-.
- het actualiseren van en gedeeltelijk doorschuiven van het krediet van de Rehabilitatie Middenweg Limmen (2024), van € 180.000,-.
- het doorschuiven van de vervanging van de veerstoeppen Pont Akersloot (van 2025 naar 2026), van € 110.000,-.
- het actualiseren van en gedeeltelijk doorschuiven van het krediet van het Wegenbeheer (2025), van € 380.000,-.

Cluster Recreatie

- De verlaging in 2025 wordt vrijwel volledig verklaard door de aangepaste planning van de realisatie van het nieuwe zwembad. De oplevering is voorzien in het tweede kwartaal van 2029.

Paragrafen



Paragraaf A: Lokale heffingen

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 belastingen en heffingen voor 2026. Tevens wordt een raming afgegeven van de verwachte opbrengsten, gebaseerd op de door de raad aangegeven uitgangspunten. De vaststelling van de tarieven gebeurt niet bij de begroting maar separaat bij de vaststelling van de belastingverordeningen 2026.

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 Forensenbelasting

2.3 Leges

2.4 Lijkbezorgingsrechten

2.5 Marktgelden

2.6 Onroerendezaakbelastingen (OZB)

2.7 Precariobelasting

2.8 Rioolheffing

2.9 Toeristenbelasting

2.10 Reclamebelasting

3. Overzichten

3.1 Opbrengstenoverzicht

3.2 Kostendekkendheid leges

4. Kwijtscheldingsbeleid

5. Lokale lastendruk

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

Onroerendezaakbelastingen, precariobelasting, reclamebelasting, forensenbelasting en toeristenbelasting.

Heffingen en retributies

Afvalstoffenheffing, rioolheffing, marktgelden, lijkbezorgingsrechten en leges.

1. Tarievenbeleid

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 2025 ter vaststelling voorgelegd.

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 te veel 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).

Afronding

Berekende tarieven over heffingen en leges kunnen leiden tot onwerkbare tarieven van centen achter de komma. Op dit punt is er al een staande praktijk van neerwaartse afronding op 5 cent bij tarieven tot € 10,00, afronding op 10 cent bij tarieven van € 10,00 tot € 1.000 en afronding op hele euro's (naar boven of beneden) vanaf € 1.000,00. Voor leges vindt de afronding naar boven plaats. Om indexeringen zo nauwkeurig mogelijk toe te passen en om te voorkomen dat lagere tarieven door de afronding nooit tot een verhoging komen vindt indexering plaats op de niet afgeronde tarieven 2025. 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 2026 wordt voorgesteld de totale opbrengst met 2,6% te laten stijgen, exclusief areaaluitbreiding. Met deze stijging en een onttrekking van € 32.000 uit de voorziening worden de kosten 2026 gedekt. De opbrengsten voor 2026 tot en met 2029 als volgt geraamd:

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. Met de in het volgende overzicht weergegeven tarieven voor 2026 wordt een verhouding van 79%-21% bereikt.

Tarieven vaste heffing bedragen x €	2023	2024	2025	2026
1-persoonshuishouden	204,12	204,12	204,12	204,12
2-persoonshuishouden	227,52	227,52	227,52	227,52
>2-persoonshuishouden	269,40	269,40	269,40	269,40

Tarieven variabele heffing bedragen x €	2023	2024	2025	2026
Lediging container 140 liter	3,64	5,10	5,41	6,15
Lediging container 240 liter	6,25	8,75	9,28	10,55
Inworp trommel 30 liter	0,55	0,77	0,82	0,93
Inworp trommel 60 liter	1,10	1,54	1,63	1,86

Bedragen x € 1	2026	2027	2028	2029
Vaste afvalstoffenheffing	3.873.000	3.987.000	4.105.000	4.229.000
Variabele afvalstoffenheffing	903.000	932.000	960.000	990.000
Totaalopbrengst	4.776.000	4.919.000	5.065.000	5.219.000

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing Bedragen x € 1	Begroting 2026
Kosten taakveld afval, incl. (omslag)rente	3.213.000
Inkomsten, excl. heffingen	570.000
Netto kosten	2.643.000
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
BTW	430.000
Toegerekende overhead	1.642.000
Dubieuze debiteuren 1%	0
A Totale kosten	4.715.000
Opbrengst heffingen	3.873.000
Opbrengst variable heffing	903.000
Kwijtschelding	93.000
B Totale opbrengsten	4.683.000
B-A opbrengsten minus kosten	-32.000
Onttrekking voorziening	32.000
Dekkingspercentage (B/A)	99%

2.2 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.

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

Tot 2024 bestond het areaal uit totale het aantal tweede woningen waarvoor een forensenbelastingplicht van toepassing was. Voor iedere woning werd hetzelfde vaste tarief in rekening gebracht. Vanaf 2024 geldt dit principe nog steeds, echter voor woningen tot een bepaalde WOZ-waarde. Voor woningen met hogere WOZ-waarden vindt tarifiering plaats op basis van een percentage van de WOZ-waarde. Voor 2026 is voorzien in een verhoging van de opbrengst van € 116.000 in 2025 tot 130.000 in 2026.

Voor de berekening van de heffingsgrondslag 2026 wordt de volgende systematiek gehanteerd:

- voor woningen met een WOZ-waarde tot € 70.000 is een vast tarief van € 285,80 van toepassing. Dit betreffen veelal kleinere recreatiewoningen.
- voor woningen met een WOZ-waarde van € 70.000 en hoger vindt tarifiering van de forensenbelasting plaats op basis van 0,4187% van de WOZ-waarde.

Opbrengsten

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

Bedragen x €	2026	2027	2028	2029
Forensenbelasting	130.000	130.000	130.000	130.000

2.3 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.

Kostendeckendheid en transparantie

De opbrengsten betreffen de verwachte inkomsten in 2026, 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 salarislasten 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 2026

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. Deze zogenaamde kruissubsidiëring tussen de hoofdstukken is in Castricum niet aan de orde. De tabel onder 3.2 geeft de kostendekkendheid van de leges in Castricum weer.

2.4 Lijkbezorgingsrechten

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);
- het 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 2,6% stijging van de opbrengsten in 2026, gebaseerd op de 'Consumentenprijsindex' (CPI) zoals vermeld in het 'Centraal economisch plan' (CEP) uit maart 2025 van het 'Centraal planbureau' (CPB) en 2,5% voor de opvolgende jaren worden de begrote opbrengsten voor 2026 tot en met 2029 als volgt geraamd:

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.

Bedragen x € 1	2026	2027	2028	2029
Begraafplaatsrechten	303.000	313.000	325.000	331.000

Kostendekkendheid begraafplaatsrechten	Begroting
Bedragen x € 1	2026
Kosten, incl. (omslag)rente	402.000
Inkomsten, excl. Heffingen	0
Netto kosten	402.000
<u>Toe te rekenen kosten</u>	
Overhead incl. (omslag)rente	254.000
Overige toe te rekenen kosten	0
A Totale kosten	656.000
Opbrengsten heffingen	
B Totale opbrengsten	303.000
Dekkingspercentage B/A	46%

2.5 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 het uitgangspunt van een opbrengststijging van € 11.500,- worden de begrote opbrengsten bij een gelijkblijvend areaal als volgt geraamd:

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 kostendeckendheid te verhogen.

Bedragen x € 1	2026	2027	2028	2029
Marktgelden	30.000	30.000	30.000	30.000

Kostendeckendheid marktgelden Bedragen x € 1	Begroting 2026
Kosten, incl. (omslag)rente	51.000
Inkomsten, excl. Heffingen	3.000
Netto kosten	48.000
<u>Toe te rekenen kosten</u>	
Overhead incl. (omslag)rente	30.000
Overige toe te rekenen kosten	0
A Totale kosten	78.000
Opbrengsten heffingen	
B Totale opbrengsten	30.000
Dekkingspercentage B/A	38%

2.6 Onroerendezaakbelastingen (OZB)

Onder de naam onroerendezaakbelastingen 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 in Castricum per 2024 afgeschaft. De opbrengst van de gebruikersbelasting is daarbij toegevoegd aan de OZB-opbrengst van eigenaren van niet-woningen. De onroerendezaakbelastingen 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 2026 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 2025. 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. De tarieven 2026 komen in november 2025 beschikbaar. Deze worden in de Verordening OZB 2026 opgenomen en ter vaststelling voorgelegd.

Kerncijfers, waardeontwikkeling en areaal

De kerncijfers voor de bepaling van de te verwachten opbrengst van de onroerendezaakbelastingen 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 door de raad aangegeven uitgangspunten is in de berekening van de begrote OZB-opbrengst woningen voor 2026 rekening gehouden met een extra opbrengst van € 800.000. In de berekening van de begrote OZB-opbrengst niet-woningen is voor 2026 rekening gehouden met een extra opbrengst van € 200.000. In deze extra opbrengsten zijn de financiële effecten als gevolg van areaaluitbreiding zoals bijvoorbeeld nieuwbouw niet verwerkt.

Rekening houdend met de hierboven aangegeven uitgangspunten worden de OZB-opbrengsten 2026 als volgt geraamd:

Bedragen x €	2026	2027	2028	2029
Eigenaren niet-woningen	2.822.000	2.875.000	2.955.000	3.033.000
Eigenaren woningen	7.166.000	7.510.000	7.924.000	8.133.000
Totaal opbrengst OZB	9.988.000	10.385.000	10.879.000	11.166.000

2.7 Precariobelasting

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag

Precariobelasting wordt geheven van degenen die voorwerpen hebben die zich op, onder of boven openbare gemeentegrond 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 2026 - 2029 worden als volgt geraamd:

Bedragen x €	2026	2027	2028	2029
Precariobelasting	75.000	75.000	75.000	75.000

2.8 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 2026 tot en met 2029 als volgt geraamd:

Bedragen x €	2026	2027	2028	2029
Rioolheffing	4.095.000	4.184.000	4.273.000	4.362.000

Kostendekkendheid rioolheffing Bedragen x € 1	Begroting 2026
Kosten taakveld riolering, incl. (omslag)rente	1.896.063
Inkomsten, excl. heffingen	-3.800
Storting spaarvoorziening	1.288.490
Netto kosten taakveld	3.180.753
<i>Toe te rekenen kosten:</i>	
BTW	537.124
Overhead	431.500
50% bagger kosten	40.064
Totale kosten	4.189.441
Opbrengst heffingen	4.095.000
Kwijtschelding	-75.000
Oninbaarheid dubieuze debiteuren	0
Totale opbrengsten	4.020.000
Verschil	-169.441
Mutatie voorziening	-169.441
Dekkingspercentage	96%

2.9 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 2022-2024. Er wordt net als in voorgaande jaren een apart besluit voorgelegd om de verordening toeristenbelasting en daarmee de tarieven voor 2026 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 2026 zijn ten opzichte van 2025 niet gewijzigd.

Tarieven

Vanaf 2024 is ingezet op een geleidelijke verhoging van het tarief toeristenbelasting van € 1,90 in 2024 naar € 2,80 in 2026. Naar aanleiding van het aangenomen initiatiefvoorstel 'Begroting 2026-2029' is een additionele verhoging van toepassing van € 0,50 waardoor het tarief uitkomt op € 3,30. Voor overnachtingen op minicampings met 30 plaatsen of minder is tot en met 2025 een lager tarief van toepassing geweest. Met ingang van 2024 is gestart met de afbouw van deze tariefdifferentiatie waardoor in 2026 en verdere jaren sprake is van één algemeen tarief toeristenbelasting.

Opbrengsten

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

Bedragen x €	2026	2027	2028	2029
Toeristenbelasting	2.120.000	2.184.000	2.247.000	2.311.000

2.10 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 € 65.000. 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 2026 instemmen met de heffing, en toetsen op het algemeen belang in de openbare ruimte.

3. Overzichten

3.1 Opbrengstenoverzicht

In de volgende tabel wordt op volgorde van programmaonderdeel per belastingsoort en heffing een overzicht gegeven van de geraamde opbrengsten 2025 – 2029, afgerond op duizendtallen.

Grootboek	Omschrijving	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029
6020010	Rijbewijzen	167.000	209.000	245.000	229.000	239.000
6020020	Burgerlijke stand	120.000	123.000	123.000	123.000	123.000
6020030	Reisdocumenten	452.000	515.000	615.000	523.000	216.000
6020050	Diverse leges	9.000	12.000	12.000	12.000	12.000
6020070	Naturalisaties	40.000	33.000	33.000	33.000	33.000
6020080	Verklaring Omtrent Gedrag VOG	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000
6330100	Marktgeden	19.000	30.000	30.000	30.000	30.000
6570400	Evenementen, feesten, kermis	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
6660400	Gehandicaptenparkeerkaarten	25.000	30.000	30.000	30.000	30.000
6810100	Bestemmingsplannen	10.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6830500	Leges omgevingsvergunningen	1.243.000	1.282.000	1.282.000	1.282.000	1.282.000
6720100	Rioolheffing	3.917.000	4.095.000	4.184.000	4.273.000	4.362.000
6730100	Afvalstoffenheffing	4.627.000	4.776.000	4.919.000	5.065.000	5.219.000
6750100	Grafrechten	283.000	303.000	313.000	325.000	325.000
6061100	OZB woningen	6.227.000	7.166.000	7.510.000	7.924.000	8.133.000
6062100	OZB eigenaren bedrijven	2.569.000	2.822.000	2.875.000	2.955.000	2.955.000
6064200	Precariobelasting	67.000	75.000	75.000	75.000	75.000
6064300	Reclamebelasting	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
6340100	Forensenbelasting	116.000	130.000	130.000	130.000	130.000
6340200	Toeristenbelasting	1.657.000	2.120.000	2.184.000	2.247.000	2.311.000
Totaal		21.622.000	23.798.000	24.637.000	25.333.000	25.552.000

3.2 Kostendekkendheid leges

Onderwerp legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Hoofdstuk 1 - Algemene dienstverlening					
Paragraaf 1.1 - Burgerlijke stand		48.545	38.884	123.025	140,71%
Paragraaf 1.2 - Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	286.273	189.321	151.615	515.147	82,13%
Paragraaf 1.3 - Rijbewijzen	64.800	113.357	90.791	208.517	77,53%
Paragraaf 1.4 - Verstrekkingen in het kader van de basisregistratie persoonsgegevens		8.495	6.808	12.353	80,72%
Paragraaf 1.5 - Bestuursstukken					
Paragraaf 1.6 - Vastgoedinformatie					
Paragraaf 1.7 - Overige publiekszaken	2.370	1.582	1.268	4.623	88,56%
Paragraaf 1.8 - Gemeentearchief					
Paragraaf 1.9 - Bijzondere wetten	15.000	118.355	90.547	278.306	124,30%
Paragraaf 1.10 - Diversen					
Totaal hoofdstuk 1	368.442	479.655	379.913	1.141.971	92,99%
Hoofdstuk 2 - Omgevingswet					
Paragraaf 2.1 - Algemene bepalingen					
Paragraaf 2.2 - Voorfase		52.017	32.331	35.239	41,78%
Paragraaf 2.3 - Activiteiten met betrekking tot bouwwerken	70.349	487.628	303.072	1.114.809	129,47%
Paragraaf 2.4 - Activiteiten met betrekking tot cultureel erfgoed en werelderfgoed					
Paragraaf 2.5 - Milieubelastende activiteiten					
Paragraaf 2.6 - Lozingsactiviteiten					
Paragraaf 2.7 - Aanlegactiviteiten		20.522	12.754	8.371	25,16%
Paragraaf 2.8 - Overige activiteiten		1.804	1.121	635	21,71%
Paragraaf 2.9 - Maatwerkvoorschriften bij bouwactiviteiten					
Paragraaf 2.10 - Gelijkwaardigheid					
Paragraaf 2.11 - Overige tarieven		3.307	2.056	1.431	26,68%
Paragraaf 2.12 - Modaliteiten		212.954	120.407	148.880	44,66%
Paragraaf 2.13 - Vermindering		6.916	4.298	-26.667	-237,80%
Paragraaf 2.14 - Teruggaaf		827	513		
Totaal hoofdstuk 2	70.349	785.975	476.552	1.282.698	96,24%

Onderwerp legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Hoofdstuk 3 - Europese dienstenrichtlijn					
Paragraaf 3.1 - Horeca		3.426	2.352	5.324	92,16%
Paragraaf 3.2 - Seksbedrijven					
Paragraaf 3.3 - Winkeltijdenwet					
Paragraaf 3.4 - Organiseren evenement of markt		4.430	3.041	5.566	74,50%
Paragraaf 3.5 - Standplaatsen		2.586	1.775	5.892	135,08%
Paragraaf 3.6 - Huisvestingswet 2014					
Paragraaf 3.7 - In dit hoofdstuk niet benoemd besluit		773	584	1.136	83,65%
Totaal hoofdstuk 3		11.215	7.752	17.918	94,46%
Totaal	438.791	1.276.845	864.217	2.442.587	94,68%

Recapitulatie Hoofdstuk 1, 2 en 3	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Kostendekking Hoofdstuk 1	368.442	479.655	379.913	1.141.971	92,99%
Kostendekking Hoofdstuk 2	70.349	785.975	476.552	1.282.698	96,24%
Kostendekking Hoofdstuk 3		11.215	7.752	17.918	94,46%
Kostendekking totale tarieventabel	438.791	1.276.845	864.217	2.442.587	94,68%

4. Kwijtscheldingsbeleid

Voor de afvalstoffen- en rioolheffing bestaat de mogelijkheid om op basis van het “Besluit kwijtschelding gemeentelijke belastingen Castricum 2026” 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 belastingsschuldigen 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 kostendekkendheid 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 2026 tot en met 2029 als volgt geraamd:

Bedragen x €	2026	2027	2028	2029
Kwijtschelding riool	75.000	75.000	75.000	75.000
Kwijtschelding afval	93.000	93.000	93.000	93.000

5. Lokale lastendruk

De lokale woonlasten worden bepaald door de afvalstoffenheffing, de OZB en de rioolheffing. De hoogte van deze belasting en heffingen tezamen, wordt geduid met het begrip “lokale lastendruk”. De lokale lastendruk wordt bijgehouden door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO). In dit artikel zijn de meest recente gegevens gebruikt, afkomstig uit de door het COELO gepubliceerde atlas van de lokale lasten 2025.

De lokale lastendruk in Castricum bedraagt gemiddeld voor een:

- één-persoonshuishouden met eigen woning € 869, in 2024 was dat € 835 en in 2023 was dat € 799.
- meerpersoonshuishouden met eigen woning € 966, in 2024 was dat € 932 en in 2023 was dat € 890.
- één-persoonshuishouden met een huurwoning € 460, in 2024 was dat € 453 en in 2023 was dat € 439.
- meerpersoonshuishouden met een huurwoning € 557, in 2024 was dat € 549 en in 2023 was dat € 530.

Woonlasten 2025 en 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 346 de hoogste. Castricum bezet in de landelijke ranglijst van gemeentelijke woonlasten 2025 de volgende plaatsen:

- meerpersoonshuishouden met een eigen woning: plaats 92, in 2024 was dat plaats 101, in 2023 plaats 118 en in 2022 plaats 132.
- meerpersoonshuishouden met een huurwoning plaats 232, in 2024 was dat plaats 246, in 2023 plaats 264 en in 2022 plaats 277.

Wat de plaatsen op de landelijke ranglijst worden in 2026, hangt naast de hoogte van de tarieven in Castricum, mede af van de ontwikkelingen elders in Nederland.

Ontwikkeling tarieven	2023	2024	2025	NL gemiddeld 2025
OZB-woningen tarief	0,06720%	0,06990%	0,07200%	0,09240%
OZB-woningen gemiddeld	€ 360	€ 383	€ 409	€ 454
Afval (meerpersoonshuishouden)	€ 320	€ 332	€ 333	€ 364
Riool (huishouden)	€ 210	€ 217	€ 224	€ 235
Woonlasten (meerpersoonshuishouden)	€ 890	€ 932	€ 966	€ 1.053
Plaats ranglijst (landelijk)	118	101	92	195

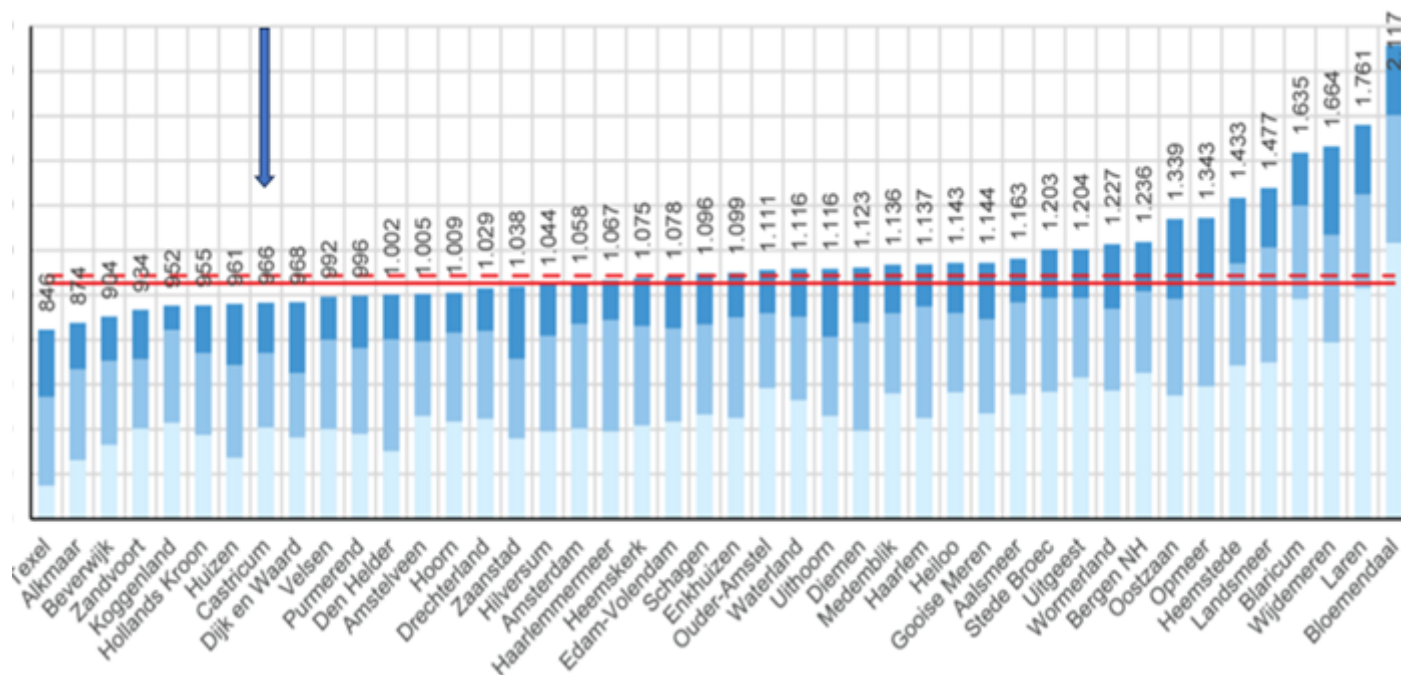
Gemeente	OZB (gemiddeld)	Afvalstoffen- heffing 1 persoons huishouden	Afvalstoffen- heffing meerpersoons huishouden	Rioolheffing
Bergen	€ 652	€ 264	€ 365	€ 219
Uitgeest	€ 633	€ 230	€ 354	€ 217
Castricum	€ 409	€ 236	€ 333	€ 224
Heiloo	€ 566	€ 219	€ 355	€ 222
Landelijk (gemiddeld)	€ 454	€ 279	€ 364	€ 235

Benchmark woonlasten Noord-Holland 2025

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

In de 'benchmark woonlasten Noord-Holland 2025' zijn 44 gemeenten betrokken. De gemeente op plaats 1 kent met € 846 de laagste gemiddelde woonlasten en de gemeente op plaats 44 de hoogste met € 2.117. De gemiddelde woonlasten in Noord-Holland bedragen € 1.086, het landelijke gemiddelde bedraagt € 1.053.

In de provinciale benchmark 2025 neemt Castricum met gemiddelde woonlasten van € 966 voor een drie- of meerpersoonshuishouden, plaats 8 in. In 2024 was dat met een lokale lastendruk van € 932 plaats 10. In de benchmark 2025 hieronder, is de positie van Castricum met een pijl aangegeven.



Ontwikkeling woonlasten Castricum

In het overzicht hieronder is de ontwikkeling van 2023 tot en met 2025 weergegeven van de belasting en de heffingen in Castricum waarop de lokale lastendruk is gebaseerd. Tevens is daarbij per jaar de positie op de landelijke ranglijst vermeld voor de gemiddelde lokale lastendruk van een meerpersoonshuishouden met een koopwoning. Daarnaast zijn ter vergelijking voor 2025 ook de gemiddelde landelijke tarieven vermeld.

In de tabel hieronder zijn de belasting en de heffingen weergegeven waarop de lokale lastendruk is gebaseerd in de BUCH verband. De afvalstoffenheffing is samengesteld uit een vast en variabel deel waarbij de hoogte van de variabele heffing is gebaseerd op het door het CBS gepubliceerde gemiddelde gemeentelijke afvalaanbod.

Paragraaf B: Weerstandsvermogen en risicomanagement

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 2026 en verder. In het volgende overzicht worden de 10 risico's gepresenteerd met de meeste invloed op de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit.

Tabel 1: Belangrijkste financiële risico's					
nr	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
Risk0056	Voortbestaan van bibliotheek en zwembad de Witte Brug onzeker	Gemeente moet alternatieven zoeken voor bibliotheeklocatie. Zwembadvoorziening in Castricum komt onder druk te staan, wat leidt tot maatschappelijke onrust en verminderde leefbaarheid.	70%	€ 437.000	7,65%
Risk0025	Fouten in of niet controleren van vergunningen	Veiligheidsrisico's, juridische claims, reputatieschade, bestuurlijke aansprakelijkheid	30%	€ 1.000.000	7,50%
Risk0005	Vergunningverlening stopt door overschrijding stikstofnorm	Project ligt stil; vertraging en extra kosten voor gemeente	10%	€ 2.936.000	7,34%
Risk0034	Jeugd: Eén of twee nieuwe cliënten met zeer hoge zorgkosten	De jeugdzorgkosten komen hoger uit dan begroot. In de begroting is geen rekening gehouden met nieuwe dure cliënten. De kosten kunnen oplopen naar meer dan € 300.000 per cliënt.	50%	€ 500.000	6,25%
Risk0049	Toename programmakosten BUIG participatie en bijstand (uitvoering Zaffier)	Meer inzet vanuit Zaffier met extra beschikbare middelen om mensen uit de bijstand aan het werk te helpen.	70%	€ 350.000	6,13%
Risk0033	Jeugd/Wmo: Toename zorgvraag en zorgwaarde	De werkelijke zorgkosten zijn hoger dan begroot. In de begroting jeugd 2026 is ondanks (landelijke) trend geen stijging opgenomen na 2024. Voor Wmo is wel een stijging ingeschat obv Wmo voorspelmodel.	70%	€ 300.000	5,25%
Risk0032	Jeugd/Wmo: Toename hulpvragen nav sociaal maatschappelijke ontwikkelingen	Om aan de toenemende vraag te voldoen, is uitbreiding van consultants binnen het sociaal team noodzakelijk, dit leidt tot hogere kosten. Het effect op de zorgkosten is als apart risico benoemd.	50%	€ 316.000	3,95%
Risk0063	Tegenvallende algemene uitkering	Structureel lagere uitkering, druk op begroting, bezuinigingen, verminderde dienstverlening	30%	€ 500.000	3,75%
Risk0026	Gemeente betaalt wachtgeld na ontslag of verkiezingswissel bestuur	De gemeente maakt extra kosten voor bestuurders zonder baan na ontslag of verkiezingen, wat druk kan zetten op de begroting en discussie oproept over wachtgeld	50%	€ 267.000	3,34%
Risk0045	Door klimaatverandering kans op problemen in de openbare ruimte	Door klimaatverandering kans op extreme regenbuien waardoor straten onderlopen	50%	€ 250.000	3,13%

Overigens: de bedrijfsvoering risico's zijn met ingang van 2017 overgegaan naar de Werkorganisatie BUCH. In de begroting 2026 van de werkorganisatie zijn in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing deze risico's opgenomen.

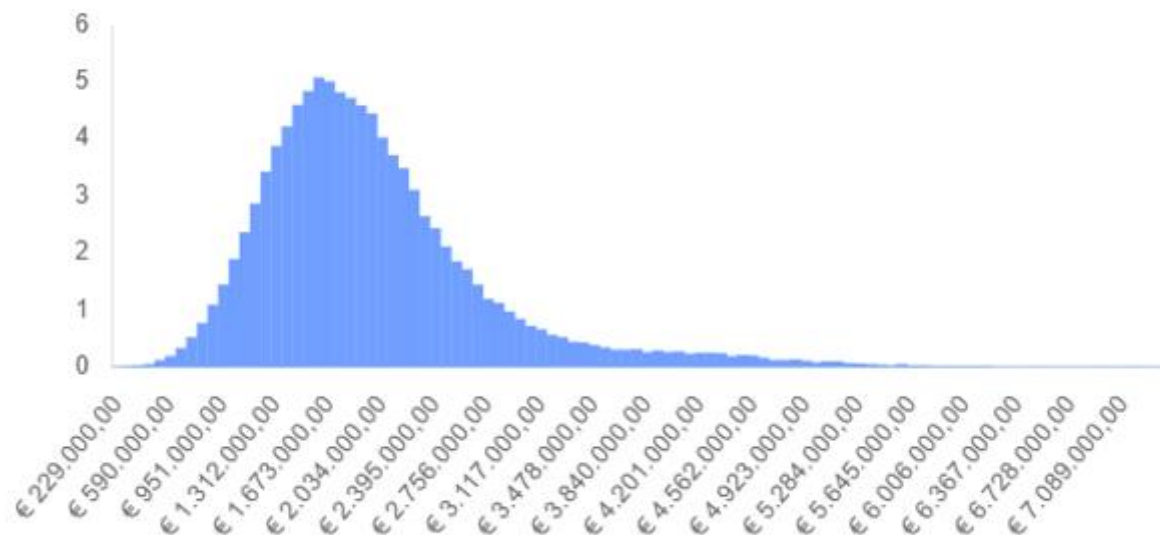
Totaal grote risico's: € 6.856.000

Overige risico's: € 10.686.895

Totaal alle risico's: € 17.542.895

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).



Uit tabel 2 is af te lezen dat het 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van (afgerond) € 2.927.000 benodigde weerstandscapaciteit).

Tevens dient rekening te worden gehouden met de bedrijfsvoering risico's. Die zijn opgenomen in de Begroting 2026 van de Werkorganisatie BUCH. Voor Castricum is daarin een benodigde weerstandscapaciteit weergegeven van € 536.000. Daarnaast nemen we deel in nog een aantal andere gemeenschappelijke regelingen. Op basis van deze begrotingen moeten we rekening houden met € 109.000 De totale benodigde weerstandscapaciteit komt daarmee op € 3.572.000.

Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
Percentage	Bedrag
5%	€ 1.046.365
10%	€ 1.203.074
15%	€ 1.312.915
20%	€ 1.405.193
25%	€ 1.488.777
30%	€ 1.565.144
35%	€ 1.637.896
40%	€ 1.709.931
45%	€ 1.782.500
50%	€ 1.859.453
55%	€ 1.936.738
60%	€ 2.018.287
65%	€ 2.106.620
70%	€ 2.204.756
75%	€ 2.317.322
80%	€ 2.458.522
85%	€ 2.643.338
90%	€ 2.927.083
95%	€ 3.538.688

Benodigde weerstandscapaciteit	
Gemeente Castricum	€ 2.927.000
Werkorganisatie BUCH	€ 536.000
Overige gemeenschappelijke regelingen	€ 109.000
Totaal	€ 3.572.000

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 2026 bestaat de weerstandscapaciteit uit (betreft prognose stand per 1 januari 2026)

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

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

Ad 3: onbenutte belastingcapaciteit **) vooralsnog te stellen op € 6,227 mln.

De totale weerstandscapaciteit bedraagt hiermee € 31.057.000.

*) Stille reserves

In de gemeente Castricum is er sprake van diverse woningen die niet bedrijfsgebonden zijn en niet behoren tot het grondbedrijf. De getaxeerde WOZ-waarde bedraagt naar het prijspeil van 1 januari 2024 € 1.257.000 (marktwaaarde bij vrije oplevering). Herwaardering vindt op dit moment plaats t.b.v. waarde op peildatum 1-1-2025.

**) 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).

Beschikbare weerstandscapaciteit versus benodigde 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.

Ratio weerstandsvermogen = Beschikbare weerstandscapaciteit gedeeld door de benodigde weerstandscapaciteit.

€ 31.057.000/€ 3.572.000 = 8,69

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

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 in 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.
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:

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

Signaleringswaarden kengetallen	Categorie A Minst risicovol	Categorie B Neutraal	Categorie C Meest risicovol
1a. Netto schuldquote	< 100%	100 - 130%	> 130%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	< 100%	100 - 130%	> 130%
2. Solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50%	< 20%
3. Grondexploitatie	< 20%	20 - 35%	> 35%
4. Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	< 95%	95 - 105%	> 105%

Kengetallen	Realisatie	Begroting				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1a. Netto schuldquote	20%	33%	40%	45%	49%	49%
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	19%	33%	39%	44%	48%	49%
2. Solvabiliteitsratio	41%	34%	32%	29%	27%	26%
3. Grondexploitatie	5,4%	6,9%	4,1%	1,1%	-0,7%	-0,7%
4. Structurele exploitatieruimte	6,9%	3,0%	0,8%	0,5%	-0,9%	-0,8%
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	94%	95%	96%	49%	51%	52%

Conclusie

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, tussen 20-50% is voldoende). Voor 2026 wordt ruim voldaan aan de laatste norm, ratio is 32%. Door de financiering van de toekomstige investeringen daalt de ratio wel.

De begroting 2026 is structureel in evenwicht. Dit is niet geheel van toepassing op de meerjarenraming 2027-2029.

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 waardeontwikkeling 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 onroerendezaakbelasting. De woonlasten in Castricum liggen onder de gemiddelde woonlasten van Nederland van het voorgaande jaar.

Toezicht provincie

Verwacht oordeel Provincie betreffende begroting 2026:

Verwacht wordt dat we wederom onder repressief toezicht komen, omdat de jaarschijf 2026 structureel sluitend is.

Paragraaf C: 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 en kunstwerken

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.

Het beheer en onderhoud van bruggen en kunstwerken wordt uitgevoerd conform het Beleidsplan civiele kunstwerken gemeente Castricum 2025-2030

B. 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 dit 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.

C. 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.

D. 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.

E. Accommodaties

Met inachtneming van de financiële mogelijkheden zal verantwoord regulier groot onderhoud worden uitgevoerd. De meerjarenonderhoudsplannen 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 Samen leven / onderwijshuisvesting).

F. 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 onderhouds-plannen/looptijd plannen	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie/ voorzieningen	Raming volledig en reeel in begroting	Is sprake van achterstallig onderhoud	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/ reserves voor achterstallig onderhoud
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Wegenbeleidsplan 2024-2033	basis (B-C niveau)	2024-2033	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Beleidsplan 69 Kunstwerken 2025-2030	basis (C-niveau)	2025-2030	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Beleidsplan openbare verlichting 2020-2029	basis (C-niveau)	2020-2029	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Riolering	Programma Water en Riolering (PWR) 2024-2028	volledig ingevulde verbrede zorgplicht	2024-2028	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
Water	Regionaal waterplan Bergen, Castricum en Heiloo	basis (C-niveau)	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	ja
Groen en bomen	Speelruimtebeleids- plan 2015-2025	basis (C-niveau)	2015-2025	ja	exploitatie	ja	nee	n.v.t.
Gebouwen (excl. onderwijs)	Ja conform NEN 2767	Onderhoudsniveau 3 (redelijke conditie)	Meerjarenplanning, 2 jaarlijks actualisatie	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.

Paragraaf D: Financiering

1. Inleiding

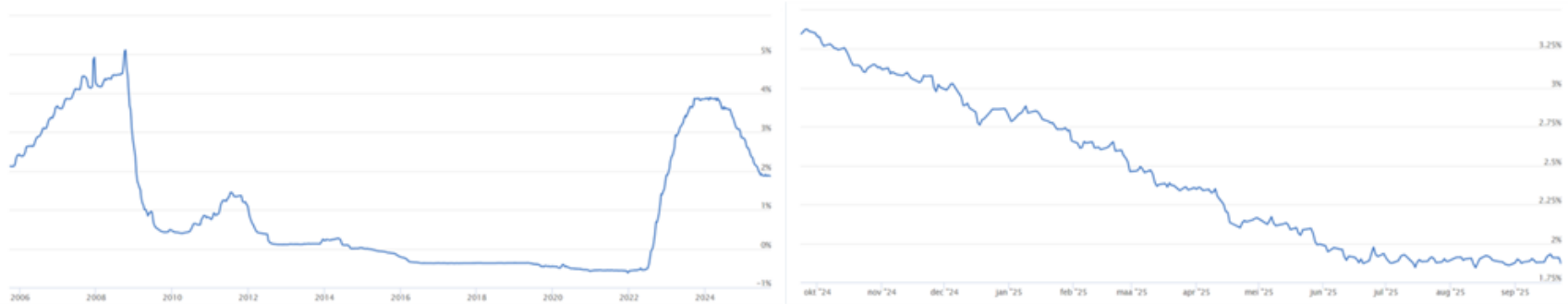
In deze paragraaf staat de gemeentelijke financieringsfunctie centraal en de beheersing van bijbehorende risico's. De gemeentelijke treasuryfunctie voert financiële taken uit binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (fido) en het treasurystatuut. Allereerst wordt in deze paragraaf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

2. Financiering

2.1 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 2025) zijn de rentestanden voor kort geld gedaald en voor lang geld gestegen. Het 3-maands Euribor-tarief is gedaald van 3,431% naar 1,996% en het 10-jaars staatsleningtarief is gestegen van 2,5% naar 2,91%. De rentevisie van de gemeente is gebaseerd op de recente rentedaling vanuit het ECB (Europese Centrale Bank) en de algemene verwachting dat de rente in 2025 verder gaat dalen.

Ontwikkeling 3 maands Euribor (afgelopen 20 jaar en het afgelopen jaar):



Ontwikkeling 10-jaars staatslening (afgelopen 30 jaar en het afgelopen jaar):



2.2 Rentebaten

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.

Omslagrente

Conform BBV voorschriften moet de omslagrente jaarlijks worden herijkt en, indien nodig, worden aangepast. Uit de laatste actualisatie blijkt dat de omslagrente gelijk is gebleven, deze is 2%.

Renteschema conform Notitie Rente		2026	
(bedragen x € 1.000)			
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		1.705
b	De externe rentebaten (idem)	-/-	2
Saldo rentelasten en rentebaten			1.703
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/- 136	
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	
		-/-	136
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente			1.567
d1	Rente over eigen vermogen		193
d2	Rente over voorzieningen		0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente			1.760
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	1.736
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury		24

2.3 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 is vanaf 2026 negatief. Het investeringsvolume de komende jaren is door de voornemens (met name op het gebied van onderwijs en investeringen in de openbare ruimte) de komende jaren relatief hoog. Het grondbedrijf laat de komende jaren een positieve kasstroom zien.

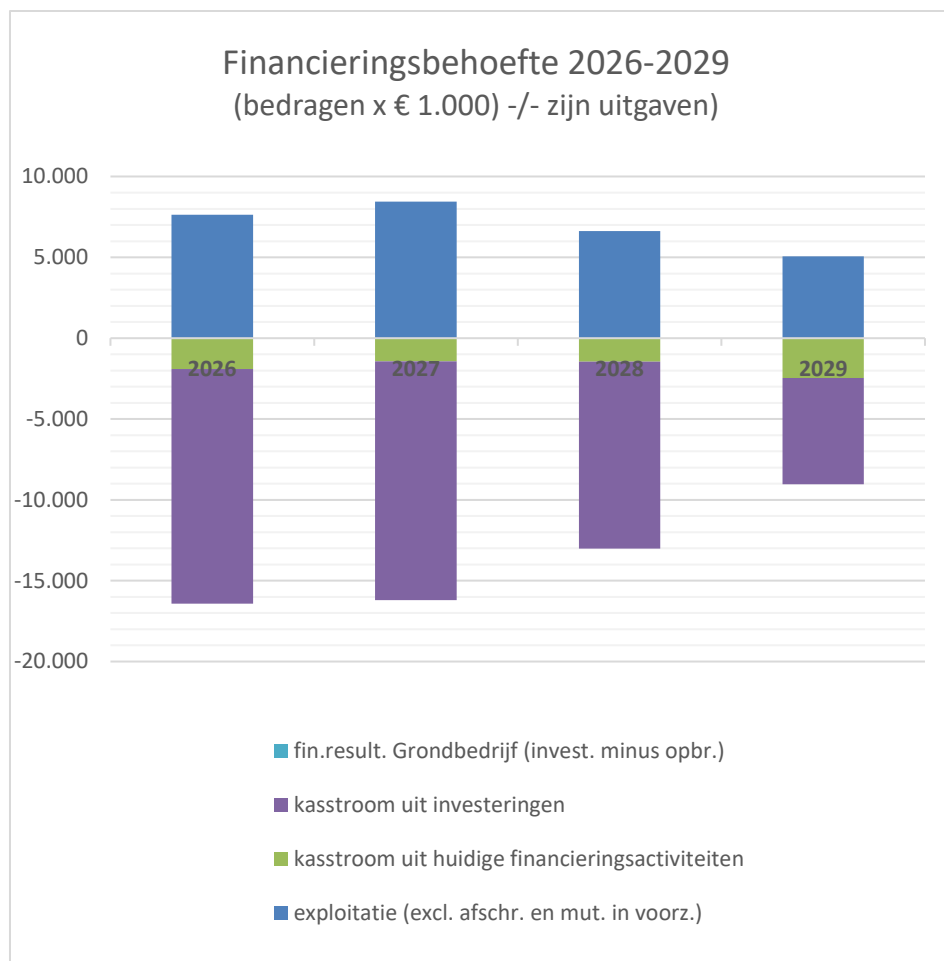
De geprognosticeerde financieringsbehoefte in 2026 en verder is:

	Liquiditeitsprognose (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
(1)	Kasstroom operationele activiteiten	7.914	8.090	6.452	4.896
(2)	Kasstroom investeringsactiviteiten	-14.508	-14.771	-11.555	-6.581
(3)	Kasstroom financieringsactiviteiten	-1.902	-1.440	-1.453	-2.455
(4)	Netto kasstroom = (1) + (2) + (3)	-8.496	-8.121	-6.556	-4.140
(5)	Beginsaldo rekening-courant	4	-8.492	-16.613	-23.196
(4)	Netto Kasstroom	-8.496	-8.121	-6.556	-4.140
(6)	Eindsaldo (5) + (4)	-8.492	-16.613	-23.169	-27.309

Omschrijving

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

De in 2020 ontvangen opbrengst uit de verkoop van de Eneco-aandelen is in de afgelopen jaren ingezet voor de financiering van de reguliere exploitatie. Kijkend naar de financieringsbehoefte in de komende jaren zal er in 2026 vermoedelijk een langlopende lening moeten worden aangetrokken.



Nr.	Financieringsbehoefte (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
1)	Kasstroom uit operationele activiteiten	7.914	8.090	6.452	4.896
2)	Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-14.508	-14.771	-11.555	-6.581
3)	Kasstroom uit huidige financieringsactiviteiten	-1.902	-1.440	-1.453	-2.455
4)	Financieringsbehoefte (-) c.q. overschot (+)	-8.496	-8.121	-6.556	-4.140
5)	Financiële tegoeden < 1jaar (per 01-01)	0	0	0	0
6)	Restant financieringsbehoefte (-) c.q. overschot (+)	-8.496	-8.121	-6.556	-4.140
7)	Overige vlottende middelen	-2.736	-2.736	-2.736	-2.736
8)	Netto vlottende schuld	28.375	36.496	43.052	47.192
9)	Begrotingstotaal	100.427	104.545	106.542	108.677
10)	Kasgeldlimiet	8.536	8.886	9.056	9.238
11)	Nieuw aan te trekken leningen	8.783	7.771	6.386	3.959

2.4 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)	2026	2027	2028	2029
Activa				
(Im)materiële vaste activa	92.009	103.434	111.337	114.238
Financiële vaste activa	3.980	3.861	3.741	3.621
Vlottende activa	26.867	23.857	21.971	21.971
Totaal	122.856	131.152	137.049	139.830
Passiva				
Eigen vermogen	38.981	38.539	37.330	36.298
Voorzieningen	19.233	21.409	23.532	25.780
Vaste schulden	41.323	47.537	52.341	53.734
Vlottende passiva	23.319	23.667	23.846	24.018
Totaal	122.856	131.152	137.049	139.830

2.5 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:

Het berekende EMU-saldo voor 2026 tot en met 2029 is negatief. Met name door een investeringssaldo (een hoger investeringsvolume ten opzichte van het jaarlijkse afschrijvingsbedrag).

EMU-saldo (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-233	-431	-1.198	-1.021
2 Mutatie (im)materiële vaste activa	11.359	11.425	7.903	2.901
3 Mutatie voorzieningen	2.243	2.176	2.123	2.248
4 Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-2.780	-3.010	-1.886	0
5 Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-6.569	-6.670	-5.092	-1.674

3. Risicobeheer

3.1 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 2026 tot en met 2029:

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.

	Toets kasgeldlimiet (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
1.	Toegestane kasgeldlimiet				
	Begrotingstotaal lasten	100.427	104.545	106.542	108.677
	In procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
	In bedrag	8.536	8.886	9.056	9.238
2.	Vlottende korte schuld				
	Opgenomen gelden < 1 jaar				
	Schuld in rekening courant				
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
	Totaal	-	-	-	-
3.	Vlottende middelen				
	Contante gelden in kas				
	Tegoeden in rekening-courant				
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	1983	1983	1983	1983
	Totaal	1.983	1.983	1.983	1.983
4.	Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-1.983	-1.983	-1.983	-1.983
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	8.536	8.886	9.056	9.238
	Ruimte (+) Overschrijding (-) = (1) - (4)	10.519	10.869	11.039	11.221

3.2 Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

De renterisiconorm is ingesteld om de rentegevoeligheid van de lening portefeuille 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:

Renterisiconorm (x € 1.000)		2026	2027	2028	2029
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
1.	Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0	0
2.	Te betalen aflossingen	2.021	1.559	1.573	2.575
3.	Renterisico (1 + 2)	2.021	1.559	1.573	2.575
4a	Begrotingstotaal lasten	100.427	104.545	106.642	108.677
4b	Het bij ministeriële regeling vastgestelde % van de tot. begroting	20%	20%	20%	20%
4.	Renterisiconorm	20.085	20.909	21.328	21.735
5a	Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	18.064	19.350	19.755	19.160
5b	Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)	0	0	0	0

3.3 Krediet- en beleggingsrisico

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)	2026	2027	2028	2029
-Woningbouwvereniging	782	672	561	449
-Buurt- en buurtcentrum	40	32	24	16
-Startersleningen	1.924	1.924	1.924	1.924

3.4 Kredietrisico waarborgen en garanties

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.

Achternvang 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 achternvangfunctie.

Waarborgen en garanties x (€ 1.000)		2026	2027	2028	2029
A	Instellingen / verenigingen	-	-	-	-
B	WSW leningen, nieuwe verdeling	36.407	36.407	36.407	36.407
B	WSW leningen 50%	40.036	39.801	34.587	39.311
B	WSW leningen 100%	36.600	36.471	36.340	36.208
C	Waarborgfonds sport 50%	36	32	27	23
D	HVC	6.620	6.070	5.520	4.970
F	Hypotheke	33	33	33	33
Totaal		119.732	118.814	112.914	116.952

Paragraaf E: Grondbeleid

Wat is grondbeleid?

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

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

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

Grondbeleid in Castricum

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

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

Actuele prognose van de grondexploitaties

Per 2026 zijn er actieve grondexploitaties voor Limmen-Zandzoom, Dampegheest en Koekoeksbloem. Dampegheest is in 2023 geopend en Koekoeksbloem in 2024.

Limmen-Zandzoom

Limmen-Zandzoom betreft een bouwplan van 650 woningen en een supermarkt vanuit de ambitie om kostenneutraal een groen

woningbouwprogramma te realiseren, inclusief aansluiting op de A9 en groenprojecten volgens regionale afspraken. De woningen worden grotendeels gerealiseerd door de GEM. Enkele woningen worden gerealiseerd door verschillende zelfrealisatoren. De mutatie in 2024 betreft voornamelijk grondverkoop. Daarnaast zijn zowel anterieure- als posterieure exploitatiebijdragen ontvangen en plankosten gemaakt. De boekwaarde per 31-12-2024 is dus gedaald ten opzichte van vorig jaar.

Dampegheest

De locatie Dampegheest betreft een perceel braakliggende grond. De beoogde functie betreft een hospice aangevuld met een kleinschalig woningbouwplan, bestaande uit 8 seniorenwoningen en een woonkavel. In 2024 zijn plankosten gemaakt om het plan te begeleiden. Dit heeft geleid tot een beperkte rentelast. De boekwaarde is dus iets gestegen.

Koekoeksbloem

De woningbouwontwikkeling Koekoeksbloem betreft de herontwikkeling van de voormalige Montessorischool en de herinrichting van de omliggende openbare ruimte. Het bouwplan betreft de realisatie van 89 huurappartementen in het sociale- en midden-huur segment. In 2024 heeft de gemeenteraad de grondexploitatie Koekoeksbloem geopend. Hiermee maakt dit project administratief gezien geen onderdeel meer uit van de Immateriële Vaste Activa.

Grondexploitaties

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.

Overige projecten

Nog vast te stellen grondexploitaties (MVA)

De gemeente Castricum kan ook over vastgoedobjecten of onroerende zaken beschikken waarvan op voorhand wel vaststaat dat deze als bouwgrond zullen gaan fungeren, maar waarvoor (nog) geen operationele grondexploitatie is vastgesteld of bouwplan voor beschikbaar is. Momenteel is dat alleen het geval bij de Maranathakerk.

Zodra de gemeenteraad een grondexploitatie opent, kan het desbetreffende vastgoed worden ingebracht tegen verwervingskosten of duurzaam lagere boekwaarde

Immateriële Vaste Activa (IMVA)

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

Paragraaf F: Verbonden partijen

Inleiding

In de paragraaf verbonden partijen wordt een overzicht gegeven van de verbonden partijen van de gemeente inclusief de financiële aspecten en ontwikkelingen. Verbonden partijen zijn privaatrechtelijke en publiekrechtelijke organisaties waar de gemeente een financieel én een bestuurlijk belang in heeft. 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.

Wanneer een verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm heeft, is er sprake van een gemeenschappelijke regeling (GR). Privaatrechtelijke organisaties kunnen stichtingen, verenigingen en vennootschappen zijn.

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.

Ontwikkelingen 2026

De regio Alkmaar werkt op het gebied van inkoop van Jeugdhulp, Wmo, Vervoer en Hulpmiddelen op dit moment samen via een lichte netwerksamenwerking in Netwerk Organisatie Regio Alkmaar (NORA). Binnen dit netwerk vindt samenwerking plaats op de inkoop en het contractmanagement. Vanuit de Hervormingsagenda Jeugd heeft het Ministerie van VWS in 2023 aan gemeenten verplicht om hun samenwerkingsverbanden “robuust” te maken. Gemeenten moeten daarvoor één van de drie uit de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr) geselecteerde varianten gebruiken: een centrumregeling, bedrijfsvoeringsorganisatie of openbaar lichaam. Voor de regio Alkmaar wordt ingezet op een (beleidsarme) bedrijfsvoeringsorganisatie. Na een zienswijzeproces van de raden is de Gemeenschappelijke Inkoop Sociaal Domein (GISD) Regio Alkmaar naar verwachting vanaf 1 januari 2026 opgericht.

In 2024 is door het bestuur van de GR Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA) het besluit genomen om deze op te heffen. DECRA is hiermee in 2026 geen verbonden partij meer.

Verbonden partijen gemeente Castricum

De volgende twee tabellen geven een inzicht in het financieel en bestuurlijk belang in de verbonden partijen op basis van de jaarrekening 2024 (eigen vermogen en vreemd vermogen) en de begroting 2026 (aandelenkapitaal en exploitatiebijdrage).

Verbonden partij	Eigen vermogen 31-12-24	Vreemd vermogen 31-12-24	Aandelenkapitaal 2026	Exploitatiebijdrage 2026	Bestuursleden
Gemeenschappelijke regelingen					
Werkorganisatie BUCH	0	21.724	0	32.534	B. Tap R. Beems J.L. Schram-de Vries (pv) P.P.J. Slettenhaar (pv)
Cocensus	177	16.004	0	682	R. Beems P.P.J. Slettenhaar (pv)
GGD Hollands Noorden	1.910	28.055	0	2.470	R. Beems J.L. Schram-de Vries (pv)
Omgevingsdienst NHN	3.566	6.534	0	908	P.P.J. Slettenhaar R. Beems (pv)
Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer	1.452	1.635	0	77	R. Beems J.L. Schram-de Vries (pv)
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	396	1.228	0	212	B. Tap R. Beems (pv)
Veiligheidsregio NHN	5.135	48.362	0	2.988	B. Tap R. Beems (pv)
Vuilverbrandingsinstallatie	24	1.023	0	0	P.P.J. Slettenhaar R. Beems (pv)
Zaffier	2.751	24.446	0	1.914	J.L. Schram-de Vries R. Beems (pv)

Verbonden partij	Eigen vermogen 31-12-24	Vreemd vermogen 31-12-24	Aandelenkapitaal 2026	Exploitatiebijdrage 2026	Bestuursleden
Vennootschappen en coöperaties					
Bank Nederlandse Gemeenten	4.777.000	123.164.000	102		0 R. Beems B. Tap (pv)
Coöperatief Stimuleringsfonds Duurzame Energie DECRA	357	0	-	-	
Ontwikkelingsbedrijf NH	1.225	4.252	1		88 R. Beems P.P.J. Slettenhaar (pv)
Stedin	3.370.000	5.704.000	3.087		0 R. Beems
Limmer Strandwal*	6.952	2.897	3.267		0 R. Beems B. Tap (pv)
Zandzoom*	280	166	9		0 R. Beems B. Tap (pv)

* Gebaseerd op de jaarrekening 2023

Publiekrechtelijke verbonden partijen: de gemeenschappelijke regelingen

1. Werkorganisatie BUCH

Vestigingsplaats

Uitgeest

De werkzaamheden/taken (openbaar belang)

De werkorganisatie BUCH is een regeling die 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 (artikel 3 Gemeenschappelijke regeling (GR) Werkorganisatie BUCH).

De werkorganisatie is belast met het uitvoeren van alle gemeentelijke taken voor de colleges, voor zover deze niet - al dan niet met toepassing van de wet – aan derden zijn of worden opgedragen (artikel 4 GR Werkorganisatie BUCH).

Belangrijke risico's

De werkorganisatie BUCH is een organisatie die te maken heeft met krapte op de arbeidsmarkt, een krappe personeelsbezetting en nog niet altijd kunnen leveren van voldoende kwaliteit en sturen op kwaliteit. Met de inzet op her realiseren van de vier strategische doelstellingen zijn er inmiddels stappen gezet die de risico's verkleinen en worden nog verdere acties ondernomen (zie paragraaf belangrijke ontwikkelingen). Zo blijft de werkorganisatie zich inzetten op de doorontwikkeling om een gezonde organisatie te zijn en te blijven. Dit doet zij in tijden van een nog onduidelijk toekomst van de werkorganisatie BUCH naar aanleiding van de lopende bestuurlijke onderzoeken.

Belangrijke ontwikkelingen

Met de begroting 2026 werkorganisatie BUCH wordt er wederom uitvoering gegeven aan de eind 2023 uitgezette koers. Er wordt hierbij ingezet op 'geen-spijt' ontwikkelingen en waar mogelijk vernieuwen met beperkte middelen (creativiteit).

Initiatieven die al eerder zijn gestart, zoals de strategische personeelsplanning, verbetertraject domein Ruimtelijke Ontwikkeling, verbetering sturing, uitvoering concernagenda en verbetering P&C cyclus, zullen gecontinueerd worden in 2026. Het zijn initiatieven die bijdragen aan een robuuste organisatie, goed werkgeverschap en het realiseren van de vier vastgestelde strategische doelstellingen.

De BUCH-gemeenten beraden zich op hun bestuurlijke toekomst. Of en op welke manier de werkorganisatie BUCH de vier gemeenten in de toekomst gaat bedienen, is bij het opstellen van de begrotingen nog niet bekend. Het is een meerjarig proces waarbij de verwachting is dat eind 2025 en/of begin 2026 de eerste bestuurlijke besluiten worden genomen ten aanzien van het gewenste toekomstscenario.

De werkorganisatie BUCH heeft in de begroting 2026 op basis van de kadernota vanaf 2026 bezuinigingen ingevoerd op de bedrijfsvoering als gevolg van minder rijksinkomsten voor de vier gemeenten.

Financiële positie

De eigen weerstandcapaciteit van de werkorganisatie BUCH is ruim onvoldoende. De aard van de GR werkorganisatie BUCH en de koepelvrijstelling maken dat het voor de GR Werkorganisatie BUCH niet mogelijk is om zelf weerstandsvermogen op te bouwen. De werkorganisatie BUCH heeft geen vrije reserves, geen stille reserves en ook geen onbenutte belastingcapaciteit. De enige mogelijkheid die de werkorganisatie BUCH heeft, is het in rekening brengen van de kosten bij de deelnemende gemeenten op het moment dat bepaalde risico's zich voordoen.

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.

De GGD HN voert op verzoek van de deelnemende gemeenten bezuinigingen door voor 2026. Deze bezuinigingen gaan gepaard met frictiekosten.

Financiële positie

Bij de GGD Hollands Noorden wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve.

De algemene reserve is in 2026 begroot op € 448.000 en daarmee ontoereikend om alle begrotingsrisico's in 2026 op te vangen. Nu de GGD Hollands Noorden geconfronteerd is met bezuinigingen is het verder opbouwen van eigen vermogen in 2026 niet realistisch.

Bij een negatieve algemene reserve is het aan de deelnemers om het tekort direct aan te vullen, zodat er geen negatieve algemene reserve ontstaat.

3. Veiligheidsregio NHN

Vestigingsplaats

Alkmaar

Werkzaamheden/taken (openbaar belang)

VRNHN is een openbaar lichaam met rechtspersoonlijkheid. Zij is op grond van de Wet veiligheidsregio's ingesteld als gemeentelijke gemeenschappelijke regeling. De burgemeesters van de deelnemende gemeenten vormen het bestuur.

Voor de gemeenten voert de veiligheidsregio wettelijke taken uit t.a.v. brandweerbijstand, ambulancezorg, de regionale geneeskundige hulpverleningsorganisatie (GHOR), en incidentbestrijding en crisisbeheersing. Voor de meldkamerfunctie (centrale te Haarlem) wordt samengewerkt met de veiligheidsregio's Zaanstreek-Waterland en Kennemerland, de laatstgenoemde treedt op als beheerder.

Belangrijke risico's

De begroting heeft een risicoparagraaf gebaseerd op enkele scenario's die negatieve financiële gevolgen voor VRNHN kunnen hebben. De weerstandscapaciteit van VRNHN is ruim voldoende om deze risico's op te vangen.

Binnen de bedrijfsvoering betekent een krappe arbeidsmarkt dat werving van brandweervrijwilligers, ambulancepersoneel en andere specialisten aandacht vraagt, en er capaciteitsdruk kan ontstaan als vacatures openblijven. Op de begroting van VRNHN is de FUGR van toepassing. De exploitatie kan echter beïnvloed worden door kostenstijgingen in afwijking van de uitgangspunten in de FUGR (zoals in het consumentenprijsindexcijfer), loonontwikkelingen en autonome kostenontwikkelingen.

Belangrijke ontwikkelingen

VRNHN voert een bezuiniging van 4% op de begroting door. Dit leidt ertoe dat gemeentelijke financiële bijdragen aan VRNHN minder stijgen en dat verhogingen 'gedempt' worden. Het Rijk levert een bijdrage aan de begroting in de vorm van de BDuR (bijzondere doeluitkering rampenbestrijding). Het Rijk is voornemens bijzondere doeluitkeringen naar het Gemeentefonds over te hevelen. Dat betekent echter dat kortingen en bezuinigingen op het gemeentefonds ook de BDuR zullen treffen. Pas bij de 'Miljoenennota' wordt definitief duidelijk welke effecten dit heeft.

De Rijksoverheid heeft de Wet veiligheidsregio's geëvalueerd en op dit moment loopt een herziening van deze wet. Deze herziening moet opleveren dat de samenwerking tussen veiligheidsregio's bij bovenregionale crises wordt verbeterd. Daarnaast voert de Rijksoverheid een programma 'versterking crisisbeheersing' uit, met het oog op de rol van veiligheidsregio's bij landelijke crises.

Financiële positie

De begroting van VRNHN wordt hoofdzakelijk gefinancierd door bijdragen van het Rijk en bijdragen van de deelnemende gemeenten. De gemeentelijke financiële bijdrage is naar rato van het inwonertal.

Budgettaire neutraliteit is uitgangspunt voor de begroting. Er wordt naar een sluitende exploitatie gestreefd. Op grond van de gemeenschappelijke regeling staan gemeenten echter wel garant voor eventuele negatieve exploitatieresultaten.

4. Omgevingsdienst NHN (OD NHN)

Vestigingsplaats

Hoorn

De werkzaamheden/taken (openbaar belang)

De Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (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.

Belangrijke risico's

Met betrekking tot de invoering van de Omgevingswet bestaan nog veel onzekerheden omtrent de gevolgen hiervan. 2024 en 2025 gelden als implementatiejaren. 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. Vanaf 2027 wordt voor de uitvoering hiervan structureel budget begroot. 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%, zoals gesteld in de FUGR. De weerstandscapaciteit wordt in relatie tot de voor de OD NHN ingeschatte risico's als voldoende ingeschat.

5. Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Vestigingsplaats

Alkmaar

De werkzaamheden (openbaar belang)

Het Regionaal Archief Alkmaar 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 depotgebruik door derden.
2. Hogere energiekosten.

Ad 1) Het eerste risico wordt als laag ingeschat. Het betreft voornamelijk de mogelijkheid dat derde partijen, die het archief hebben geplaatst, contracten opzeggen. Het gaat hierbij echter om langlopende contracten die grotendeels door zullen lopen. Het RHCA beschikt over voldoende weerstandsvermogen om dit risico voor 2026 te dekken.

Ad 2) Het tweede risico wordt als hoog ingeschat door de hoge energieprijzen. In 2025 wordt gestart met het verduurzamen van de klimaatinstallatie van het gebouw. Dit zou, in combinatie met het gebruik van hernieuwbare energie, moeten leiden tot lagere kosten. Het gebouw zal niettemin nooit helemaal energieneutraal kunnen worden waardoor er energie ingekocht moeten blijven worden. De verduurzaming zal een positief effect op de kosten hebben, maar de grillige energiemarkt kan hogere kosten met zich meebrengen. Daarom wordt op dit punt een beperkt, maar hoog risico ingeschat.

Belangrijke ontwikkelingen

Rekening houdend met de kernwaarden 'betrouwbaar, voor iedereen en maatschappijbewust' stelt het RHCA voor de komende jaren de volgende punten centraal:

- Het verder ontwikkelen als Kenniscentrum duurzame toegankelijkheid.
- Het ontwikkelen als regionale kennispartner.
- Het verder ontwikkelen van de digitale dienstverlening, onder meer door betere en meer integrale zoekmogelijkheden in de archieven en collecties met behulp van nieuwe technieken als linked open data.
- Collecties relevanter en interessanter maken voor zoveel mogelijk gemeenschappen in het werkgebied.
- Het versterken van het milieubewustzijn door zowel de digitale ('Green-IT') en analoge archieven (klimaatbeheersing in het depot) slimmer en groener te beheren.
- Het versterken van het 'historische geweten'.
- Het faciliteren en participeren in historisch onderzoek naar voor het werkgebied relevante kwesties.

Financiële positie

Het totale bedrag per inwoner voor 2026 stijgt door o.a. de onderstaande ontwikkelingen van € 5,53 naar € 5,78 per inwoner, gebaseerd op het aantal inwoner per 1-1-2025.

- Het afgeronde indexeringspercentage voor loonontwikkelingen en prijsstijgingen (7,4% conform FUGR)
- De extra bijdrage in de begroting verwerkt van € 0,02 in verband met het Digitaliseren op Verzoek.
- Doorvoering van de 3% bezuiniging op de gemeentelijke bijdragen.

In 2026 is sprake van een begrotingsevenwicht. In de komende jaren zal het doel zijn om net als in de afgelopen jaren het begrotingsevenwicht te blijven realiseren. In het meerjarenperspectief zijn de van toepassing zijnde loon- en prijsontwikkelingen voor de verschillende jaren verwerkt.

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 gemeentelijke schuldhulpverlening uit. Daar zijn diverse gemandateerde taken bij gekomen, o.a.; het verstrekken van energietoeslag, de nazorg aan ex-gedetineerden, het verstrekken van leefgeld aan Oekraïners en het afhandelen van de kinderopvangtoeslagaffaire.

Belangrijke risico's

Zaffier beschikt over een relatief laag eigen weerstandvermogen. De algemene reserve bedraagt €651.000. De ongedekte gekwantificeerde risico's moeten worden opgenomen in het weerstandvermogen van de deelnemende gemeenten.

Belangrijke ontwikkelingen

Zaffier is zich bewust van het aan haar meegegeven financiële 'hek' als allesomvattend financieel kader. De begroting Zaffier 2026 is opgesteld binnen de kaders zoals die zijn geschetst in de Kadernota Zaffier 2026.

Niet alleen de financiële randvoorwaarden zijn belangrijk, maar ook de inhoudelijke koers voor de komende jaren, langs de vier actielijnen van Zaffier: Meer kansen voor inwoners, Zaffier als werkgever, Zaffier als netwerkpartner en Onderweg naar sociale impact.

Financiële positie

Zaffier beschikt op dit moment over een beperkt eigen weerstandvermogen met een algemene reserve van € 651.000,-. Het is belangrijk dat Zaffier een eigen vermogenspositie op gaat bouwen zodat de financiële risico's vanuit de bedrijfsvoering deels (en uiteindelijk volledig) door Zaffier gedragen kunnen worden. De gekwantificeerde risico's moeten worden opgenomen in het weerstandvermogen van de deelnemende gemeenten.

7. 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.

8. Cocensus

Vestigingsplaats

Heemskerk

De werkzaamheden (openbaar belang)

Cocensus geeft uitvoering aan de heffing en inning van lokale heffingen en de werkzaamheden in het kader van de Wet WOZ. Cocensus verzorgt voor Castricum de heffing en inning van onroerendezaakbelastingen, afvalstoffenheffing, rioolheffing, toeristenbelasting, precariobelasting, forensenbelasting, leges (omgevingsvergunningen), reclamebelasting en grafrechten. Tevens behandelt Cocensus kwijscheldingsverzoeken en bezwaar/beroepschriften. Daarnaast verzorgt Cocensus de telefonische klantcontacten en wordt door middel van een digitaal loket aan inwoners en bedrijven de mogelijkheid geboden om zelf belastingzaken ten aanzien van lokale heffingen te regelen. Omdat de GR Cocensus is opgericht als een uitvoeringsorganisatie formuleert Cocensus geen eigen beleid.

Belangrijke risico's

De krapte op de arbeidsmarkt vormt een voortdurend belangrijk risico, het aantrekken en behouden van gekwalificeerd personeel blijft hierdoor een uitdaging. Dit kan leiden tot problemen zoals verhoogde personeelskosten en verminderde capaciteit. Om deze risico's te beperken wordt door Cocensus geïnvesteerd in het opleiden van eigen medewerkers en worden stageplekken aangeboden om talent aan te trekken. Verder wordt onderzocht hoe repeterende processen efficiënter kunnen worden ingericht.

Belangrijke ontwikkelingen

Per 1 januari 2025 is de gemeente Landsmeer toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling Cocensus waardoor het aantal deelnemende gemeenten is toegenomen van 13 naar 14. Daarnaast heeft de gemeente Zandvoort aangegeven te willen toetreden tot de GR Cocensus per 2027. In dat geval dient de GR te worden aangepast en wordt de raad in de gelegenheid gesteld hierover een zienswijze af te geven.

In het kader van het procesvoorstel ombuigingen heeft het Algemeen Bestuur (AB) van Cocensus aan de directeur de opdracht verstrekt om een notitie voor te bereiden gericht op mogelijkheden van harmonisatie van belastingen voor zover het de uitvoerende werkzaamheden betreft. Daarnaast heeft het AB de opdracht verstrekt om in hoofdlijnen de financiële voordelen weer te geven van het centraliseren van de basisregistraties WOZ, BAG en BGT.

Financiële positie

Bij de berekening van de bijdragen 2026 aan de GR Cocensus wordt door Cocensus uitgegaan van een indexpercentage van 3,2% in plaats

van de in de FUGR opgenomen indexering van 7,4%. Dit resulteert in een toename van de begrote bijdrage van Castricum aan de GR Cocensus van € 661.000 in 2025 tot € 682.000 in 2026.

De totale bijdrage van de deelnemende gemeenten aan Cocensus neemt ten opzichte van 2025 toe met € 549.000 van € 17.159.000 tot € 17.708.000 in 2026. De totale begroting, inclusief overige baten van € 715.000 uit extra opdrachten en uitbreiding van de dienstverlening voor enkele gemeenten, komt uit op € 18.423.000.

Het gerealiseerde resultaat over 2024 bedraagt circa € 11.000 negatief. Dit negatief resultaat is veroorzaakt door lagere opbrengsten uit enkele aanvullende opdrachten. Het resultaat is ten laste gebracht van de algemene reserve die daarmee ultimo 2024 een saldo kent van € 177.000.

9. Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)

Vestigingsplaats

Uitgeest

De werkzaamheden (openbaar belang)

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

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

Belangrijke risico's

Voor 2026 zijn de belangrijkste risico's voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer:

- verminderde inkomsten door wijziging van landelijk, provinciaal of gemeentelijk beleid;
- verminderde inkomsten door bezuinigingen;
- beperkingen van gebiedsontwikkelingen door omgevingsplannen, NNN, Natura 2000, PBL en Unesco;
- veranderende maatschappelijke perceptie en afnemend maatschappelijk draagvlak;
- onzekerheden rond de gevolgen van het voorgenomen besluit tot opheffing van het schap.

Belangrijke ontwikkelingen

- uitvoering van het scenario "Midden" uit de Kadernota 2026;
- vernieuwing van het toiletgebouw Dorregeest;
- vervanging van beschoeiingen;

- uitvoering van natuurontwikkeling Sakerleidend fase 2 en Vitaal Platteland;
- zorgvuldige vervolgstappen n.a.v. voorgenomen besluit tot opheffing van het schap

Financiële positie

De programmabegroting 2026 van het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer sluit met een positief resultaat van € 869.774. Dit resultaat komt grotendeels voort uit een incidentele bijdrage van de participanten van € 1.133.000. Zonder deze bijdrage zou sprake zijn van een structureel tekort. Het is nog onduidelijk wat het voorgenomen besluit tot opheffing van het schap betekent voor de toekomstige financiële positie.

Privaatrechtelijke verbonden partijen

10. Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)

Vestigingsplaats

Alkmaar

De werkzaamheden (openbaar belang)

DECRA was een stimuleringsfonds om hernieuwbare energieprojecten in de regio Alkmaar te stimuleren en zo een bijdrage te leveren aan de doelstellingen op het gebied van duurzaamheid. Het fonds had een revolverend karakter en hield zich na de eerste storting in stand met de winsten uit duurzame energieprojecten. Door deze wijze van financiering behield de coöperatie over een langere termijn zijn waarde.

Belangrijke ontwikkelingen

In 2024 heeft het bestuur besloten om de DECRA op te heffen. In 2025 wordt dat afgehandeld en is de DECRA in 2026 geen verbonden partij meer.

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 31-12-2031.

Zowel het college als de raad hebben voorgesteld in de ombuigingen dat de gemeente Castricum de samenwerking met ONHN stop gaat zetten met inachtneming van de opzegtermijn van 2 jaar.

12. 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%.

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 gematigd, met name gedreven door huishoudens en overheid, de inflatie daalt langzaam. Er wordt een lichte economische groei verwacht in 2026, met name door opkomende markten. De prognose is dat de rentetarieven licht zullen dalen. Onzekerheden over geopolitiek en handelsconflicten drukken de vooruitzichten.

Financiële positie

De nettowinst werd positief beïnvloed door de groei van de leningenportefeuille en hogere liquiditeitsopslagen. De nettowinst steeg daardoor met 11,8% naar € 294 mln. tegen € 254 mln. in 2023. Toekomstige marktwaardeveranderingen en de ontwikkeling van bijzondere waardeverminderingen blijven onzeker. De bank acht het daarom niet verstandig om een prognose te geven over de te verwachten nettowinst.

13. Stedin

Vestigingsplaats:

Rotterdam

De werkzaamheden (openbaar belang)

Stedin is beheerder van het gasnetwerk voor Castricum en Uitgeest en verzorgt het transport van gas naar consumenten en bedrijven en is verantwoordelijk voor de aanleg, het onderhoud en het toekomstbestendig maken van deze netten.

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. Vanwege de omvang van de gemeente heeft Castricum minder dan 2% van de aandelen.

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 bouwkavels 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

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van onze gemeente wordt uitgevoerd door de werkorganisatie BUCH.

Het algemeen bestuur van de werkorganisatie BUCH heeft de begroting van de BUCH vastgesteld.

In de begroting van de werkorganisatie BUCH wordt ingegaan op datgene wat de werkorganisatie BUCH in 2026 wil bereiken, wat ze daarvoor gaat doen en hoeveel dat gaat kosten.

Vanuit de werkorganisatie vindt de doorbelasting plaats van de financiële bijdrage aan de gemeenten voor de uitvoering.

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 deze begroting.

Rechtmatigheidsverantwoording

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. De accountant toets de rechtmatigheid en geeft daarover een oordeel 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.

Eind 2025 wordt een onderzoekplan voor 2026 opgesteld en ter goedkeuring aan het college voorgelegd. Hierin wordt een voorstel gedaan voor de uit te voeren 213a onderzoeken voor 2026. De uitkomsten van deze onderzoeken worden in een rapportage ter kennisgeving aan de raad aangeboden.

Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van verslagjaar 2023 neemt het college van burgemeester en wethouders een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarstukken. Hiermee legt zij verantwoording af over de naleving van relevante wet- en regelgeving met betrekking tot het financiële reilen en zeilen van de gemeente, zoals subsidies, Europese aanbestedingen, misbruik en oneigenlijk gebruik, en kosten zonder voorafgaande begrotingsdekking.

De verantwoordelijkheid voor rechtmatigheid ligt bij het college; de accountant verstrekt geen afzonderlijk oordeel meer over rechtmatigheid, maar geeft een getrouwheidsoordeel over de jaarrekening, inclusief een beoordeling van de rechtmatigheidsverantwoording.

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 2025 worden er twee onderzoeken uitgevoerd. Ten eerste, het proces rond het ontvangen van subsidies in de BUCH-gemeenten. Ten tweede, het strategisch gemeentelijk vastgoedbeheer. De uitkomsten van het onderzoek worden in de eerste helft van 2026 ter kennisgeving aan de raad aangeboden. In het vierde kwartaal van 2025 zal een onderzoekjaarplan worden opgesteld waarin een voorstel wordt gedaan voor de uit te voeren 213a onderzoeken in 2026.

Paragraaf H: Wet open overheid

Algemeen

De Werkorganisatie BUCH implementeert de Wet open overheid (Woo) voor de vier gemeenten én voor de Werkorganisatie BUCH. De Woo verplicht deze vijf bestuursorganen om steeds meer informatie actief openbaar te maken. De invoering verloopt in drie fasen en moet uiterlijk in 2027 volledig zijn gerealiseerd.

Per 1 november 2024 is actieve openbaarmaking verplicht gesteld voor de eerste vijf informatiecategorieën van de Woo. Vanuit het Rijk is hiervoor een indicatieve planning opgesteld per categorie, vastgelegd in de bijlage Indicatieve verdeling in tranches en planning (onderdeel van artikel 3.3 Woo).

De vanuit het Rijk toegekende middelen, die zijn overgedragen aan de Werkorganisatie BUCH, worden volledig ingezet voor zowel actieve als passieve openbaarmaking, in lijn met het vastgestelde Woo-ambitieniveau, de wettelijke verplichtingen en de beleidsvoornemens.

Beleidsvoornemens 2026 voor de uitvoering van de Woo

Voor de vier gemeenten en de Werkorganisatie BUCH zijn voor 2026 de volgende beleidsvoornemens vastgesteld:

- We publiceren actief de verplichte informatiecategorieën via de Woo-index én via onze eigen websites. De publicatie wordt centraal gemonitord. Het betreft de volgende categorieën:
 - Agenda's en besluiten van bestuurscolleges
 - Woo-verzoeken en -besluiten
 - Jaarplannen en jaarverslagen
 - Adviezen
 - Convenanten
- We zijn technisch en organisatorisch voorbereid op de verplichte actieve openbaarmaking van de nieuwe en laatste Woo-categorieën:
 - Onderzoeksrapporten
 - Klachtoordelen
- De categorie Beschikkingen is procesmatig voorbereid. De benodigde technische en organisatorische maatregelen voor actieve openbaarmaking worden in gang gezet.
We voeren technische en organisatorische verbeteringen door om de tijdige afhandeling van Woo-verzoeken verder te optimaliseren en te waarborgen.

- De kennis over de nieuwe Woo-categorieën is vergroot en medewerkers tonen het gewenste gedrag om informatie bewust en tijdig openbaar te maken.
- We leveren extra inspanningen om, naast de verplichte Woo-categorieën, ook aanvullende informatie actief openbaar te maken.
- Er is inzicht in hoeverre reeds openbaar gemaakte informatie voldoet aan de eisen van de Woo.
- We brengen in kaart wat de omvang is van de meerjarige Rijksmiddelen voor de vier gemeenten en de Werkorganisatie BUCH, en hoe deze middelen effectief kunnen worden ingezet om de Woo-doelstellingen te realiseren.

Bijlagen



Bijlage 1. Baten en lasten per taakveld

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026
Baten			
0.1 Bestuur	1	0	0
0.2 Burgerzaken	896	794	900
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	129	331	392
0.4 Overhead	488	116	779
0.5 Treasury	771	546	706
0.61 OZB woningen	5.680	6.227	7.166
0.62 OZB niet-woningen	2.330	2.569	2.822
0.64 Belastingen overig	258	157	165
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	58.818	61.926	62.373
0.8 Overige baten en lasten	1	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	15	14	14
1.2 Openbare orde en veiligheid	9	12	11
2.1 Verkeer en vervoer	761	393	536
2.4 Economische havens en waterwegen	17	7	7
2.5 Openbaar vervoer	346	338	338
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	19	22	33
3.4 Economische promotie	1.699	1.773	2.250
4.1 Openbaar basisonderwijs	338	333	356
4.2 Onderwijshuisvesting	3	152	0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	224	75	75
5.1 Sportbeleid en activering	205	174	149
5.2 Sportaccommodaties	519	490	523
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0	0
5.6 Media	42	42	43
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	406	189	256
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.062	1.397	129
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	47	0	0
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	42	42

Exploitatie	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026
Baten			
6.3 Inkomensregelingen	6.504	6.684	7.837
6.5 Arbeidsparticipatie	292	218	218
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	20	0	0
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	0	25	29
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	0	119	177
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	146	0	0
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	217	0	0
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	0	0	0
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	789	0
6.822 Jeugdreclassering	0	0	0
7.1 Volksgezondheid	182	152	107
7.2 Riolering	4.281	3.931	4.268
7.3 Afval	5.192	5.323	5.378
7.4 Milieubeheer	941	686	677
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	423	283	303
8.1 Ruimte en leefomgeving	132	143	138
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijfsterreinen)	1.909	2.232	-324
8.3 Wonen en bouwen	1.506	1.546	1.319
Totaal Baten	97.829	100.249	100.195
Lasten			
0.1 Bestuur	-3.218	-2.724	-2.833
0.2 Burgerzaken	-1.419	-1.458	-1.670
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-485	-677	-704
0.4 Overhead	-16.286	-13.583	-14.272
0.5 Treasury	-136	-216	-123
0.61 OZB woningen	-351	-352	-355
0.62 OZB niet-woningen	-105	-113	-128
0.64 Belastingen overig	-77	-53	-65
0.8 Overige baten en lasten	-319	-336	-1.261
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-73	-146	-114
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-2.734	-2.990	-3.097
1.2 Openbare orde en veiligheid	-1.491	-1.491	-1.427

Exploitatie	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026
2.1 Verkeer en vervoer	-4.771	-5.132	-5.471
2.2 Parkeren	-56	-66	-59
2.4 Economische havens en waterwegen	-556	-832	-755
2.5 Openbaar vervoer	-762	-843	-830
3.1 Economische ontwikkeling	-470	-488	-289
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-6	-4	-4
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-96	-53	-101
3.4 Economische promotie	-31	-37	-37
4.1 Openbaar basisonderwijs	-592	-604	-612
4.2 Onderwijshuisvesting	-1.381	-1.727	-2.221
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-834	-754	-749
5.1 Sportbeleid en activering	-630	-553	-366
5.2 Sportaccommodaties	-1.851	-3.747	-2.101
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-594	-572	-540
5.4 Musea	-44	-49	-53
5.5 Cultureel erfgoed	-151	-229	-129
5.6 Media	-1.085	-1.271	-1.171
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-4.744	-4.956	-4.899
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-3.583	-3.716	-1.969
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-3.429	0	0
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	0	-167	-211
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0	-4.014	-4.090
6.3 Inkomensregelingen	-10.230	-10.457	-11.228
6.4 WSW en beschut werk	-850	-918	-811
6.5 Arbeidsparticipatie	-843	-799	-1.698
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.222	0	0
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	0	-1.793	-1.820
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	0	-2.782	-3.027
6.712 Begeleiding (WMO)	0	-1.556	-1.668
6.713 Dagbesteding (WMO)	0	-1.118	-1.131
6.714 Overige maatwerkarrangementen (WMO)	0	-148	-146
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	-2.611	0	0
6.71B Begeleiding (WMO)	-1.623	0	0

Exploitatie	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026
6.71C Dagbesteding (WMO)	-1.048	0	0
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-97	0	0
6.72A Jeugdhulp begeleiding	-1.255	0	0
6.72B Jeugdhulp behandeling	-1.727	0	0
6.72C Jeugdhulp dagbesteding	-478	0	0
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	-21	0	0
6.73A Pleegzorg	-199	0	0
6.73B Gezinsgericht	-231	0	0
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	-949	0	0
6.74A Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-3.074	0	0
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-580	0	0
6.74C Gesloten plaatsing	-42	0	0
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	0	-222	-221
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	0	-6.298	-5.974
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	0	-138	-137
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	0	-303	-302
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	-1.832	-1.037
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	-10	-9
6.791 PGB WMO	0	-267	-289
6.792 PGB Jeugd	0	-95	-99
6.811 Beschermd wonen (WMO)	0	-45	-45
6.81A Beschermd wonen (WMO)	-5	0	0
6.821 Jeugdbescherming	0	-280	-279
6.822 Jeugdreclassering	0	-26	-26
6.82A Jeugdbescherming	-259	0	0
6.82B Jeugdreclassering	-43	0	0
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	0	-505	-695
7.1 Volksgezondheid	-1.882	-1.959	-2.056
7.2 Riolering	-3.168	-2.808	-3.176
7.3 Afval	-4.007	-4.255	-4.253
7.4 Milieubeheer	-2.689	-3.019	-3.205
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-557	-410	-401
8.1 Ruimte en leefomgeving	-1.695	-2.130	-1.206

Exploitatie	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-1.914	-2.293	261
8.3 Wonen en bouwen	-2.299	-3.386	-3.043
Totaal Lasten	-97.959	-103.804	-100.427
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-130	-3.555	-233
Onttrekkingen			
0.10 Mutaties reserves	14.593	5.745	963
Totaal Onttrekkingen	14.593	5.745	963
Stortingen			
0.10 Mutaties reserves	-12.450	0	0
2.1 Verkeer en vervoer	0	0	0
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	0	0	0
Totaal Stortingen	-12.450	0	0
Geraamd resultaat	2.143	5.745	963
Gerealiseerd resultaat	2.013	2.190	730

Bijlage 2. Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Algemene dekkingsmiddelen Bedragen x € 1.000	Baten 2026	Lasten 2026	Saldo 2026	Baten 2027	Lasten 2027	Saldo 2027	Baten 2028	Lasten 2028	Saldo 2028	Baten 2029	Lasten 2029	Saldo 2029
Lokale heffingen	12.403	585	11.818	12.864	588	12.276	13.421	591	12.830	13.694	593	13.100
Algemene uitkeringen	62.373	0	62.373	63.571	0	63.571	63.894	0	63.894	66.225	0	66.225
Dividend	388	0	388	388	0	388	388	0	388	388	0	388
Saldo financieringsfunctie	40	94	-55	40	331	-292	40	314	-275	40	189	-149
Saldo comp. BTW / uitk. BCF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige alg. dekkingsmidd.	277	29	248	275	29	246	273	29	244	273	29	244
Onvoorzien	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10	0	10	-10
Totaal	75.481	718	74.763	77.138	959	76.179	78.016	944	77.071	80.619	821	79.798

Bijlage 3. Overzicht incidentele baten en lasten

PO	Incidentele lasten en lasten	Begroot lasten	Begroot baten	Begroot lasten	Begroot baten	Begroot lasten	Begroot baten	Begroot lasten	Begroot baten	Eind datum
		2026	2026	2027	2027	2028	2028	2029	2029	
	Exploitatie									
1b	Tijdelijke kosten bij investering in IHP onderwijshuisvesting	742.500		742.500						2027
1b	Subsidie bibliotheek/extra ontvangst Algemene Uitkering	107.300	107.300							2026
1b	BRC Combinatiefuncties Toonbeeld	47.000	47.000							2026
2b	Parkmanagement Castricummerwerf	12.500								2026
3a	Kosten en opbrengsten grondexploitatie	-683.400	-683.400	1.153.800	1.153.800	710.200	696.800	0	0	2028
3c	Aanleg glasvezel obv SOK 2025/2026	158.000	158.600							2026
	Totaal incidenteel exploitatie	383.900	-370.500	1.896.300	1.153.800	710.200	696.800	0	0	
	Incidentele baten en lasten Reserves									
4c	Onttrekk. uit reserve tekort 2026		750.000							2026
	Totaal mutaties reserves	0	750.000	0	0	0	0	0	0	
	Totaal incidentele baten en lasten	383.900	379.500	1.896.300	1.153.800	710.200	696.800	0	0	
	Totaal saldo lasten min baten		4.400		742.500		13.400		0	

Bijlage 4. Reserves en voorzieningen

Reserves

Naam reserve	Progr. onder- deel	Stand per 31-12-2025 (verwacht)	Toevoe- ging	Onttrek- king	Stand per 31-12-2026 (verwacht)	Toevoe- ging	Onttrek- king	Stand per 31-12-2027 (verwacht)	Toevoe- ging	Onttrek- king	Stand per 31-12-2028 (verwacht)	Toevoe- ging	Onttrek- king	Stand per 31-12-2029 (verwacht)
		2025	2026	2026		2027	2027		2028	2028		2029	2029	
Algemene reserve	4a	18.381	0	0	18.381	0	0	18.381	0	0	18.381	0	0	18.381
Reserve Opbrengst Bouwfondsaandelen	4a	2.530	0	0	2.530	0	0	2.530	0	0	2.530	0	0	2.530
Algemene reserve grondbedrijf	3a	642	0	100	542	0	100	442	0	100	342	0	100	242
Algemene reserve		21.553	-	100	21.453	-	100	21.353	-	100	21.253	-	100	21.153
Gebouw brandweer Limmen (dek.kap.last)	1a	64	0	3	61	0	3	58	0	3	54	0	3	51
Res. Museum Limmen (dek.kap.last)	1b	5	0	3	2	0	2	0	0	0	0	0	0	0
Res. Nieuw zwembad (dek.kap.last)	1b	12.450	0	0	12.450	0	0	12.450	0	0	12.450	0	0	12.450
Verbouw.Rembrandtschool (dek.kap.last)	1b	47	0	4	44	0	4	40	0	4	36	0	4	32
Uitgaven kunstgras (dek. Kap.last)	1b	198	0	12	185	0	12	173	0	12	161	0	12	148
Res. Kunstgras Helios (dek.kap.last)	1b	238	0	12	226	0	12	214	0	12	202	0	12	190
Res. Kunstgras FC Castricum (dek.kap.last)	1b	586	0	32	553	0	32	521	0	32	489	0	32	457
Reserve Gemeentelijke taak onderwijshuisv.	1b	23	0	0	23	0	0	23	0	0	23	0	0	23
Reserve Invest. Helmgras (dek.kap.last)	1b	449	0	38	411	0	38	373	0	38	335	0	38	297
Fonds sociale woningbouw (vh egalisaties. GB)	3a	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
Reserve Duurzaamheidsprojecten	3b	2	0	0	2	0	0	2	0	0	2	0	0	2
Gebouw gem.werken Limmen (dek.kap.last)	4a	160	0	8	151	0	8	143	0	8	135	0	8	126
Reserve KEC 2014-2018	2a/2b	132	0	0	132	0	0	132	0	0	132	0	0	132
Reserve ter dekking tekort 2026	4a	750	0	750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestemmingreserves		15.439	-	863	14.576	-	113	14.463	-	110	14.353	-	110	14.242
TOTAAL RESERVES		36.992	-	963	36.029	-	213	35.816	-	210	35.606	-	210	35.395

Voorzieningen

Naam voorziening	Progr. onder- deel	Stand per 31-12-2025 (verwacht)	Toevoe- ging	Onttrek- king	Stand per 31-12-2026 (verwacht)	Toevoe- ging	Onttrek- king	Stand per 31-12-2027 (verwacht)	Toevoe- ging	Onttrek- king	Stand per 31-12-2028 (verwacht)	Toevoe- ging	Onttrek- king	Stand per 31-12-2029 (verwacht)
		2025	2026	2026		2027	2027		2028	2028		2029	2029	
Voorz. Pensioenen wethouders	1a	2.140	201	0	2.341	189	0	2.530	186	0	2.716	184	0	2.900
Voorz. Wachtgeld wethouders	1a	805	0	0	805	0	0	805	0	0	805	0	0	805
Naheffing btw huisvestingskosten	div.	676	0	0	676	0	0	676	0	0	676	0	0	676
Spaarvoorziening riolering	3b	1.928	1.288	0	3.217	1.319	0	4.536	1.351	0	5.887	1.384	0	7.271
Voorziening Groot onderhoud pontveren	2c	82	19	0	101	19	0	120	19	0	140	19	0	159
Voorz. Beheersnotitie onderh. Sportcompl.	1b	54	54	0	107	54	0	161	54	0	214	54	0	268
Voorziening Parkeren	3c	11	0	0	11	0	0	11	0	0	11	0	0	11
Voorziening Watercompensatie	3c	22	0	0	22	0	0	22	0	0	22	0	0	22
Voorziening onderhoud gebouwen	div.	469	439	385	523	439	373	589	439	420	608	439	418	629
Voorziening Bovenwijken	3a	434	0	0	434	0	0	434	0	0	434	0	0	434
Voorziening Uitbreiding Het Kruispunt	1b	99	0	0	99	0	0	99	0	0	99	0	0	99
Afkoopsommen graven	3c	1.385	0	0	1.385	0	0	1.385	0	0	1.385	0	0	1.385
Voorz. Zwerfafval	3b	29	0	0	29	0	0	29	0	0	29	0	0	29
Voorziening Afval	3b	751	152	0	903	121	0	1.024	83	0	1.107	90	0	1.197
Voorziening Riolering	3b	7.598	474	0	8.072	407	0	8.479	412	0	8.891	497	0	9.388
Afkoop natuurgraven	3c	509	0	0	509	0	0	509	0	0	509	0	0	509
TOTAAL VOORZIENINGEN		16.990	2.627	385	19.233	2.548	373	21.408	2.544	420	23.532	2.666	418	25.780