

# DIJK EN WAARD



Voorjaarsrapportage 2024

## Inhoudsopgave

Inleiding .....	3
Leeswijzer.....	3
Ontwikkelingen .....	4
Financiën op hoofdlijnen .....	5
Programma 0: Bestuur en ondersteuning .....	7
Programma 1: Veiligheid .....	11
Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat .....	12
Programma 3: Economie.....	14
Programma 4: Onderwijs.....	16
Programma 5: Sport, cultuur en recreatie .....	18
Programma 6: Sociaal domein .....	22
Programma 7: Volksgezondheid en milieu .....	28
Programma 8: Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing .....	30
Bijlage 1 Technische wijzigingen .....	31
Bijlage 2 Maximale subsidies .....	32
Bijlage 3 Vast te stellen kredieten .....	33

## Inleiding

De Voorjaarsrapportage is de eerste tussentijdse verantwoording van de uitvoering van de begroting in het lopende begrotingsjaar van de gemeente. Daarnaast zijn er voorstellen voor bijstelling van de budgetten van de begroting op programmaniveau.

Indien de ontwikkelingen invloed hebben op de jaren na 2024, dan zal dit in de begroting 2025 (en meerjarenraming 2026-2028) worden meegenomen.

## Leeswijzer

De Voorjaarsrapportage 2024 start met een algemene beeld van de voornaamste ontwikkelingen die binnen de gemeente spelen. In de Financiën op hoofdlijnen staat een korte samenvatting van het verloop van de Begroting 2024 en de voorgestelde begrotingsaanpassingen.

In de hoofdstukken over de programma's wordt dit nader uitgesplitst op taakveldenniveau. In een toelichting worden de verschillen en de onderliggende oorzaken nader verklaard.

Indien de lasten stijgen of de baten afnemen, dan wordt dit weergegeven met een negatief getal. Dalende lasten en stijgende baten worden aangeduid met een positief getal.

In de bijlage 'Technische wijzigingen' is de onderbouwing van de Technische wijzigingen opgenomen. De mutaties hebben geen invloed op het vastgestelde beleid en of het begrotingssaldo, maar zijn administratief van aard. Deze wijzigingen zijn in de financiële tabellen van de voorjaarsrapportage in de kolom "VJR technisch" weergegeven.

In bijlage 2 is de geactualiseerde lijst 'Maximaal te verstrekken subsidies' opgenomen en in bijlage 3 staan de voorstellen voor de vast te stellen kredieten.

## Ontwikkelingen

In deze Voorjaarsrapportage zijn de verwachte effecten voor het begrotingsjaar 2024 binnen de programma's verwerkt. Een aantal belangrijke effecten is echter nog niet bekend, zo wordt de uitwerking van de voorjaarsnota van het Rijk verder uitgewerkt in de meicirculaire. Deze was bij het maken van de voorjaarsrapportage nog niet bekend. En ook de mogelijke effecten van het in mei gesloten coalitieakkoord van de PVV, VVD, NSC en BBB zijn nog niet bekend.

Hieronder staan een aantal belangrijke ontwikkelingen die sterke invloed hebben op de uitvoering van de begroting en de daarmee samenhangende baten en lasten.

Binnen het aangeboden hulp- en ondersteuningsaanbod zijn er stijgende kosten en een stijgend gebruik van de hulp en ondersteuning. De vergrijzing, complexiteit van problematiek in onze huidige maatschappij en het personeelstekort maakt dat de houdbaarheid van het ondersteuningsstelsel van het sociaal domein nu en in de toekomst nog meer onder druk zal staan. Hervormingen zijn noodzakelijk, dit is een gezamenlijke opgave.

Binnen onze begroting onderscheiden we voor het sociaal domein significante beïnvloedbare-, niet-beïnvloedbare-, structurele- en tijdelijke lasten en baten. De indexaties op de Jeugdhulp en Wmo zijn niet-beïnvloedbaar en structureel van aard. Datzelfde geldt ook de BUIG (gebundelde uitkering). De ontwikkeling van de participatieve uitgaven is structureel met een jaarlijkse bijstelling aan de hand van de in- en uitstroom cijfers. De gevolgen op de BUIG-lasten door de stijging van de wettelijk minimumloon en minimumvakantiebijslag (WML) zijn niet beïnvloedbaar maar hebben wel een structureel effect. Beïnvloedbaar zijn evenwel de lasten die voortvloeien uit de inzet van de beschikbare instrumenten voor re-integratie door Zaffier. Het budget voor loonkostensubsidie daarentegen wordt door het Rijk berekend. En ook de manier waarop het objectief berekende BUIG-budget tot stand komt is niet beïnvloedbaar.

Daartegenover staan ook tal van incidentele lasten en baten. Er is sprake van incidentele middelen veelal in de vorm van specifieke uitkeringen zoals bijvoorbeeld de ontvangen rijks gelden voor opvang Oekraïne. Op de gelden Oekraïne is per saldo sprake van een voordeel. Door de efficiënte uitvoering worden deze gelden in Dijk en Waard niet volledig besteed. Voor de gemeenten is, met de intrekking van de Spreidingswet, de opgave rond asiel, huisvesting statushouders en Oekraïne niet van tafel. Daarin wordt op onderdelen een vorm van fasering verwacht maar onduidelijkheid heerst vooralsnog. Daarom wordt in het bijzonder op het vraagstuk asiel en migratie de uitvoerbaarheid voor gemeenten door de VNG aan de orde gesteld bij de uitwerking van het regeerakkoord.

## Financiën op hoofdlijnen

Bedragen x € 1.000

Financiële ontwikkeling	Baten	Lasten	Saldo
Primaire begroting	296.246	-293.348	2.898
1e begrotingswijziging	0	-534	-534
Budgetoverhevelingen najaarsrapportage voorgaand jaar	2.018	-2.018	0
VJR technische mutaties	-707	707	0
Voorjaarsrapportage	22.898	-28.095	-5.197
<b>Totaal programma</b>	<b>320.455</b>	<b>-323.288</b>	<b>-2.833</b>

In de bovenstaande tabel staat een overzicht van het verloop van de primaire begroting 2024 (vastgesteld in de raadsvergadering van 7 november 2023) en de voorstellen tot budgetwijzigingen.

De voorgestelde begrotingswijzigingen hebben per saldo een negatief effect op het begrotingssaldo van € 5,2 miljoen. Hierdoor verandert het verwachte overschot van de primaire begroting 2024 in een verwacht tekort van afgerond € 2,8 miljoen. De uitkomsten van de september- en decembercirculaires zijn hierin verwerkt.

De 1e begrotingswijziging bevat de autonome effecten en overige mutaties zoals deze zijn vastgesteld door de raad (per saldo € - 0,5 miljoen).

De budgetoverheveling najaarsrapportage voorgaand jaar bevat de overlopende posten van incidenteel beschikbare middelen die niet volledig zijn gerealiseerd in 2023.

De VJR technische mutaties worden in bijlage 1 toegelicht.

In deze voorjaarsrapportage zijn financiële bijstellingen opgenomen met een saldo van € 5,2 miljoen negatief. De grootste afwijkingen worden veroorzaakt door:

- Verwerking cao 2024 gemeenten: € -2,1 miljoen (N)
- Stijging kosten Zaffier € -3,5 miljoen (N)
- Onttrekking reserve TOZO t.b.v. kosten Zaffier € 1,0 (V)
- Kosten Jeugdhulp per saldo: € - 1,8 miljoen (N)
- Kosten WMO per saldo: € - 1,2 miljoen (N)
- Hogere bijdrage Sport B.V.: € - 0,8 miljoen (N)
- Implementatie parkeerbeleid: € - 0,4 miljoen (N)
- Vrijval stelpost indexaties: € 1,5 miljoen (V)
- Hogere Algemene Uitkering: € 3,1 miljoen (V)

In de programma's staat een uitgebreidere toelichting op taakveldniveau.

Programma	Begroting primair	1e BGW	VJR technisch	Voorjaars-rapportage	Saldo
Bestuur en ondersteuning	155.264	0	342	3.182	158.788
Veiligheid	-9.502	0	0	-154	-9.656
Verkeer, vervoer en waterstaat	-17.429	0	0	-570	-17.999
Economie	-1.633	0	0	-107	-1.741
Onderwijs	-8.513	0	-268	-956	-9.737
Sport, cultuur, recreatie en openbare ruimte	-21.393	-314	16	-978	-22.668
Sociaal domein	-85.503	-220	-90	-5.188	-91.001
Volksgesondheid en milieu	-2.685	0	0	-50	-2.735
Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-5.708	0	0	-375	-6.083
<b>Totaal programma</b>	<b>2.898</b>	<b>-534</b>	<b>0</b>	<b>-5.197</b>	<b>-2.833</b>

Van het nadelige resultaat van € 5,2 miljoen heeft € 2,1 miljoen betrekking op hogere loonkosten. In het najaar 2023 is de cao gemeenten 2024 afgesloten. Bij het opstellen van de begroting 2024 is rekening gehouden met een loonkostenstijging. Deze is echter niet voldoende om het volledige financiële effect van de nieuwe cao af te dekken. Dit heeft ertoe geleid dat de loonkosten in de begroting 2024 zijn verhoogd met € 2,1 miljoen. Hieronder is een overzicht opgenomen waarin het effect van de hogere loonkosten per programma is aangegeven in de kolom 'Ophoging loonkosten'. In de programma's worden de 'overige mutaties' toegelicht.

Programma (x € 1.000)	Ophoging loonkosten	Overige mutaties	Voorjaars-rapportage
Bestuur en ondersteuning	-879	4.061	3.182
Veiligheid	-116	-38	-154
Verkeer, vervoer en waterstaat	-121	-449	-570
Economie	-24	-83	-107
Onderwijs	-39	-917	-956
Sport, cultuur, recreatie en openbare ruimte	-164	-814	-978
Sociaal domein	-383	-4.805	-5.188
Volksgesondheid en milieu	-168	118	-50
Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-268	-107	-375
<b>Totaal programma</b>	<b>-2.162</b>	<b>-3.034</b>	<b>-5.197</b>

## Programma 0: Bestuur en ondersteuning

### Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000

Taakveld		Primaire begroting	1e BGW	VJR Voorjaars - technisch rapportage	Actueel
<b>LASTEN</b>					
T0.1	Bestuur	-5.504	0	0	-5.568
T0.2	Burgerzaken	-3.402	0	-150	-3.969
T0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-995	0	0	-947
T0.4	Overhead	-35.202	0	-2.528	-38.580
T0.5	Treasury	-990	0	1.256	289
T0.64	Belastingen overig	-917	0	0	-928
T0.8	Overige baten en lasten	-827	0	1.585	1.630
<b>TOTAAL LASTEN</b>		<b>-47.837</b>	<b>0</b>	<b>163</b>	<b>-48.072</b>
<b>BATEN</b>					
T0.1	Bestuur	925	0	0	925
T0.2	Burgerzaken	1.550	0	0	2.028
T0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	838	0	0	849
T0.4	Overhead	3.746	0	0	3.746
T0.5	Treasury	2.052	0	-1.256	796
T0.61	OZB woningen	10.702	0	0	10.702
T0.62	OZB niet-woningen	9.806	0	0	9.806
T0.63	Parkeerbelasting	254	0	0	254
T0.64	Belastingen overig	96	0	0	96
T0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	172.391	0	0	175.482
T0.8	Overige baten en lasten	49	0	0	49
<b>TOTAAL BATEN</b>		<b>202.409</b>	<b>0</b>	<b>-1.256</b>	<b>204.733</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>154.572</b>	<b>0</b>	<b>-1.093</b>	<b>156.661</b>
Toevoeging aan reserves		-12	0	0	-12
Onttrekking aan reserves		704	0	1.435	2.139
<b>Saldo programma</b>		<b>155.264</b>	<b>0</b>	<b>342</b>	<b>158.788</b>

## **Lasten**

### **0.1 Bestuur**

De accountantskosten voor de controle van SISA regelingen is structureel € 50.000 hoger dan waarbij in de aanbesteding van was uitgegaan.

### **0.2 Burgerzaken**

*Verkiezingen, € -133.000*

Voldoende stemlocaties realiseren waar inwoners veilig en toegankelijk kunnen stemmen ter bevordering van de opkomst. Structureel effect van € 133.000.

*Reisdocumenten en Naturalisatie, € -200.000*

Eind april is 44% van de te verwachten leges voor reisdocumenten al ontvangen.

Met onze campagne over de reisdocumentenpiek verleiden we de inwoner om het vervangen van het reisdocument niet uit te stellen tot het laatste moment om zo de klantstroom gelijkmatig over het hele jaar te verdelen.

De verwachting is dat in 2024 meer legesinkomsten worden ontvangen dan van tevoren ingeschat op basis van het aantal te verlopen reisdocumenten in 2024. Daarnaast vragen meer inwoners een verzoek om naturalisatie aan.

Daarom worden zowel de lasten als de baten voor beide onderwerpen bijgesteld.

### **0.3 Beheer overige gebouwen en gronden**

*Onderhoud gemeentelijk vastgoed, € - 34.000*

De budgetten voor het gemeentelijk vastgoed zijn al enkele jaren niet geactualiseerd. Deze budgetten zijn nu opnieuw beoordeeld en aangepast aan het huidige prijsniveau. Dit leidt tot een onvermijdbare toename van in totaal € 237.000 voor de budgetten van ruim 60 gemeentelijke vastgoedobjecten. Deze totale kostenstijging van het vastgoed werkt door in de verschillende programma's.

*Gemeentelijk snippergroen, € 100.000*

In de begroting 2024 zijn loonkosten begroot voor juridische ondersteuning voor snippergroen. Deze uitbreiding van formatie is gedekt door het aframen van een inhuurbudget dat in het verleden voor dit doel werd ingezet (omzetten inhuur naar vaste formatie).

### **0.4 Overhead**

De kosten voor werkkleding zijn € 40.000 gestegen door prijsstijgingen en door de groei van de afdeling Stadsbedrijf in de afgelopen jaren.

### **0.5 Treasury**

In verband met de aankoop 'De Horst' is er een (intern) rentevoordeel van € 23.000 (zie toelichting bij taakveld 6.1).



## **0.8 Overige baten en lasten**

In de septembercirculaire 2023 zijn extra middelen toegevoegd aan het gemeentefonds om nieuwe taken te kunnen bekostigen. Voor 2024 gaat het om een bedrag van € 462.000. De belangrijkste taakmutaties zijn loon- en prijsbijstelling Jeugd (€ 195.000), bijzondere bijstand en vroegsignalering (€ 160.000) en de bijstelling van de integratie-uitkering Participatie (€ 74.000). Deze extra middelen worden in eerste instantie op het taakveld 0.8 Overige baten en lasten geraamd om op een later moment naar het juiste taakveld over te hevelen.

De commissie BBV heeft op 5 maart 2024 een uitspraak gedaan dat betalingen op basis van de Regeling Vervroegde Uitdiensttreding (RVU-regeling) moet worden betaald vanuit een daarvoor te vormen voorziening. Deze voorziening is bij de gemeente nog niet ingericht. Via deze mutatie wordt de voorziening gevormd voor een bedrag van € 150.000 (de reeds voorziene betalingen voor 2024 en 2025). Werknemers die gebruik maken van de RVU-regeling worden vanuit de voorziening betaald.

In het najaar 2023 is de CAO Gemeenten 2024 afgesloten. Bij het opstellen van de begroting 2024 was, vooruitlopend op deze CAO, al wel een loonkostenstijging opgenomen. Deze bleek echter niet voldoende om het financiële effect van deze nieuwe CAO volledig af te dekken. Dit heeft ertoe geleid dat de loonkosten in de begroting 2024 zijn verhoogd met € 2,1 miljoen (zie de toelichting bij 'Financiën op hoofdlijnen'. Binnen dit taakveld stond nog een stelpost indexatie van € 1,48 miljoen, deze stelpost is afgeraad ter gedeeltelijke dekking van de loonkostenstijging.

## **Baten**

### **0.2 Burgerzaken**

Reisdocumenten en Naturalisatie, € 478.000  
Zie toelichting bij de lasten.

### **0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds**

De hogere algemene uitkering is het gevolg van de verwerking van de september- en decembercirculaire 2023.

#### *Septembercirculaire 2023*

De algemene uitkering is toegenomen met € 2.212.000 ten opzichte van de stand bij de meicirculaire 2023. De belangrijkste oorzaken zijn de hogere uitkeringsfactor als gevolg van de bijgestelde loon- en prijsindexatie (€ 1.407.000) en een actualisatie van de verdeelmaatstaven als gevolg van groei van de gemeente (€ 343.000). Daarnaast zijn er nieuwe taakmutaties en mutaties decentralisatie- en integratie-uitkeringen opgenomen (voordeel € 462.000).

#### *Decembercirculaire 2023*

De toename van de algemene uitkering bedraagt € 560.000 en kan worden verklaard door enerzijds een actualisatie van een aantal verdeelmaatstaven als gevolg van groei (€ 1.464.000 voordeel) en anderzijds door een lagere uitkeringsfactor (nadeel € 904.000). Ten opzichte van de septembercirculaire 2023 zijn de aantallen voor de maatstaf Huishoudens met laag inkomen met drempel, na aanlevering door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS), bijgesteld in het verdeelmodel. Hogere aantallen leiden tot een lagere uitkeringsfactor op landelijk niveau.

De leerlingen van de nieuwe Heliomare-school 'De Ruimte' zorgen in 2024 voor € 320.000 aan extra inkomsten in de Algemene Uitkering. Deze extra inkomsten worden ingezet voor de dekking van de huisvestingslasten van deze nieuwe school (zie ook taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting in programma 4)

## Algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving	Primaire begroting 2024	1e BGW	VJR technisch	VJR	Actueel
<i>a. lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is</i>					
OZB woningen	10.702	0	0	0	10.702
OZB niet-woningen	9.806	0	0	0	9.806
Parkeerbelasting	254	0	0	0	254
Belastingen overig	-821	0	0	-11	-832
	<b>19.941</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11</b>	<b>19.930</b>
<i>b. algemene uitkeringen</i>					
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	172.391	0	0	3.091	175.482
	<b>172.391</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.091</b>	<b>175.482</b>
<i>c. dividend</i>					
Treasury	408	0	0	0	408
	<b>408</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>408</b>
<i>d. saldo van de financieringsfunctie</i>					
Treasury	654	0	0	23	677
	<b>654</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>677</b>
<i>e. Overige algemene dekkingsmiddelen</i>					
Overige baten en lasten	-777	0	1.585	872	1.680
	<b>-777</b>	<b>0</b>	<b>1.585</b>	<b>872</b>	<b>1.680</b>
<b>Totaal algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>192.617</b>	<b>0</b>	<b>1.585</b>	<b>3.975</b>	<b>198.177</b>

# Programma 1: Veiligheid

## Wat mag het kosten

*Bedragen x € 1.000*

Taakveld	Primaire begroting	1e BGW	VJR	Voorjaars - technisch rapportage	Actueel
<b>LASTEN</b>					
T1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-5.755	0	0	-42	-5.797
T1.2 Openbare orde en veiligheid	-3.799	0	0	-112	-3.911
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>-9.554</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-154</b>	<b>-9.708</b>
<b>BATEN</b>					
T1.2 Openbare orde en veiligheid	52	0	0	0	52
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-9.502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-154</b>	<b>-9.656</b>
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
<b>Saldo programma</b>	<b>-9.502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-154</b>	<b>-9.656</b>

### Lasten

#### 1.1 Crisisbeheersing en brandweer

*Onderhoud gemeentelijk vastgoed, € - 38.000*

De budgetten voor het gemeentelijk vastgoed zijn al enkele jaren niet geactualiseerd. Deze budgetten zijn opnieuw beoordeeld en aangepast aan het huidige prijsniveau (de totale toename voor de gemeente is € 237.000, verdeeld over de verschillende programma's).

De overige kostenstijging heeft betrekking op de loonkostenontwikkeling (zie financiën op hoofdlijnen).

## Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat

### Wat mag het kosten

		<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Taakveld		Primaire begroting	1e BGW	VJR Voorjaars - technisch rapportage	Actueel	
<b>LASTEN</b>						
T2.1	Verkeer en vervoer	-17.816	0	0	-212	-18.028
T2.2	Parkeren	-185	0	0	-404	-588
T2.3	Recreatieve havens	-85	0	0	-3	-88
T2.4	Economische havens en waterwegen	-768	0	0	21	-747
<b>TOTAAL LASTEN</b>		<b>-18.853</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-598</b>	<b>-19.450</b>
<b>BATEN</b>						
T2.1	Verkeer en vervoer	1.592	0	0	28	1.620
T2.2	Parkeren	14	0	0	0	14
T2.3	Recreatieve havens	64	0	0	0	64
<b>TOTAAL BATEN</b>		<b>1.670</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28</b>	<b>1.698</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>-17.183</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-570</b>	<b>-17.753</b>
Toevoeging aan reserves		-3.724	0	0	0	-3.724
Onttrekking aan reserves		3.478	0	0	0	3.478
<b>Saldo programma</b>		<b>-17.429</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-570</b>	<b>-17.999</b>

### Lasten

#### 2.1 Verkeer en vervoer

##### *Diverse doorbelastingen € -73.000*

Het schoon, heel en veilig houden van de openbare ruimte is een wettelijke taak en hiervoor worden onder andere veegmachines en werktuigendragers ingezet. Het onderhoud aan deze machines doet het Stadsbedrijf deels zelf, het groot onderhoud wordt uitbesteed. De kosten voor groot onderhoud zijn toegenomen.

##### *Overdracht dijkwegen van het hoogheemraadschap € -24.000*

In 2022 zijn er dijkwegen overgedragen van het hoogheemraadschap naar de gemeente. Dit leidt tot hogere onderhoudskosten voor de gemeente.

De overige kostenstijging heeft betrekking op de loonkostenontwikkeling (zie financiën op hoofdlijnen).

## **2.2 Parkeren**

*Implementatie Integraal parkeerbeleid € -400.000*

In de gemeenteraad van 23 april 2024 is het raadsvoorstel 'Integraal parkeerbeleid Dijk en Waard' (zaaknummer 761598) vastgesteld. Conform het voorstel wordt een incidenteel budget beschikbaar gesteld voor de implementatie van het parkeerbeleid.

## **2.4 Economische havens en waterwegen**

*Overdracht onderhoud stedelijk oppervlaktewater € 23.000*

Twee bestaande overeenkomsten van de gemeenten Heerhugowaard en Langedijk zijn samengevoegd tot één nieuwe overeenkomst 'Overdracht onderhoud van stedelijk oppervlaktewater voor de gemeente Dijk en Waard'. Dit leidt tot een financieel voordeel.

## **Baten**

### **2.1 Verkeer en vervoer**

*Vergoeding openbare prullenbakken € 28.000*

De vergoeding vanuit het rijk voor openbare prullenbakken is vanaf 2024 toegenomen.

## Programma 3: Economie

### Wat mag het kosten

		<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Taakveld		Primaire begroting	1e BGW	VJR Voorjaars - technisch rapportage	Actueel	
<b>LASTEN</b>						
T3.1	Economische ontwikkeling	-1.430	0	0	-21	-1.451
T3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-1.992	0	0	0	-1.992
T3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-72	0	0	0	-72
T3.4	Economische promotie	-456	0	0	-32	-488
<b>TOTAAL LASTEN</b>		<b>-3.950</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-53</b>	<b>-4.003</b>
<b>BATEN</b>						
T3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.975	0	0	0	1.975
T3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	80	0	0	0	80
T3.4	Economische promotie	158	0	0	0	158
<b>TOTAAL BATEN</b>		<b>2.213</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.213</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>-1.737</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-53</b>	<b>-1.791</b>
Toevoeging aan reserves		0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves		104	0	0	-54	50
<b>Saldo programma</b>		<b>-1.633</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-107</b>	<b>-1.741</b>

### Lasten

#### 3.4 Economische promotie

##### *Subsidieregeling evenementen Dijk en Waard 2024 € -60.000*

Op 19 september 2023 heeft het college het collegevoorstel 'Subsidieregeling evenementen Dijk en Waard' (zaaknummer 625167) vastgesteld. De subsidies voor evenementen worden vanaf 2024 verhoogd en verwerkt in de Voorjaarsrapportage 2024.

##### *Opstellen locatieprofielen € 54.000*

Het budget voor het opstellen van locatieprofielen ten behoeve van het evenementenbeleid wordt overgeheveld naar Programma 5.

*Volksfeesten en kermissen € -22.000*

In onze gemeente vinden diverse evenementen plaats. Voor de evenementen die in de openbare ruimte plaatsvinden worden kosten gemaakt. Zoals voor het opruimen van het afval en neerzetten van hekken. Na de fusie zijn de kosten voor onder andere Koningsdag en wegomleidingen niet voldoende begroot.

De overige kostenstijging heeft betrekking op de loonkostenontwikkeling (zie financiën op hoofdlijnen).

**Reserves**

Opstellen locatieprofielen € -54.000

Onttrekking uit de reserve wordt verantwoord in programma 5.

## Programma 4: Onderwijs

### Wat mag het kosten

*Bedragen x € 1.000*

Taakveld	Primaire begroting	1e BGW	VJR	Voorjaars - technisch rapportage	Actueel
<b>LASTEN</b>					
T4.2 Onderwijshuisvesting	-7.051	0	-20	-1.005	-8.076
T4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-3.136	0	-8	-2.758	-5.901
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>-10.187</b>	<b>0</b>	<b>-28</b>	<b>-3.762</b>	<b>-13.977</b>
<b>BATEN</b>					
T4.2 Onderwijshuisvesting	772	0	0	344	1.116
T4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	362	0	0	2.612	2.974
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>1.134</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.956</b>	<b>4.090</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-9.053</b>	<b>0</b>	<b>-28</b>	<b>-806</b>	<b>-9.887</b>
Toevoeging aan reserves	-264	0	-240	-150	-654
Onttrekking aan reserves	804	0	0	0	804
<b>Saldo programma</b>	<b>-8.513</b>	<b>0</b>	<b>-268</b>	<b>-956</b>	<b>-9.737</b>

### Lasten

#### 4.2 Onderwijshuisvesting

##### *Belastingen Expertisecentrum € -102.000*

Scholen hebben recht op vergoeding van de opgelegde Onroerend Zaak Belasting (OZB). Voor het expertisecentrum De Vaandel leidt dit tot extra kosten. Aan de andere kant leidt de OZB tot extra belastinginkomsten, zodat het op totaalniveau voor Dijk en Waard budgetneutraal is. De opbrengsten zijn reeds opgenomen in de begrote opbrengsten OZB.

##### *Bijdrage Expertisecentrum € -170.000*

De leerlingen van de nieuwe Heliomare-school, De Ruimte, zorgen in 2024 voor € 320.000 aan extra inkomsten uit de Algemene Uitkering ter dekking van de huisvestingslasten. Hiervan wordt € 170.000 gebruikt ter dekking van de huur voor het expertisecentrum. Het restant € 150.000 wordt op grond van raadsbesluit RB2020086 overgeheveld naar de Reserve Expertisecentrum (B057).

##### *Integraal huisvestingsplan € -150.000*

Op 12 maart 2024 heeft de gemeenteraad het Integraal Huisvestingsplan Dijk en Waard vastgesteld. Hierbij is een bedrag van totaal € 150.000 toegekend voor drie huisvestingsonderzoeken in 2024.



#### *Overheveling budgetten van taakveld 5.2 Sportaccommodaties € -161.000*

Bij de beoordeling van de budgetten voor Dijk en Waard Sport BV is gebleken dat budgetten van een aantal locaties betrekking hebben op onderwijshuisvesting.

#### *Onderhoud gemeentelijk vastgoed, € - 386.000*

De budgetten voor het gemeentelijk vastgoed zijn al enkele jaren niet geactualiseerd. Deze budgetten zijn opnieuw beoordeeld en aangepast aan het huidige prijsniveau (de totale toename voor de gemeente is per saldo € 237.000, verdeeld over de verschillende programma's).

#### *Beveiligingskosten Van Teylingenlaan 5, € - 24.000*

Het beschikbare budget voor de beveiligingskosten van het pand Van Teijlingenlaan 5 (oude locatie Nexus) is ontoereikend om alle kosten voor 2024 te dekken.

De overige kostenstijging heeft betrekking op de loonkostenontwikkeling (zie financiën op hoofdlijnen).

### **4.3 Onderwijsbeleid en Leerlingzaken**

#### *Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) en Nationaal Programma Onderwijs (NP Onderwijs) € - 2.729.000*

Voor de gemeentelijke uitvoeringsprogramma's OAB en NP Onderwijs wordt € 2.938.000 aan lasten opgenomen. Als onderdeel van deze programma's worden diverse activiteiten uitgevoerd onder andere gericht op het verbeteren van de beheersing van de Nederlandse taal en het inhalen van sociaal-emotionele, cognitieve en motorische achterstanden als gevolg van de COVID-19 periode. Deze lasten worden volledig gedekt door een rijksbijdrage. Daarnaast vindt er een aframing plaats van € 209.000 op lokaal onderwijsbeleid nu deze taken onder het OAB vallen.

### **Baten**

#### **4.2 Onderwijshuisvesting**

#### *Overheveling budgetten van taakveld 5.2 Sportaccommodaties € -22.000*

Bij de beoordeling van de budgetten voor Dijk en Waard Sport BV is gebleken dat budgetten van een aantal locaties betrekking hebben op onderwijshuisvesting.

#### *Onderhoud gemeentelijk vastgoed, € 322.000*

De budgetten voor het gemeentelijk vastgoed zijn al enkele jaren niet geactualiseerd. Deze budgetten zijn opnieuw beoordeeld en aangepast aan het huidige prijsniveau (de totale toename voor de gemeente is per saldo € 237.000, verdeeld over de verschillende programma's).

#### **Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en Leerlingzaken**

#### *OAB en NP Onderwijs € -2.612.000*

Voor de uitvoering van OAB en NP Onderwijs ontvangt de gemeente een rijksbijdrage. De lasten van € 2.938.000 volledig gedekt. Daarnaast vindt er een aframing plaats van € 326.000 op lokaal onderwijsbeleid nu deze taken onder het OAB vallen.

### **Reserves**

#### *Bijdrage Expertisecentrum € -150.000*

Zie toelichting lasten (storting aan de Reserve Expertisecentrum)

## Programma 5: Sport, cultuur en recreatie

### Wat mag het kosten

		<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Taakveld		Primaire begroting	1e BGW	VJR Voorjaars - technisch rapportage	Actueel	
<b>LASTEN</b>						
T5.1	Sportbeleid en activering	-220	0	0	-513	-734
T5.2	Sportaccommodaties	-8.333	-179	0	972	-7.540
T5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-4.000	0	-73	-134	-4.206
T5.4	Musea	-532	0	20	-1	-514
T5.5	Cultureel erfgoed	-730	0	-20	-93	-843
T5.6	Media	-2.689	0	-84	0	-2.774
T5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-9.212	0	-81	-342	-9.635
<b>TOTAAL LASTEN</b>		<b>-25.717</b>	<b>-179</b>	<b>-238</b>	<b>-112</b>	<b>-26.245</b>
<b>BATEN</b>						
T5.1	Sportbeleid en activering	0	0	0	509	509
T5.2	Sportaccommodaties	2.901	0	0	-1.840	1.062
T5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	421	0	0	0	421
T5.5	Cultureel erfgoed	6	0	0	21	27
T5.6	Media	271	0	84	0	355
T5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	37	0	0	0	37
<b>TOTAAL BATEN</b>		<b>3.636</b>	<b>0</b>	<b>84</b>	<b>-1.310</b>	<b>2.410</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>-22.081</b>	<b>-179</b>	<b>-154</b>	<b>-1.422</b>	<b>-23.835</b>
Toevoeging aan reserves		-37	-135	0	0	-172
Onttrekking aan reserves		725	0	170	444	1.339
<b>Saldo programma</b>		<b>-21.393</b>	<b>-314</b>	<b>16</b>	<b>-978</b>	<b>-22.668</b>

## **Lasten**

### **5.1 Sportbeleid en activering**

#### *Brede SPUK € -509.000*

De Brede SPUK-regeling bundelt geldstromen die zich richten op het stimuleren van de thema's: Lokaal Sportakkoord, Regeling Combinatiefuncties en Leefomgeving en afspraken die zijn gemaakt in het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Verantwoording geschiedt op basis van gerealiseerde projectkosten. De bijgewerkte vooruitzichten komen uit op verhoogde lasten en baten van € 509.00 voor 2024 en 2025 waarvan € 436.000 structureel. Alle lasten worden volledig gedekt door een rijksbijdrage.

### **5.2 Sportaccommodaties**

#### *Subsidie renovatie top laag kunstgrasveld DTS € -390.000*

Het college (zaaknr.766365) heeft besloten om subsidie te verlenen voor de renovatie van het kunstgrasveld van DTS. Dit komt ten laste van de reserve Harmonisatie buitensportaccommodaties.

#### *Begroting Dijk en Waard Sport BV € 1.386.000*

De begroting van Dijk en Waard Sport BV is vastgesteld. Naar aanleiding daarvan worden de budgetten van voormalig Stichting Social Leisure (SSL) en Heerhugowaard Sport NV vervangen door een DVO bijdrage aan Dijk en Waard Sport BV. Het saldo (baten en lasten) van de mutatie komt € 453.000 hoger uit.

Hieronder staat een gezamenlijke toelichting op de baten en lasten welke gebaseerd is op de begroting 2024-2025 van Dijk en Waard Sport B.V.:

- Het indexeren van de budgetten zorgt voor € 200.000 hogere kosten. De budgetten in de gemeentelijke begroting voor Dijk en Waard Sport B.V. zijn nog gebaseerd op kostenniveau 2023;
- Tot en met 2023 werden de resultaten van Heerhugowaard Sport N.V. rechtstreeks verwerkt in de administratie van de gemeente Dijk en Waard en resultaat neutraal tussen beide verrekend. Met de oprichting van Dijk en Waard Sport B.V. ontstaat er een positief begrotingsresultaat van € 400.000 over 2024 bij Dijk en Waard Sport B.V.. Door de constructie met de B.V. en fiscaliteiten daaromtrent werkt dit kostenverhogend door in de begroting van de gemeente Dijk en Waard. In de DVO staan twee voorwaarden opgenomen rondom een dividenduitkering van Dijk en Waard Sport B.V. aan de gemeente Dijk en Waard. Omdat Dijk en Waard Sport B.V. nog in de opstartfase zit en er onzekerheid is of er voldaan wordt aan de twee voorwaarden, is er nog geen rekening gehouden met een dividenduitkering welke de hogere kosten deels zou kunnen drukken.

#### *Overheveling budgetten € - 139.000*

Er vindt een overheveling plaats van budgetten onderhuisvesting naar taakveld 4.2

#### *Diverse doorbelastingen € -16.000*

Voor onderhoud van het materieel (bijv. werktuigendragers) is er extra budget nodig.

### **5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie**

#### *Exploitatieplan de Binding € -40.000*

Per 1 januari 2024 is het beheer van De Binding overgenomen door Cool kunst en cultuur. De ambitie is om De Binding meer als creatief centrum te laten bruisen (collegebericht 745520). In 2024 wordt in samenwerking met de bibliotheek, scholengemeenschap Jan Arentsz en culturele verenigingen een (meerjaren)plan opgesteld. De ontwikkeling van het plan vergt een incidenteel budget van € 40.000.

#### *Muziekonderwijs, Cultuur met Kwaliteitsprogramma (CmK), cultuureducatie en 'Fair Practice Code' € -100.000*

Het totaal aantal leerlingen in Dijk en Waard dat meedoet aan muziekonderwijs/CmK is hoger dan begroot. Dit als gevolg van de groei van de gemeente maar ook door het hanteren van een andere registratiemethode van leerlingen in voormalig Langedijk. Binnen de gehele culturele sector is een convenant van kracht ten aanzien van Fair Practice en Fair Pay. Het convenant draagt bij aan een eerlijke betaling van kunstenaars en andere cultuurmakers, wat leidt tot hogere loonkosten. Bovendien wordt het convenant als eis gehanteerd door landelijke fondsen zoals het Fonds voor Cultuurparticipatie (uitvoerder CmK). De structurele lasten betreft € 100.000.

### **5.5 Cultureel erfgoed**

#### *Onderhoud gemeentelijk vastgoed, € - 92.000*

De budgetten voor het gemeentelijk vastgoed zijn al enkele jaren niet geactualiseerd. Deze budgetten zijn opnieuw beoordeeld en aangepast aan het huidige prijsniveau (de totale toename voor de gemeente is € 237.000, verdeeld over de verschillende programma's).

### **5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie**

#### *Opstellen locatieprofielen € -54.000*

Het budget voor het opstellen van locatieprofielen ten behoeve van het evenementenbeleid is overgeheveld vanuit Programma 3.

#### *Inhuur personeel Stadsbedrijf € -80.000*

Voor een deel van onze werkzaamheden huren wij medewerkers van Zaffier in. Als gevolg van cao stijgingen bij Zaffier stijgen de inhuurkosten van personeel (€ - 80.000).

#### *Doorbelasting Stadsbedrijf € -60.000*

Het dagelijks groenonderhoud wordt uitgevoerd volgens de vastgestelde beeldkwaliteit. Het onderhoud aan machines wordt deels door het Stadsbedrijf gedaan echter groot onderhoud wordt uitbesteed. De kosten van groot onderhoud zijn toegenomen.

#### *Overdracht dijk- en dijkwegen € 8.000*

De overdracht van het deel van de Oostdijk in Heerhugowaard aan het hoogheemraadschap leidt voor de gemeente tot minder onderhoudskosten van en rondom de dijk. (Raadsbesluit dd. 29 november 2022).

## **Baten**

### **5.1 Sportbeleid en activering**

*Brede SPUK € 509.000*

Zie toelichting bij de lasten. Alle lasten worden volledig gedekt door een rijksbijdrage.

### **5.2 Sportaccommodaties**

*Begroting Dijk en Waard Sport BV € -1.840.000*

Zie toelichting bij de lasten.

### **5.5 Cultureel erfgoed**

*Onderhoud gemeentelijk vastgoed, € 21.000*

De budgetten voor het gemeentelijk vastgoed zijn al enkele jaren niet geactualiseerd. Deze budgetten zijn opnieuw beoordeeld en aangepast aan het huidige prijsniveau (de totale toename voor de gemeente is € 237.000, verdeeld over de verschillende programma's).

## **Reserves**

*Subsidie renovatie top laag kunstgrasveld DTS € 390.000*

Zie toelichting bij de lasten 'Onttrekking uit de reserve buitensportaccommodaties'.

*Opstellen locatieprofielen € 54.000*

De kosten voor het opstellen van de locatieprofielen worden gedekt door een onttrekking uit de Reserve Bedrijfsvoering werkvoorraad CUP.

## Programma 6: Sociaal domein

### Wat mag het kosten

		<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Taakveld		Primaire begroting	1e BGW	VJR Voorjaars - technisch rapportage	Voorjaars - technisch rapportage	Actueel
<b>LASTEN</b>						
T6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-9.088	-220	-21	-7.293	-16.622
T6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-3.151	0	-921	-3.895	-7.968
T6.3	Inkomensregelingen	-26.487	0	0	-5.344	-31.831
T6.4	WSW en beschut werk	-5.667	0	0	-5	-5.672
T6.5	Arbeidsparticipatie	-3.890	0	-100	-447	-4.436
T6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-3.927	0	349	-213	-3.791
T6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-2.181	0	0	-549	-2.730
T6.71A	Huishoudelijke hulp (WMO)	-5.278	0	-192	-668	-6.138
T6.71B	Begeleiding (WMO)	-6.607	0	-122	-92	-6.821
T6.71C	Dagbesteding (WMO)	-1.590	0	-4	-22	-1.616
T6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-488	0	0	-720	-1.208
T6.72A	Jeugdhulp begeleiding	-3.695	0	-1.702	-73	-5.471
T6.72B	Jeugdhulp behandeling	-17.679	0	8.193	-288	-9.773
T6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	-2.675	0	181	-84	-2.578
T6.73A	Pleegzorg	-2.081	0	5	-61	-2.137
T6.73B	Gezinsgericht	-1.908	0	341	-21	-1.588
T6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	-6.590	0	664	-81	-6.006
T6.74A	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	-1.165	0	-7.906	-292	-9.363
T6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-1.482	0	-388	-25	-1.894
T6.74C	Gesloten plaatsing	-1.084	0	528	-8	-565
T6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-24	0	0	-1	-25
T6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-414	0	50	-14	-378
T6.82A	Jeugdbescherming	-2.146	0	79	-311	-2.379
T6.82B	Jeugdreclassering	-144	0	-2	-22	-168
<b>TOTAAL LASTEN</b>		<b>-109.442</b>	<b>-220</b>	<b>-968</b>	<b>-20.527</b>	<b>-131.157</b>

Taakveld		Primaire begroting	1e BGW	VJR	Voorjaars - technisch rapportage	Actueel
<b>BATEN</b>						
T6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	89	0	0	9.746	9.835
T6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	151	0	0	3.797	3.948
T6.3	Inkomensregelingen	20.779	0	0	1.866	22.645
T6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	23	0	448	0	471
T6.71A	Huishoudelijke hulp (WMO)	448	0	-448	0	0
<b>TOTAAL BATEN</b>		<b>21.490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.409</b>	<b>36.899</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>-87.952</b>	<b>-220</b>	<b>-968</b>	<b>-5.118</b>	<b>-94.258</b>
Toevoeging aan reserves		-1	0	0	-1.233	-1.234
Onttrekking aan reserves		2.451	0	878	1.163	4.491
<b>Saldo programma</b>		<b>-85.503</b>	<b>-220</b>	<b>-90</b>	<b>-5.188</b>	<b>-91.001</b>

## Lasten

### 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

#### *Aankoop De Horst € -70.000*

In 2023 is het multifunctionele gebouw De Horst overgenomen van een woningbouwvereniging uit Amsterdam, zie collegevoorstel van 8 februari 2022. In plaats van huur te betalen aan de woningbouwvereniging wordt het gebouw nu geactiveerd en worden de bijbehorende lasten opgenomen in de begroting. De extra lasten worden gecompenseerd door extra baten (zie toelichting bij de baten).

Op taakveld 0.5 (treasury) is een voordeel van € 23.000 voor dekking van de rentelasten.

#### *Brede SPUK € -387.000*

De Brede SPUK-regeling bundelt geldstromen die zich richten op het versterken van de sociale basis, afspraken die zijn gemaakt in het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA).

Verantwoording geschiedt op basis van gerealiseerde projectkosten. De bijgewerkte vooruitzichten komen uit op verhoogde lasten en baten van € 387.000 in 2024 en 2025, € 314.000 in 2026 waarvan € 131.000 structureel. Alle lasten worden volledig gedekt door de rijksbijdrage. (saldo baten en lasten € 0)

#### *Besparing Sociale Medische Indicatie (SMI) € 160.000*

Met een SMI kan de gemeente gezinnen tijdelijk ontlasten door een tegemoetkoming in de kosten voor kinderopvang te verstrekken. Op het beschikbare budget is sprake van een gerealiseerde besparing met een structureel karakter. Dit maakt onderdeel uit van de beoogde besparing taakstelling Wmo (taakveld Wmo voorzieningen). Dit is gerapporteerd in de jaarrekening 2023.

### *Community building De Klamp € -140.000*

De gemeente Dijk en Waard heeft samen met Woonstichting Langedijk en woningcorporatie Woonwaard gewerkt aan het realiseren van een nieuwe woonwijk aan de Klamp in Heerhugowaard. Hier wonen naast reguliere huurders ook statushouders. De gemeente heeft een sociaal steunpunt gerealiseerd en investeert samen met MET Dijk en Waard in een 'community builder'; een aanspreekpunt die een fijne en veilige leefomgeving stimuleert waar iedereen welkom is en de nieuwe bewoners helpt om van hun nieuwe huis een thuis te maken. De kosten (€ 139.640) worden gedekt door een onttrekking uit de reserve verhoogde asielinstream.

### *Opvang ontheemden Oekraïne € -6.764.000*

Voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne maakt de gemeente kosten voor huisvesting en begeleiding. Alle lasten worden volledig gedekt door de rijksbijdrage die hoger is. Per saldo is er een voordeel van € 2.466.000. Van dit voordeel voegen we 50% toe aan de reserve verhoogde asielinstream met het oog op alle ontwikkelingen die er zijn op het gebied van het asielvraagstuk.

## **6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen**

### *Netwerkorganisatie Regio Alkmaar (NORA) € -3.797.000*

De lasten en baten ten aanzien van de uitvoering van de administratie van Netwerkorganisatie Regio Alkmaar (NORA) € 3.797.000, gemeente Dijk en Waard is penvoerder. Dit is budgetneutraal.

## **6.3 Inkomensregelingen**

### *Humanitas en Jeugdfonds sport en cultuur € -142.000*

Voor de thuisadministratie van Humanitas en het Jeugdfonds Sport en Cultuur is extra geld nodig. Waar het budget van Langedijk uit het verleden is overgenomen, is dat voor het deel van Heerhugowaard niet gebeurd. Dit kon in het verleden opgelost worden door overschotten op andere budgetten binnen het minimabeleid. Doordat die budgetten steeds meer ingezet worden door een toenemende vraag aan minimavoorzieningen is dat niet meer mogelijk. Op de thuisadministratie is de afgelopen jaren een groter beroep gedaan. Datzelfde geldt voor de subsidie aan het Jeugdfonds.

### *Afwikkeling Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandig Ondernemers (TOZO) € - 1.023.000*

Voor de afwikkeling van de regelingen om zelfstandig ondernemers te ondersteunen bij de gevolgen van het coronavirus is in 2024 € 1.023.000 nodig.

### *Inkomensregelingen Zaffier € -4.173.000*

Voor Zaffier wordt in totaal structureel € 4,2 miljoen extra gevraagd. Dit is gebaseerd op de prognoses die Zaffier heeft opgesteld over de ontwikkeling van de lasten voor uitkeringen en loonkostensubsidie. Deze stijging kent 2 oorzaken:

- Stijging als gevolg van de stijging van het wettelijk minimumloon (dit wordt vertaald in de Rijksvergoeding BUIG)
- Stijging als gevolg van een toename van het aantal bijstandsgerechtigden, waarbij nu ook rekening wordt gehouden met de effecten gemeentelijke opgave huisvesting statushouders.

Hier staat een stijgende rijksbijdrage van € 1,8 miljoen tegenover. Per saldo is er een negatief effect van € 2,3 miljoen.



## 6.5 Arbeidsparticipatie

### *Re-integratie Zaffier € -442.000*

Voor re-integratie wordt er € 442.000 extra gevraagd. Dat bestaat uit € 45.000 voor de bijdrage aan het Regionaal Platform Arbeidsmarkt (RPA) en voor € 397.000 voor een verhoging van het re-integratiebudget aan Zaffier. Dit is conform de afspraken die er met Zaffier zijn gemaakt over de berekening van de bijdrage.

### **Taakvelden Wmo**

#### *Thuisondersteuning en dienstenvouchers € -575.000*

Per 1 januari 2024 heeft de zorgaanbieder het contract met de gemeente voor de uitvoering huishoudelijke hulp via dienstenvouchers stopgezet. Na de beëindiging van de dienstenvouchers zijn 150 cliënten overgegaan op een indicatie voor de maatwerkvoorziening Thuisondersteuning. De overgang is per 1 april 2024 ingegaan. Het financieel effect hiervan betreft voorlopig € 455.000 voor 2024.

Voor de indexering van de kosten voor Thuisondersteuning was rekening gehouden met 6,3% voor 2024. Na de cao onderhandelingen kwam dit uit op 8,92%. Het effect hiervan bedraagt € 120.000.

#### *Besparing Sociaal Medische Indicatie SMI € 160.000*

Met een SMI kan de gemeente gezinnen tijdelijk ontlasten door een tegemoetkoming in de kosten voor kinderopvang te verstrekken. Op het beschikbare budget is sprake van een gerealiseerde besparing met een structureel karakter. Dit maakt onderdeel uit van de beoogde besparing taakstelling Wmo (taakveld Wmo voorzieningen). Dit is gerapporteerd in de jaarrekening 2023.

#### *GGZ inloop en dagbesteding € -57.000*

Voor de periode 2022 tot en met 2024 zijn regionale afspraken gemaakt over de financiering van GGZ dagbesteding en GGZ inloop middels een lumpsum financiering. Vanwege forse loonstijgingen en hogere exploitatielasten is de vergoeding echter niet meer kostendekkend. Dit heeft ertoe geleid dat de bijdrage is geïndexeerd.

### **Taakvelden Jeugd**

#### *Indexatie en omzettingseffect € -1.656.000*

Het regionale inkoopmodel voor specialistische jeugdhulp is in 2023 gewijzigd. Er heeft een omzetting naar andere productcategorieën plaatsgevonden. Door de prijsindexatie zijn de kosten gestegen. Dit betekent een incidenteel extra omzettingseffect uit de jaarrekening 2023 van € 317.000. In de begroting is rekening gehouden met een indexatie van 4,94%. Het gehanteerde OVA percentage is bijgesteld naar 6,3%, het voorlopig effect is per saldo € 839.000.

Naast de regionale wijzigingen zijn er landelijk nieuwe tarieven vastgesteld voor de gecertificeerde Instellingen. Deze worden slechts gedeeltelijk gedekt door een hogere bijdrage van het Rijk. Dit betekent een verwachte verhoging van € 293.078 voor 2024 na rijkscompensatie. De totale kosten zijn uiteindelijk afhankelijk van het werkelijke aantal Jeugdbeschermings- en jeugdreclasseringsmaatregelen die opgelegd worden in 2024.

De toename van zwaarte en complexiteit van hulp en daarmee de kosten (meer uren en meer volume) is in lijn met de landelijke ontwikkelingen.

## **Taakvelden Wmo en Jeugd**

### *Aanpak prioriteiten sociaal domein, € -1.068.000*

Incidentele middelen (€ 1.068.000) om enkele knelpunten binnen het sociaal domein aan te pakken. De extra kosten bestaan uit (1) inzet om de extra werklast die het afschaffen van de dienstenvouchers bij de Wmo opleverde projectmatig op te pakken, (2) tijdelijke ziektevervangingsonder het management binnen de afdeling gebiedsteams, en (3) inzet om achterstanden bij de Wmo en Jeugdwet aan te pakken en structureel onder controle te krijgen.

### *Openhouden Sociaalplein op de Binding, € -75.000*

Structurele dekking van € 75.000 per jaar benodigd om de komende jaren de spreekuren van het Sociaalplein ook op locatie De Binding in Zuid-Scharwoude open te houden.

## **Baten**

### **6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**

#### *Aankoop De Horst € 72.000*

De extra lasten, naar aanleiding van de aankoop van De Horst, worden gecompenseerd doordat de huur niet meer afgedragen hoeft te worden. Tevens genereert de gemeente inkomsten uit huur en krijgt zij een onderwijsvergoeding.

#### *Dagbestedingsruimte Esdégé Reigersdaal € 28.000*

Zie toelichting bij de lasten.

#### *Brede SPUK € 387.000*

Zie toelichting bij de lasten. Alle lasten worden volledig gedekt door een rijksbijdrage.

#### *Opvang ontheemden Oekraïne € 9.230.000*

Zie toelichting bij de lasten. Voor de opvang van de ontheemden uit de Oekraïne krijgen we een rijksbijdrage.

### **6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen**

#### *Netwerkorganisatie Regio Alkmaar (NORA) € 3.800.000*

De lasten en baten t.a.v. de uitvoering van de administratie van Netwerkorganisatie Regio Alkmaar (NORA) € 3.800.000, gemeente Dijk en Waard is penvoerder.

### **6.3 Inkomensregelingen**

#### *Rijksbijdragen € 1.729.000*

Tegenover de hogere lasten voor uitkeringen staat een hogere rijksbijdrage van € 1.729.000. De gevolgde prognoses van Zaffier houden rekening met de circulaire van het rijk en de loonprijsontwikkeling 2024.

#### *Terugvordering en verhaal € 137.000*

Uit de eerste doorrekening van Zaffier blijkt dat er meer baten worden verwacht dan nu is begroot.

## **Reserves**

### **Toevoegingen**

#### *Reserve verhoogde asielinstroom*

Voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne wordt een rijksbijdrage ontvangen. De baten zijn hoger dan de lasten. Van het overschot van € 2.466.000 voegen we 50% toe aan de reserve verhoogde asielinstroom met het oog op alle ontwikkelingen die er zijn op het gebied van het asielvraagstuk.

### **Onttrekkingen**

#### *Reserve TOZO*

Voor de afwikkeling van de TOZO regelingen is er in 2024 € 1.023.000 nodig.

#### *Reserve verhoogde asielinstroom*

Voor communitybuilding bij 'De Klamp' is er een bedrag van € 139.640 nodig.

## Programma 7: Volksgezondheid en milieu

### Wat mag het kosten

*Bedragen x € 1.000*

Taakveld	Primaire begroting	1e BGW	VJR	Voorjaars - technisch rapportage	Actueel
<b>LASTEN</b>					
T7.1 Volksgezondheid	-4.780	0	0	-448	-5.228
T7.2 Riolering	-10.883	0	0	0	-10.883
T7.3 Afval	-8.751	0	0	-288	-9.038
T7.4 Milieubeheer	-2.929	0	0	-26	-2.955
T7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-528	0	0	-21	-549
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>-27.870</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-783</b>	<b>-28.653</b>
<b>BATEN</b>					
T7.1 Volksgezondheid	0	0	0	444	444
T7.2 Riolering	13.160	0	0	0	13.160
T7.3 Afval	11.303	0	0	288	11.590
T7.4 Milieubeheer	5	0	0	0	5
T7.5 Begraafplaatsen en crematoria	442	0	0	0	442
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>24.910</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>732</b>	<b>25.642</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-2.960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>	<b>-3.010</b>
Toevoeging aan reserves	-51	0	0	0	-51
Onttrekking aan reserves	326	0	0	0	326
<b>Saldo programma</b>	<b>-2.685</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>	<b>-2.735</b>

### Lasten

#### 7.1 Volksgezondheid

*Brede SPUK € -444.000*

De Brede SPUK-regeling bundelt geldstromen die zich richten op de thema's stimuleren van gezondheid en preventie, afspraken die zijn gemaakt in het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Verantwoording geschiedt op basis van gerealiseerde projectkosten. De bijgewerkte vooruitzichten komen uit op verhoogde lasten en baten van € 444.000 in 2024, € 444.000 in 2025, € 312.000 structureel. Alle lasten worden volledig gedekt door een rijksbijdrage.

## **7.2 Riolering**

*Dotatie voorziening € 35.000*

De verhoging van de loonkosten als gevolg van de nieuw afgesloten cao wordt gedekt door een verlaging van de dotatie aan de voorziening egalisatie riolering.

## **7.3 Afval**

*huisvuilinzameling*

Voor de huisvuilinzameling wordt divers materieel gebruikt. Door toegenomen kosten van materieel en onderhoud stijgen de kosten van huisvuilwagens (€ 97.000). Verder is in de begroting onvoldoende rekening gehouden met vervanging en uitbreiding van minicontainers, het twee keer per jaar laten wassen en het jaarlijks laten keuren van de ondergrondse containers (€ 75.000). De onderhoudskosten op het afvalscheidingsstation aan de Berrie zijn onvoldoende begroot en daarnaast zijn onderhoudskosten gestegen (€ 25.000). De extra kosten kunnen worden gedekt uit de voorziening afval.

## **7.4 Milieubeheer**

*Mutatie bijdrage Omgevingsdienst NHN*

Aan de hand van de kadernota 2024 de bijdrage aan Omgevingsdienst NHN bijgesteld

## **Baten**

### **7.1 Volksgezondheid**

*Brede SPUK € 444.000*

Zie toelichting bij de lasten. Alle lasten worden volledig gedekt door een rijksbijdrage.

### **7.3 Afval**

In verband met de hogere onderhoudskosten (zie lasten) wordt er € 197.000 onttrokken uit de voorziening afval.

De hogere loonkosten als gevolg van de cao-verhoging (€ 90.000) worden opgenomen in het tarief afvalstoffenheffing.

## Programma 8: Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

### Wat mag het kosten

		<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Taakveld		Primaire begroting	1e BGW	VJR Voorjaars - technisch rapportage	Actueel	
<b>LASTEN</b>						
T8.1	Ruimte en leefomgeving	-3.563	0	0	-188	-3.751
T8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-27.585	0	0	-17	-27.602
T8.3	Wonen en bouwen	-4.702	0	0	-120	-4.822
<b>TOTAAL LASTEN</b>		<b>-35.850</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-325</b>	<b>-36.175</b>
<b>BATEN</b>						
T8.1	Ruimte en leefomgeving	50	0	0	-50	0
T8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	27.310	0	0	0	27.310
T8.3	Wonen en bouwen	2.596	0	0	0	2.596
<b>TOTAAL BATEN</b>		<b>29.956</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>	<b>29.906</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>-5.894</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-375</b>	<b>-6.269</b>
Toevoeging aan reserves		0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves		186	0	0	0	186
<b>Saldo programma</b>		<b>-5.708</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-375</b>	<b>-6.083</b>

### 8.1 Ruimte en Leefomgeving

#### Lasten

##### *Strategische omgevingsvisie € -57.000*

In de begroting 2023 is er een incidenteel budget voor de strategische omgevingsvisie van € 250.000. Een deel van de werkzaamheden en facturatie vindt plaats in 2024 en het bijbehorende budget € 57.000 is overgeheveld van 2023 naar 2024.

#### **Baten**

##### *Exploitatie- en intentieovereenkomsten € -50.000*

In de begroting zijn structurele opbrengsten uit exploitatie- en intentieovereenkomsten begroot. Afgelopen jaren zijn hier geen opbrengsten op geboekt en incidentele opbrengsten zullen via de reguliere planning-en-controlcyclus gemeld worden. (verwerking structurele mutatie jaarrekening 2022 en voorjaarsrapportage 2023)

### 8.3 Wonen en bouwen

Hogere loonkosten cao-gemeenten (zie tabel Financiële hoofdlijnen)

## Bijlage 1 Technische wijzigingen

De technische mutaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

		Bedragen x € 1.000			
Nr	Omschrijving	Bestuur en ondersteuning	Onderwijs	Sport, cultuur, recreatie en openbare ruimte	Sociaal domein
1	Budget overheveling Hertenkamp	0	0	89	-89
2	Kapitaallasten WKO-installatie Focus	20	-20	0	0
3	Indexatie Nora / Passend onderwijs / Cultuurbudget	82	-30	-15	-37
4	Overhevelen budget Nora		22		-22
5	Verplaatsing Mixtream van Jeugd naar Kunst en Cultuur			-58	58
6	Overheveling van stelpost naar Programma 4 - Onderwijshuisvesting	240	-240	0	0
<b>Totaal</b>		<b>342</b>	<b>-268</b>	<b>16</b>	<b>-90</b>

- Ad 1 De beschikbare budgetten voor het hertenkamp / Kinderboerderij De Bongelaar zijn overgeheveld van het taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie naar 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie.
- Ad 2 In programma 4 zijn de kapitaallasten opgenomen voor de vervanging van de WKO-installaties bij Focus. De hiervoor in de begroting opgenomen dekking in het programma Bestuur en ondersteuning is afgeraamd.
- Ad 3 In de programma's Onderwijs, Sport, cultuur, recreatie en openbare ruimte en Sociaal domein zijn een aantal budgetten geïndexeerd. De hiervoor in de begroting opgenomen dekking in het programma Bestuur en ondersteuning is afgeraamd.
- Ad 4 Het budget voor de regiomanager passend onderwijs is ondergebracht bij de NORA en is daarom overgeheveld van het taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken naar 6.2 Wijkteams
- Ad 5 Het beschikbare budget voor Mixtream is overgeheveld van het taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie naar 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
- Ad 6. In de begroting 2023 is een structureel bedrag van € 240.000 beschikbaar gesteld voor de herschikking schoolgebouwen in Molen-, Edelstenen- en Rivierenwijk. Dit budget is destijds opgenomen in het programma Bestuur en ondersteuning maar hoort thuis in het programma Onderwijs. Het beschikbare budget is derhalve overgeheveld.

## Bijlage 2 Maximale subsidies

Maximaal te verstrekken subsidiebedragen 2024	Wijzigingen t.o.v. de begroting	TOTAAL bedrag 2024
Naam instelling		
Artikel 1 Bureau Discriminatiezaken		€ 64.160
Sportbedrijf Dijk en Waard Sport B.V. *4)	€ -6.150.000	€ -
GGD Hollands Noorden *1/*2)	€ 84.103	€ 517.608
GGZ Noord Holland Noord *6)	€ 47.977	€ 461.783
Humanitas *1)		€ 378.112
MET Welzijn *1)	€ 118.770	€ 3.071.715
Parnassia Groep *6)	€ 8.660	€ 80.833
Popschool Your Song Coöperatie U.A.		€ 100.000
RCO De Hoofdzaak		€ 79.438
Stichting 4 en 5 mei Heerhugowaard + nieuw te vormen Stichting 4 en 5 mei Dijk en Waard		€ 15.000
Stichting Artotheek Dijk en Waard		€ 31.803
Stichting Bibliotheek Kennemerwaard *1/*3)	€ 25.664	€ 3.068.393
Stichting Cool Kunst en cultuur	€ 190.000	€ 2.732.255
Stichting Den Huygen Dijk	€ 20.000	€ 41.000
Stichting Doesgoed		€ 40.710
Stichting Media Platform Alkmaar		€ 108.171
Stichting Mixtream	€ 15.000	€ 72.500
Stichting Museum BroekerVeiling		€ 370.000
Stichting Slachtofferhulp Nederland Regio Noord West		€ 32.710
Stichting Wonen Plus Welzijn *1)	€ 92.536	€ 1.594.870
Vervoersvereniging Dijk en Waard	€ 29.760	€ 368.510
Sportvereniging Door Training Sterk (D.T.S.) *5)	€ 495.200	€ 495.200
Christelijke Sportvereniging Broek op Langedijk (BOL) *5)	€ 66.160	€ 66.160
Langedijker Sport-Vereniging Voorwaarts (LSVV) *5	€ 156.920	€ 156.920
		€ 13.947.851

\*1) incl. dekking vanuit specifieke uitkering OAB

\*2) incl. dekking vanuit brede SPUK regeling

\*3) incl. dekking vanuit specifieke uitkering IDO

\*4) dit wordt via een andere manier gefinancierd, en subsidie komt te vervallen

\*5) dekking uit reserve harmonisatie buitensportaccommodaties

\*6) wijziging komt nog ter besluitvorming in het college



## Bijlage 3 Vast te stellen kredieten

### **Vorbereidingskrediet nieuwbouw garage werf Beukenlaan 25 € 462.000**

In de MIP (MeerjarenInvesteringsProgramma) is in 2025 een bedrag van € 1.500.000 opgenomen voor 2025 voor de nieuwbouw van de garage (Werk Beukenlaan).

In 2024 wordt gestart met de voorbereiding (onderzoeken, ontwerpen, projectmanagement, etc). Hier is in de begroting geen rekening mee gehouden. Voorgesteld wordt om een voorbereidingskrediet van totaal € 462.000 (exclusief btw) te voteren voor de jaren 2024 en 2025.

Na de voorbereiding is er meer inzicht op de daadwerkelijke kosten om het project te realiseren. Een voorstel wordt te zijner tijd hiervoor aan de raad aangeboden.

### **Kredieten verbouwing Parelhof**

#### *Verbouwing vloervelden Parelhof*

In het Collegebericht 10 oktober 2023, als onderdeel van het raadsvoorstel omtrent de begroting 2024, is de raad voorgesteld om een aanvullend krediet van € 3.000.000 te willen verstrekken om de uitvoering van de verbouwing van de vloervelden van het gemeentehuis aan de Parelhof mogelijk te maken.

De dekking van de hieruit voortvloeiende kapitaallasten is opgenomen in het raadsbesluit over de vaststelling van de begroting 2024. De votering van het krediet was echter abusievelijk niet in dit besluit opgenomen en wordt daarom bij het vaststellen van deze Voorjaarsrapportage 2024 alsnog geformaliseerd.

#### *Verbouwing balies Publiekszaken*

De investering in de uitbreiding van de balies Publiekszaken valt naar verwachting € 250.000 hoger uit. De extra kapitaallasten die hiermee gemoeid zijn zullen worden gedekt door hiervoor een bedrag van € 250.000 uit het restant van de beschikbare Arhi-gelden van 2023 te bestemmen en dit bedrag te storten in de Reserve kapitaallasten (B087). De raad dient dit aanvullende krediet van € 250.000 formeel te voteren. Dit wordt bij het vaststellen van de Voorjaarsrapportage 2024 alsnog geformaliseerd.

#### *Verbouwing Parelhof 3e fase*

Na de verbouwingsfasen 1 en 2 resteert nog de verbouwing van de raadzaal, trouwzaal, werkcafé en overige publieke ruimten op de begane grond (fase 3). Zoals bekend is uw raad al gestart met de inventarisatie van de wensen voor een nieuwe raadzaal.

Om de voorbereiding van de gehele fase 3 van de verbouwing Parelhof uit te kunnen voeren wordt voorgesteld om een voorbereidingskrediet van € 215.000 beschikbaar te stellen. De bijbehorende kapitaallasten kunnen ook hier worden gedekt door hiervoor € 215.000 uit het restant van de beschikbare Arhi-gelden van 2023 te bestemmen en dit bedrag te storten in de Reserve kapitaallasten (B087). Deze votering wordt bij het vaststellen van de Voorjaarsrapportage 2024 geformaliseerd.

		bedrag
Verbouwing Parelhof fase 2	Verbouw	€ 3.000.000
Balies Publiekszaken	Verbouw	€ 250.000
Verbouwing Parelhof fase 3	Voorbereidingskrediet	€ 215.000
<b>Totaal</b>		<b>€ 3.465.000</b>

### **Kredieten PSWR (Programma Stedelijk water en Riolering 2022-2027) € 4.293.000**

De kredieten van de in het PSWR opgenomen investeringen (voor de jaarschijf 2024) voor een totaal bedrag van € 4.295.000 zijn nog niet door de raad gevoteerd.

		bedrag
De Draai	Uitbreidingsinvesteringen	€ 985.300
Kerkelaan SP	Vervanging	€ 258.600
Relinen Benedenweg	Vervanging	€ 202.000
Stelpost BRP	Vervanging	€ 111.000
Vrijvervalriolering LT	Vervanging	€ 1.060.000
Gemalen, bouwkundig	Vervanging	€ 76.300
Gemalen, E/M	Vervanging	€ 372.500
Persleidingen	Vervanging	€ 35.000
Drukriolering, BK	Vervanging	€ 127.400
Drukriolering, E/M	Vervanging	€ 264.100
Randvoorziening, E/M	Vervanging	€ 22.000
Drainage/ DT-riolering	Vervanging	€ 162.800
GO wijken	Verbetering	€ 250.700
Herstelwerkzaamheden	Verbetering	€ 146.200
KLimaatadaptatie	Verbetering	€ 220.800
<b>Totaal</b>		<b>€ 4.294.700</b>