

DIJK EN WAARD

The logo consists of the words 'DIJK EN' on the top line and 'WAARD' on the bottom line, both in a bold, sans-serif font. The letters are colored with a gradient from dark blue on the left to light green on the right. Between the two lines of text is a horizontal bar with the same color gradient, and below that is a wavy line representing water, also with the same color gradient.

Voorjaarsrapportage 2025

Inhoudsopgave

Leeswijzer	3
Inleiding	4
Financiën op hoofdlijnen	5
Programma's	7
P0: Bestuur en ondersteuning	8
P1: Veiligheid	11
P2: Verkeer, vervoer en waterstaat	12
P3: Economie	14
P4: Onderwijs	15
P5: Sport, cultuur en recreatie	17
P6: Sociaal domein	20
P7: Volksgezondheid en milieu	23
P8: Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	26
Bijlage 1 Technische wijzigingen	28
Bijlage 2 Maximale subsidies	29
Bijlage 3 Goed te keuren kredieten	30
Bijlage 4 Afkortingenlijst	34

Leeswijzer

De Voorjaarsrapportage 2025 start met een algemeen 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 2025 en de voorgestelde begrotingsaanpassingen.

In de hoofdstukken over de programma's worden aanpassingen op taakveldniveau nader toegelicht. In de toelichting is de balans gezocht tussen de juiste mate van detail en de leesbaarheid van het document als geheel. Er is gestreefd een zo beknopt en duidelijk mogelijk Voorjaarsrapportage op te leveren.

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.

De voorjaarsrapportage kent de volgende bijlagen:

- Bijlage 1: Technische wijzigingen: hierin staat de onderbouwing van de technische wijzigingen opgenomen. De mutaties hebben geen invloed op het vastgestelde beleid en of op het begrotingssaldo, de mutaties zijn administratief van aard. Deze wijzigingen zijn in de financiële tabellen van de programma's in de kolom "VJR technisch" weergegeven;
- Bijlage 2: Maximaal te verstrekken subsidies: de bijgewerkte lijst t.o.v. de begroting 2025;
- Bijlage 3: Te voteren kredieten: Voorstellen voor de vast te stellen kredieten van de investeringsprojecten;
- Bijlage 4: Afkortingenlijst, een lijst met daarin de afkortingen die in deze voorjaarsrapportage gebruikt worden.

Inleiding

De Voorjaarsrapportage is de eerste tussentijdse verantwoording van de uitvoering van de begroting 2025. De voorjaarsrapportage richt zich hoofdzakelijk op financiële afwijkingen zoals financiële effecten van de jaarrekening, budgetoverhevelingen vanuit de najaarsrapportage 2024 en aanpassingen vanuit de september- en decembercirculaire vanuit het Rijk.

Ontwikkelingen die invloed hebben op de jaren na 2025 zullen in de begroting 2026 (en meerjarenraming 2026-2029) worden meegenomen.

Ontwikkelingen

Belangrijke ontwikkelingen voor de gemeente Dijk en Waard (en Nederlandse gemeenten in het algemeen) zijn dit jaar niet wezenlijk anders dan afgelopen jaar. Het Rijk heeft tijdelijke middelen toegezegd waardoor de opschalingskorting op het Gemeentefonds vanaf 2026 (het ravijnjaar) kleiner is geworden. De opschalingskorting is hierdoor echter niet verdwenen. Het is verschoven naar latere jaren. Daarnaast blijft de druk op de financiën groot door de onderfinanciering en de toenemende vraag van belangrijke taken in het sociaal domein voor o.a. de jeugd en de WMO.

Financiën op hoofdlijnen

Bedragen x € 1.000

Financiële ontwikkeling	Baten	Lasten	Saldo
Primaire begroting	296.115	-300.977	-4.861
Budgetoverhevelingen NJR 2024	1.112	-1.112	0
VJR technische mutaties	95	-95	0
Voorjaarsrapportage	19.025	-18.523	502
Totaal programma	316.347	-320.706	-4.359

In de bovenstaande tabel staat een overzicht van het verloop van de primaire begroting 2025 (vastgesteld in de raadsvergadering van 11 november 2024) en de budgetoverheveling vanuit 2024, de technische wijzigingen en de voorstellen tot budgetwijzigingen voor de actuele begroting.

De voorgestelde begrotingswijzigingen hebben per saldo een positief effect op het begrotingssaldo van € 0,5 miljoen. Hierdoor wordt het begrote tekort € 4,4 miljoen. De uitkomsten van de september- en decembercirculaires 2024 zijn hierin verwerkt.

De budgetoverheveling najaarsrapportage 2024 (NJR 2024) bevat de overlopende posten van incidenteel beschikbare middelen die niet volledig zijn gerealiseerd in 2024.

De Voorjaarsrapportage (VJR) technische mutaties worden in bijlage 1 toegelicht.

In deze voorjaarsrapportage zijn financiële bijstellingen opgenomen met een totaal saldo van € 0,5 miljoen positief (N = nadelig, V = voordelig). De grootste afwijkingen worden veroorzaakt door:

- Jeugd: € 3,7 miljoen (N)
- Ontwikkelmaatregelen jeugd: € 0,7 miljoen (N)
- Onderwijshuisvesting per saldo: € 0,4 miljoen (N)
- Tussentijdsonderhoud: € 0,5 (N)
- Organisatiekosten door parkeerbeleid: € 0,3 miljoen (N)
- Herschikken budgetten sportaccommodaties per saldo: € 0,1 (N)
- Verdere uitwerking Integraal parkeerbeleid: € 0,2 (N)
- Hogere Algemene Uitkering (september- en december circulaire): € 3,5 miljoen (V)
- Verkoop gronden: €1,7 miljoen (V)
- Bijstellen WOZ-opbrengsten door groei: € 0,4 miljoen (V)
- Oekraïnegelden: € 1,5 miljoen (V)

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

Bedragen x € 1.000

	Programma	Begroting primair	Budget-overheveling NJR	VJR technisch	Voorjaars-rapportage	Saldo
P0	Bestuur en ondersteuning	165.284	0	25	6.004	171.313
P1	Veiligheid	-10.302	0	-6	-62	-10.370
P2	Verkeer, vervoer en waterstaat	-17.223	0	-100	-1.169	-18.491
P3	Economie	-1.959	0	-1	170	-1.790
P4	Onderwijs	-9.382	0	-49	-465	-9.895
P5	Sport, cultuur, recreatie en openbare ruimte	-24.559	0	140	-343	-24.761
P6	Sociaal domein	-96.719	0	-3	-3.475	-100.197
P7	Volksgezondheid en milieu	-3.858	0	-1	-62	-3.920
P8	Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-6.144	0	-6	-97	-6.247
	Totaal programma	-4.861	0	0	502	-4.359

Programma's

P0: Bestuur en ondersteuning

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Primaire begroting	Budget overheveling NJR 2024	VJR technisch	Voorjaars - rapportage	Actueel	
LASTEN						
T0.1	Bestuur	-6.071	0	37	0	-6.034
T0.2	Burgerzaken	-4.358	0	0	0	-4.358
T0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-853	0	1	0	-853
T0.4	Overhead	-35.405	-402	-1.342	-250	-37.399
T0.5	Treasury	94	0	0	0	94
T0.64	Belastingen overig	-961	0	-65	0	-1.026
T0.8	Overige baten en lasten	-2.331	0	1.402	272	-656
TOTAAL LASTEN		-49.885	-402	33	22	-50.232
BATEN						
T0.1	Bestuur	925	0	0	0	925
T0.2	Burgerzaken	1.646	0	0	0	1.646
T0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	856	0	0	1.720	2.576
T0.4	Overhead	3.423	0	-73	0	3.350
T0.5	Treasury	555	0	0	0	555
T0.61	OZB woningen	12.550	0	0	0	12.550
T0.62	OZB niet-woningen	11.415	0	0	427	11.842
T0.63	Parkeerbelasting	10	0	0	334	344
T0.64	Belastingen overig	96	0	65	0	161
T0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	182.203	0	0	3.501	185.704
T0.8	Overige baten en lasten	49	0	0	0	49
TOTAAL BATEN		213.729	0	-8	5.982	219.703
Saldo van baten en lasten		163.844	-402	25	6.004	169.471
Toevoeging aan reserves		-12	0	0	0	-12
Onttrekking aan reserves		1.452	402	0	0	1.854
Saldo programma		165.284	0	25	6.004	171.313

Lasten

0.4 Kosten voor effecten parkeerbeleid op de organisatie (- € 340.000)

Per 1 januari 2025 is het integraal parkeerbeleid van kracht. Dit leidt tot minder beschikbare parkeervergunningen voor de organisatie. De gevolgen en oplossingen worden opgenomen in een nieuw mobiliteitsplan. Dit plan wordt naar verwachting in september 2025 ambtelijk vastgesteld. Tot die tijd blijven de huidige arbeidsvoorwaarden gelden, waardoor medewerkers parkeerkosten kunnen declareren. De geraamde kosten hiervoor bedragen € 340.000. De financiële uitwerking van het mobiliteitsplan wordt opgenomen in de begroting.

0.4 Harmonisatie (€ 90.000)

Overhevelen deel AHRI-budget t.b.v. gebiedsgericht werken.

0.8 Stelposten - taakmutaties en mutaties decentralisatie- en integratie-uitkeringen

Via de algemene uitkering worden extra middelen beschikbaar gesteld. Deze extra middelen worden op een stelpost begroot om vervolgens over te hevelen naar het juiste taakveld. Vanuit de meicirculaire 2024 is € 245.000 overgeheveld naar het betreffende programma – taakveld.

0.8 Indexaties

In de begroting 2025 is een centrale stelpost indexaties opgenomen. Vanuit deze stelpost kunnen taakvelden die vanwege gestegen kosten onvoldoende budget hebben worden aangevuld. Dit is voor taakveld 1.2 gedaan.

Baten

0.3 Verkoopopbrengst gronden (€ 1.720.000)

Er zijn gronden verkocht ten behoeve van het railinfraproject PHS. Deze verkoop was bij het opstellen van de begroting 2025 nog niet bekend.

0.62 OZB niet-woningen (€ 427.000)

Bij de begroting voor 2025 is een inschatting gemaakt van de totale WOZ-waarde van de niet-woningen die verband houden met de groei van de gemeente. Aan het einde van het kalenderjaar ontvangen we vanuit Cocensus een prognose van de totale WOZ-waarde in verband met de groei. Uit deze prognose blijkt dat de totale WOZ-waarde door groei hoger wordt ingeschat dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Dit leidt structureel tot een hogere opbrengst (€ 427.000).

0.63 Parkeerbelasting (€ 334.000)

Op dit taakveld zijn de baten ingerekend conform de herschikking van inkomsten voor het integrale parkeerbeleid (zie ook taakveld 2.2).

0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds (€ 3.501.000)

De hogere algemene uitkering is het gevolg van de verwerking van de september- en decembercirculaire 2024.

Septembecirculaire 2024

De algemene uitkering is toegenomen met € 3.108.000 ten opzichte van de stand bij de meicirculaire 2024. De belangrijkste oorzaken zijn hogere loon- en prijscompensatie (€ 657.000)

en een groter aandeel in het gemeentefonds al gevolg van groei (€ 2.082.000). Daarnaast zijn er extra middelen voor nieuwe taken aan het gemeentefonds toegevoegd (€ 369.000).

Decembercirculaire 2024

De algemene uitkering wordt jaarlijks aangepast als gevolg van indexatie. Na de septembercirculaire heeft het CBS deze indexatie naar boven bijgesteld (€ 393.000).

Algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving	Primaire begroting 2024	Budget-overheveling NJR	VJR technisch	VJR	Actueel
<i>a. lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is</i>					
OZB woningen	12.550	0	0	0	12.550
OZB niet-woningen	11.415	0	0	427	11.842
Parkeerbelasting	10	0	0	334	344
Belastingen overig	-865	0	0	0	-865
	23.111	0	0	761	23.872
<i>b. algemene uitkeringen</i>					
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	182.203	0	0	3.501	185.704
	182.203	0	0	3.501	185.704
<i>c. dividend</i>					
Treasury	555	0	0	0	555
	555	0	0	0	555
<i>d. saldo van de financieringsfunctie</i>					
Treasury	94	0	0	0	94
	94	0	0	0	94
<i>e. Overige algemene dekkingsmiddelen</i>					
Overige baten en lasten	-2.281	0	1.402	272	-607
	-2.281	0	1.402	272	-607
Totaal algemene dekkingsmiddelen	203.681	0	1.402	4.534	209.618

P1: Veiligheid

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Primaire begroting	Budget overheveling NJR 2024	VJR technisch	Voorjaars - rapportage	Actueel
LASTEN					
T1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-6.480	0	0	0	-6.480
T1.2 Openbare orde en veiligheid	-3.889	0	-6	-62	-3.957
TOTAAL LASTEN	-10.369	0	-6	-62	-10.438
BATEN					
T1.2 Openbare orde en veiligheid	68	0	0	0	68
TOTAAL BATEN	68	0	0	0	68
Saldo van baten en lasten	-10.302	0	-6	-62	-10.370
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Saldo programma	-10.302	0	-6	-62	-10.370

1.2 Openbare orde en veiligheid (-€ 62.000)

Beschikbaar stellen taakmutaties mei- en septembercirculaire (€ 62.000)

Voor de uitvoering van de Wet goed verhuurderschap zijn extra middelen via taakmutaties toegekend.

P2: Verkeer, vervoer en waterstaat

Wat mag het kosten

		<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Taakveld		Primaire begroting	Budget overheveling NJR 2024	VJR technisch rapportage	Voorjaars - rapportage	Actueel
LASTEN						
T2.1	Verkeer en vervoer	-17.983	0	-107	-490	-18.580
T2.2	Parkeren	-304	-170	6	-538	-1.006
T2.3	Recreatieve havens	-89	0	1	0	-88
T2.4	Economische havens en waterwegen	-747	0	0	-100	-847
TOTAAL LASTEN		-19.123	-170	-100	-1.128	-20.521
BATEN						
T2.1	Verkeer en vervoer	1.588	0	0	0	1.588
T2.2	Parkeren	474	0	0	-41	433
T2.3	Recreatieve havens	71	0	0	0	71
TOTAAL BATEN		2.133	0	0	-41	2.092
Saldo van baten en lasten		-16.990	-170	-100	-1.169	-18.429
Toevoeging aan reserves		-3.724	0	0	0	-3.724
Onttrekking aan reserves		3.492	170	0	0	3.662
Saldo programma		-17.223	0	-100	-1.169	-18.491

LASTEN

2.1 Verkeer en Vervoer (-€ 490.000)

Wegen-tussentijd groot onderhoud elementen (-€ 300.000)

Op basis van de data uit het beheerpakket voor wegen blijkt dat het budget groot onderhoud elementenverhardingen structureel te laag is. Om het gewenste onderhoudsniveau te behouden is een verhoging noodzakelijk. Voor de jaren 2026 en verder wordt een verhoging bij de begroting 2026 voorgesteld.

Sluis BOL (- € 60.000)

Een deel van de bediening van de sluis in Broek op Langedijk wordt per 1 april vanuit dienstverband bij Agros gedaan. Hierdoor stijgen de kosten voor de sluis met € 60.000 voor 2025 en voor 2026 en verder met € 90.000 per jaar.

Straatmeubilair (- € 30.000)

De hekwerken bij Diepsmeerpark en de begraafplaats Oudkarspel dienen vervangen te worden, Het beschikbare budget voor straatmeubilair was hiervoor niet voldoende en dient te worden bijgesteld met € 30.000 voor 2025.

Verkeerszaken (- € 100.000)

Bij de begroting 2025 was een structureel budget voor verkeersveiligheidsmaatregelen aangevraagd. Dit budget van € 100.000 is per abuis niet opgenomen en wordt nu voor 2025 alsnog als wijziging ingediend.

2.2 Parkeren (- € 538.000)

De extra lasten voor het Integraal Parkeerbeleid (IPB) zijn de volledige doorvertaling van het nieuwe beleid in de begroting. De opbrengsten waren al deels opgenomen. De kosten waren nog niet volledig opgenomen, omdat deze nog niet bekend waren. Dit betreft de extra (tijdelijke) personele inzet en uitvoering van het IPB. Per saldo is het parkeerbeleid vanaf 2028 kostenneutraal, behoudens de kapitaal- en onderhoudslasten van het parkeercluster. Het saldo van baten en lasten voor het IPB over de verschillende taakvelden bedraagt voor 2025 € 245.000, wat grotendeels veroorzaakt wordt door extra (tijdelijke) capaciteit bij Handhaving, zoals opgenomen in het integraal parkeerbeleid.

2.4 Economische havens en waterwegen (- € 100.000)

De raming van de energielasten voor gemalen is structureel te laag en dient bijgesteld te worden. Hierdoor zal er minder toegevoegd worden aan de egalisatiereserve riolering.

BATEN

2.2 Parkeren (- € 41.000)

Op dit taakveld zijn de baten aangepast conform de herschikking van inkomsten voor het Integraal Parkeerbeleid (zie ook taakveld 0.63).

P3: Economie

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Primaire begroting	Budget overheveling NJR 2024	VJR technisch	Voorjaars - rapportage	Actueel
LASTEN					
T3.1 Economische ontwikkeling	-1.670	0	0	170	-1.500
T3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-1.513	0	0	0	-1.513
T3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-73	0	0	0	-73
T3.4 Economische promotie	-488	0	-1	0	-489
TOTAAL LASTEN	-3.744	0	-1	170	-3.575
BATEN					
T3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.496	0	0	0	1.496
T3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	80	0	0	0	80
T3.4 Economische promotie	159	0	0	0	159
TOTAAL BATEN	1.735	0	0	0	1.735
Saldo van baten en lasten	-2.009	0	-1	170	-1.840
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	50	0	0	0	50
Saldo programma	-1.959	0	-1	170	-1.790

3.1 Economische Ontwikkeling (€ 170.000)

Het beschikbare budget kan naar beneden worden bijgesteld. Het resterende budget is voldoende om de opgaven te realiseren.

P4: Onderwijs

Wat mag het kosten

		Bedragen x € 1.000				
Taakveld		Primaire begroting overheveling NJR 2024	Budget	VJR technisch rapportage	Voorjaars -	Actueel
LASTEN						
T4.2	Onderwijshuisvesting	-7.806	0	-49	-623	-8.478
T4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-5.376	0	0	0	-5.376
TOTAAL LASTEN		-13.182	0	-49	-623	-13.854
BATEN						
T4.2	Onderwijshuisvesting	1.349	0	0	258	1.607
T4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.536	0	0	0	2.536
TOTAAL BATEN		3.885	0	0	258	4.143
Saldo van baten en lasten		-9.297	0	-49	-365	-9.711
Toevoeging aan reserves		-662	0	0	-100	-762
Onttrekking aan reserves		577	0	0	0	577
Saldo programma		-9.382	0	-49	-465	-9.895

LASTEN

4.2 Onderwijshuisvesting (- € 623.000)

Verhuur sportzalen onderwijs (-€ 463.000)

Tot 31 december 2023 werd er aan het basisonderwijs geen huur voor het gebruik van de sportzalen in rekening gebracht door het sportbedrijf. Deze werden 'om niet' beschikbaar gesteld en het sportbedrijf werd door de gemeente gecompenseerd voor de exploitatie van de sportzalen t.b.v. het basisonderwijs. Door de wijziging van de juridische entiteit van sportbedrijf Dijk en Waard Sport B.V. worden de huurkosten voor de sportzalen t.b.v. gebruik basisonderwijs nu gefactureerd aan de gemeente. Deze werkwijze was zo niet begroot. Hierdoor nemen de lasten voor de gemeente binnen dit taakveld toe met € 463.000.

Indexatie huur Expertisecentrum (- € 17.000)

Vanwege de indexering van de huur van het Expertisecentrum betaalt de gemeente Dijk en Waard € 17.000 meer aan Heliomare en Aloysius.

Diverse mutaties vastgoed (€ -143.000)

Door wijzigingen in het gebruik van gebouwen en nieuwe gebouwen die in gebruik genomen zijn, zijn aanpassingen in de ramingen noodzakelijk.

BATEN

4.2 Onderwijshuisvesting (€ 258.000)

Huurinkomsten (€ 100.000)

Bij de besluitvorming over het IHP op 12 maart 2024 heeft de gemeenteraad besloten om de niet in de begroting opgenomen incidentele opbrengsten uit verhuur van onderwijsaccommodaties te storten in de reserve huisvesting primair onderwijs.

Diverse bijstelling huurinkomsten (€ 158.000)

Door wijzigingen in het gebruik van gebouwen en nieuwe gebouwen die in gebruik genomen zijn, zijn aanpassingen in de ramingen noodzakelijk.

RESERVES

Huurinkomsten (€ -100.000)

Zie de toelichting bij de baten.

P5: Sport, cultuur en recreatie

Wat mag het kosten

		<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Taakveld	Primaire begroting overheveling NJR 2024	Budget overheveling NJR 2024	VJR technisch rapportage	Voorjaars - rapportage	Actueel	
LASTEN						
T5.1	Sportbeleid en activering	-805	0	0	-19	-824
T5.2	Sportaccommodaties	-7.404	0	29	-621	-7.996
T5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-4.517	0	-1	-340	-4.858
T5.4	Musea	-555	0	0	0	-555
T5.5	Cultureel erfgoed	-2.209	0	1.250	-240	-1.198
T5.6	Media	-2.830	0	1	-126	-2.955
T5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-9.756	0	61	-87	-9.783
TOTAAL LASTEN		-28.075	0	1.340	-1.433	-28.168
BATEN						
T5.1	Sportbeleid en activering	509	0	0	19	527
T5.2	Sportaccommodaties	1.184	0	0	522	1.705
T5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	485	0	0	0	485
T5.5	Cultureel erfgoed	27	0	0	202	229
T5.6	Media	216	0	0	0	216
T5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	308	0	0	0	308
TOTAAL BATEN		2.728	0	0	742	3.471
Saldo van baten en lasten		-25.347	0	1.340	-691	-24.697
Toevoeging aan reserves		-172	0	-1.200	0	-1.372
Onttrekking aan reserves		960	0	0	348	1.308
Saldo programma		-24.559	0	140	-343	-24.761

LASTEN

5.1 Sportbeleid en activering (-€ 19.000)

Kleine verschillen vanuit indexatie brede SPUK gelden, -€ 19.000.

5.2 Sportaccommodaties (- € 621.000)

Dijk en Waard Sport BV (- € 620.000)

Het boekjaar 2024 was het eerste jaar van Dijk en Waard Sport BV. Op basis van de begroting 2025 van Dijk en Waard Sport BV wordt de begroting van de gemeente Dijk en Waard aangepast. Het grootste deel bestaat uit een loonindexatie en de onderhoudskosten van sportvelden door het Stadsbedrijf. Deze onderhoudskosten worden vervolgens weer in rekening gebracht bij Dijk en Waard Sport BV (zie voordeel bij de baten. Dit resulteert in een bijstelling van het DVO-bedrag van € 396.000.

Daarnaast zijn er een aantal kleinere aanpassingen.

Het saldo van de lasten en baten in het taakveld 5.2 resulteert in een totale afwijking van € 99.000.

5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie (- € 340.000)

Voor de Impuls De Binding wordt een bestemmingsreserve ingesteld voor de jaren 2025 t/m 2028, conform het raadsvoorstel 976877 (18 maart 2025). Voor 2025 zijn de geplande uitgaven tussen de € 200.000 tot € 250.000. In totaal is er € 710.000 gereserveerd, waarbij er tussentijds geëvalueerd wordt.

Bij de Bibliotheek Kennemerwaard is sprake van een eenmalig voordeel over 2024 van € 140.000, vanwege meer contributies en lagere personeelskosten. Hiervan wordt voorgesteld om € 90.000 te gebruiken om eenmalige hogere kosten in 2025 bij Cool kunst en cultuur te dekken (vanwege de Fair Pay Code en meer deelnemers aan muziekonderwijs). Per saldo is er in 2025 een eenmalig voordeel van € 50.000

5.5 Cultureel erfgoed (-€ 240.000)

Museum Broekerveiling (-€ 202.000)

In de raadsvergadering van 28 januari is er een besluit genomen over exploitatiesubsidie Museum Broekerveiling. De huur heeft zowel aan de lastenkant (subsidie) als aan de batenkant een effect.

Museum Broekerveiling (€ 1.200.000)

In de begroting is een bedrag opgenomen van € 1.200.000 dat bestemd is voor de verbouwing van het Museum Broekerveiling. Dit bedrag wordt omgezet in een investeringskrediet waarvoor in bijlage 3 een kredietaanvraag wordt gedaan. Om de kapitaallasten van dit krediet te dekken wordt dit bedrag gestort in de Reserve Kapitaallasten.

Monumentenreserve (- € 38.000)

Uit de monumentenreserve wordt € 38.000,- onttrokken voor de uitvoering van het erfgoedbeleid (na vaststelling door de gemeenteraad) en voor het herstel en onderhoud van de funderingen bij het kerkje van Veenhuizen.

5.6 Media (- €126.000)

Vanuit het Rijk hebben we voor 2025 € 266.000 ontvangen als decentralisatie uitkering voor de bibliotheken ter voorbereiding op de nieuwe bibliotheek wet (WSOB). Daarnaast hebben we €

84.057 als SPUK ontvangen voor het Informatie punt Digitale Overheid (IDO), deze wordt verstrekt aan de bibliotheek.

Bij de bibliotheek Kennemerwaard is sprake van een eenmalig voordeel over 2024 van € 140.000. Hiervan wordt voorgesteld € 90.000 te gebruiken om eenmalige hogere kosten in 2025 bij Cool kunst en cultuur te dekken. Per saldo is er in 2025 een eenmalig voordeel van € 50.000.

5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie

Diverse kosten waaronder € 60.000 Oosterdel (t.l.v. reserve)

BATEN

5.1 Sportbeleid en activering (- € 19.000)

Kleine verschillen vanuit indexatie brede SPUK gelden (zie lasten).

5.2 Sportaccomodaties (€ 552.000)

Er is een voordeel van € 522.000 voor de Dijk en Waard Sport BV. Dit voordeel komt voort uit hogere verhuuropbrengsten door indexaties, waaronder die van Dijk en Waard Sport BV en het Therapiebad. Daarnaast is er een voordeel op de rijkssubsidie voor combinatiefunctionarissen. Ook is er een doorbelasting voor de onderhoudskosten van sportvelden door het Stadsbedrijf (zie lasten).

5.5 Cultureel erfgoed (€ 202.000)

In de raadsvergadering van 28 januari is er een besluit genomen over exploitatiesubsidie Museum Broekerveiling.

RESERVES

Stortingen

Museum Broekerveiling (€ -1.200.000)

Zie toelichting lasten

Onttrekkingen

Bestemmingsreserve Impuls De Binding (€ 250.000)

Zie toelichting bij de lasten

Oosterdel (€ 60.000)

Zie toelichting bij de lasten

Monumentenreserve (€ 38.000)

Zie toelichting bij de lasten

P6: Sociaal domein

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Primaire begroting overheveling NJR 2024	Budget	VJR technisch	Voorjaars - rapportage	Actueel	
LASTEN						
T6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-10.313	0	-68	-5.014	-15.396
T6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-3.432	-838	-487	-724	-5.481
T6.3	Inkomensregelingen	-33.051	0	0	0	-33.051
T6.4	Begeleide participatie	-5.714	0	0	-143	-5.857
T6.5	Arbeidsparticipatie	-4.323	-200	0	3	-4.520
T6.9	Coördinatie en beleid Jeugd-Wmo	-7.228	0	0	0	-7.228
TJ-Amb	Jeugdhulp ambulante	-28.377	0	2.851	-2.767	-28.293
TJ-Esc	Jeugdhulp geëscaleerd	-2.665	0	279	-228	-2.614
TJ-Verb	Jeugdhulp met verblijf	-8.819	0	-2.577	-1.090	-12.486
TW-DenB	Dagbesteding en begeleiding	-8.912	0	57	0	-8.855
TW-HD	Hulpmiddelen en diensten	-3.119	0	25	-29	-3.124
TW-HH	Huishoudelijke hulp	-6.621	0	6	0	-6.615
TW-Overig	Overig Wmo	0	0	-88	0	-88
TOTAAL LASTEN		-122.576	-1.038	-3	-9.991	-133.608
BATEN						
T6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	625	0	0	6.516	7.141
T6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	151	0	0	0	151
T6.3	Inkomensregelingen	22.645	0	0	0	22.645
TW-HD	Hulpmiddelen en diensten	473	0	0	0	473
TOTAAL BATEN		23.894	0	0	6.516	30.410
Saldo van baten en lasten		-98.682	-1.038	-3	-3.475	-103.198
Toevoeging aan reserves		-1	498	0	0	497
Onttrekking aan reserves		1.964	540	0	0	2.504
Saldo programma		-96.719	0	-3	-3.475	-100.197

LASTEN

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (- € 5.014.000)

Voor de opvang van ontheemde Oekraïners wordt elk jaar bij de voorjaarsrapportage de verwachte lasten (- € 4.974.000) en baten (€ 6.500.000) geraamd.

Overige kleine verschillen vanuit septembercirculaire, - € 35.000.

6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen (- € 724.000)

De GGZ-inloopvoorziening en GGZ-dagbesteding ondersteunen inwoners van regio Alkmaar met psychische problemen die niet zelfstandig kunnen deelnemen aan reguliere activiteiten. Voor de 114 inwoners van Dijk en Waard die hiervan gebruik maken, is het belangrijk dat deze voorzieningen blijven bestaan vanwege de geboden flexibiliteit. Er is een samenwerkingsovereenkomst tussen de regio gemeenten en GGZ-NHN. De subsidieverhoging van € 118.000 is niet toekomstbestendig. GGZ-NHN heeft aangegeven dat deze verhoging onvoldoende is. Omdat de gemeenten in 2026 geen extra verhoging kunnen toekennen, moeten we met GGZ-NHN alternatieven bespreken en ontwikkelen.

Invoering van Lokale aanpak hervorming jeugd naar aanleiding van het onderzoek van Van Dam Datapartners naar de stijgende jeugdzorgkosten. De benodigde incidentele investeringsmiddelen voor 2025 betreffen € 605.000. Met de raad is op 8 april jl. gedeeld dat de dekking van deze investeringskosten in 2025 wordt gevonden binnen programma 6 (taakveld 6.1 gelden opvang van ontheemde Oekraïners).

6.4 Begeleide participatie (- € 143.000)

Het kabinet heeft extra middelen beschikbaar gesteld om sociaal ontwikkelbedrijven te ondersteunen. Voor Dijk en Waard bedraagt dit € 143.000. Deze middelen zijn bedoeld om de begeleiding en ondersteuning van mensen met een arbeidsbeperking te verbeteren, de infrastructuur van de bedrijven te versterken en compensatie te bieden voor de afschaffing van het lage-inkomensvoordeel (LIV).

TJeugd:(TJ-Amb, TJ-Esc en TJ-Verb)

Bij de jeugdzorg zien wij al een aantal jaar een ontwikkeling van stijgende kosten. In de najaarsrapportage van 2024 is het budget incidenteel verhoogd. Namens de gemeente heeft van Dam datapartners onderzoek gedaan naar de ontwikkeling in de jeugdzorgkosten. De kosten zijn tussen 2021 en 2024 met 38,6% gestegen, ondanks een lichte daling van het aantal cliënten. De kostentoeename wordt vooral veroorzaakt door de prijsindexatie (20,5%). Daarnaast zijn er zwaardere (en dure) zorgtrajecten, blijven cliënten langer in zorg, en is er onvoldoende uitstroom naar lichtere zorg. Dit leidt tot extra structurele kosten van € 3.784.000.

Deze trend is landelijk, de meeste gemeenten hebben te maken met stijgende jeugdzorgkosten. Er is een disbalans tussen taken en beschikbare middelen binnen het sociaal domein. De commissie van Ark heeft dit onderzocht en het Rijk geadviseerd om gemeenten financieel te compenseren om deze taken uit te kunnen voeren. Er is vanuit het rijk toegezegd dat gemeenten hiervoor worden gecompenseerd en dat dit in de meicirculaire helder gaat worden.

De OVA-indexatie bedraagt 4,91% in plaats van 4,18 % wat leidt tot een structurele aanpassing van € 333.000. Loon en prijs indexatie wordt (gedeeltelijk) gecompenseerd via het gemeentefonds. Voor 2025 vindt er een éénmalige correctie plaats van € 112.000 door inkomsten loonprijsindexatie van 2023 wat we ontvangen hebben van het rijk.

Ook is een IV3 mutatie verwerkt naar taakveld 7.1 van - € 32.000.

Overige kleine verschillen vanuit septembercirculaire, € 29.000.

BATEN

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (€ 6.516.000)

Voor de opvang van ontheemde Oekraïners worden elk jaar bij de Voorjaarsrapportage de verwachte lasten (€ 4.974.000) en baten (€ 6.500.000) geraamd.

Overige kleine verschillen vanuit de brede spuk Gala-IZA zijn € 16.000.

P7: Volksgezondheid en milieu

Wat mag het kosten

		<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Taakveld		Primaire begroting	Budget overheveling NJR 2024	VJR technisch	Voorjaars - rapportage	Actueel
LASTEN						
T7.1	Volksgezondheid	-5.623	0	0	-69	-5.693
T7.2	Riolering	-11.767	0	0	310	-11.457
T7.3	Afval	-9.219	0	-37	0	-9.256
T7.4	Milieubeheer	-3.661	0	-66	-4.593	-8.320
T7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-623	0	-1	0	-623
TOTAAL LASTEN		-30.893	0	-103	-4.353	-35.349
BATEN						
T7.1	Volksgezondheid	444	0	0	16	460
T7.2	Riolering	14.094	0	0	-230	13.864
T7.3	Afval	11.849	0	37	0	11.886
T7.4	Milieubeheer	250	0	66	4.425	4.741
T7.5	Begraafplaatsen en crematoria	422	0	0	0	422
TOTAAL BATEN		27.060	0	103	4.211	31.373
Saldo van baten en lasten		-3.833	0	-1	-142	-3.975
Toevoeging aan reserves		-51	0	0	0	-51
Onttrekking aan reserves		26	0	0	80	106
Saldo programma		-3.858	0	-1	-62	-3.920

LASTEN

7.1 Volksgezondheid (- € 69.000)

Overige kleine verschillen vanuit de septembercirculaire, IV3-mutatie en indexatie brede SPUK gelden.

7.2 Riolering (- € 310.000)

Riolering Algemeen (-€100.000)

Door gestegen energielasten voor gemalen wordt de toevoeging aan de egalisatievoorziening verlaagd met hetzelfde bedrag.

Samenwerking in de afvalwaterketen (-€210.000)

Gemeente Dijk en Waard is penvoerder voor de samenwerking in de afvalwaterketen. Vanaf 2025 wordt dit niet meer via de exploitatie geadmistreerd maar in een apart deelproject (P-deelproject). Daarom zijn de budgetten in de exploitatie afgevoerd (zowel baten als lasten).

7.4 Milieubeheer (- € 4.593.000)

Diverse subsidieregelingen Duurzaamheid (€ -4.425.000)

Voor diverse subsidieregeling (zoals bijvoorbeeld Aanpak energie armoede, Lokale Aanpak Isolatie, Capaciteit Decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid, Energiebesparingsakkoord Dijk en Waard bedrijven en Soorten managementplan en soortenbescherming) worden kosten gemaakt. Hier staan subsidies tegenover en die worden bij de baten verantwoord.

De te verklaren afwijking wordt veroorzaakt door onderstaande bedragen en wordt volledig gedekt uit verschillende subsidies (zie baten). De beschreven trajecten dragen allemaal bij aan het Uitvoeringsprogramma CO₂-neutraal, dat de concrete stappen beschrijft op weg naar een klimaatneutrale gemeente.

Lokale aanpak isolatie (€ 3.000.000) en Aanpak energiearmoede (€ 160.000)

De gemeente helpt inwoners met subsidie en advies via de lokale aanpak isolatie om structureel energie te besparen. De gemeente heeft extra aandacht voor inwoners die risico lopen op energiearmoede, met energiehulp voor huishoudens met een laag inkomen. Beide trajecten worden gefinancierd met subsidie van het Rijk, in combinatie met gelden uit de gemeentelijke begroting.

Soortenmanagementplan en Soortenbescherming (€ 280.000)

Om het isoleren voor inwoners makkelijker te maken en huishoudens te ontlasten van de verplichting om individueel dure en tijdrovende onderzoeken uit te voeren, wil de gemeente de isolatieaanpak combineren met gemeentebrede bescherming van vleermuizen, gierzwaluwen en huismussen. Dit doet de gemeente via een grootschalig onderzoek, om zo te komen tot een soorten management plan. Dit wordt gedekt uit subsidie van de provincie, aangevuld met gelden uit de gemeentelijke begroting.

CDOKE (€ 930.000)

De CDOKE-gelden, een subsidie van het Rijk voor tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid, worden ingezet om de gemeentelijke organisatie te versterken op het gebied van de energietransitie en de circulaire economie.

Energiebesparingsakkoord Dijk en Waard bedrijven (€ 55.000)

Het Rijk, de provincie en de gemeenten in Noord-Holland zetten via het Energiebesparingsakkoord stimulerend toezicht in om energiebesparende maatregelen bij bedrijven te versnellen. Dit wordt gedekt door subsidie van de provincie, aangevuld met gelden uit de gemeentelijke begroting.

Transitievisie Warmte (-€ 80.000)

Op 28 mei 2024 is het raadsvoorstel Transitievisie Warmte (773526) vastgesteld. Vanaf 2025 wordt er tot en met 2028 jaarlijks € 80.000 besteed aan de transitievisie warmte. Deze kosten worden onttrokken aan de Reserve Duurzaamheid (B012).

Omgevingsdienst NHN (- € 88.000)

De afwijking is ontstaan doordat een hogere aanvullende bijdrage voor de ODNHN die niet is opgenomen in de huidige begroting, welke in het verleden wel het geval was.

BATEN

7.1 Volksgezondheid (- € 16.000)

Overige kleine verschillen m.b.t. indexatie brede SPUK gelden.

7.2 Riolering (- € 230.000)

Gemeente Dijk en Waard is penvoerder voor de samenwerking in de afvalwaterketen. Vanaf 2025 wordt dit niet meer via de exploitatie geadministreerd, maar in een apart deelproject (P-deelproject). Daarom zijn de budgetten in de exploitatie afgevoerd (zowel baten als lasten).

7.4 Milieubeheer (- € 4.425.000)

Ontvangsten vanuit verschillende subsidieregelingen Duurzaamheid.

RESERVES

Transitievisie Warmte (€ 80.000)

Onttrekking aan de Reserve Duurzaamheid (B012) - zie toelichting lasten 7.4 Milieubeheer.

P8: Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

Wat mag het kosten

		<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Taakveld		Primaire begroting	Budget overheveling NJR 2024	VJR technisch	Voorjaars - rapportage	Actueel
LASTEN						
T8.1	Ruimte en leefomgeving	-3.290	0	0	-40	-3.330
T8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-9.422	0	0	0	-9.422
T8.3	Wonen en bouwen	-5.796	0	-6	-825	-6.627
TOTAAL LASTEN		-18.508	0	-6	-865	-19.379
BATEN						
T8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	9.572	0	0	0	9.572
T8.3	Wonen en bouwen	2.722	0	0	0	2.722
TOTAAL BATEN		12.294	0	0	0	12.294
Saldo van baten en lasten		-6.214	0	-6	-865	-7.085
Toevoeging aan reserves		0	0	0	-160	-160
Onttrekking aan reserves		70	0	0	928	998
Saldo programma		-6.144	0	-6	-97	-6.247

LASTEN

8.1 Ruimte en leefomgeving (- € 40.000)

In de begroting 2025 is een bedrag opgenomen van € 160.000 als werkbudget voor het Stationskwartier. Dit bedrag is overgeheveld naar de reserve Integrale Ontwikkeling Stationsgebied (B023) (zie ook de toelichting bij 8.3 Wonen en bouwen). Voor het boekjaar 2025 wordt er een bedrag geraamd van € 40.000 dat wordt onttrokken aan de Reserve Integrale Ontwikkeling Stationsgebied (B023).

8.3 Wonen en Bouwen (- € 825.000)

Werkbudget Stationskwartier (€ 160.000)

In de begroting 2025 is een bedrag opgenomen van € 160.000 als werkbudget voor het Stationskwartier. Dit bedrag wordt overgeheveld naar de reserve Integrale Ontwikkeling Stationsgebied (B023). De lasten, en daarmee de onttrekkingen aan de reserve, worden dan verantwoord onder het taakveld 8.1 Ruimte en leefomgeving

Gebiedsgericht werken (-€ 735.000)

In de raadsvergadering van 18 maart heeft de raad ingestemd met het gebiedsgericht werken. Zoals in het financiële memo is aangegeven, zijn om in 2025 van start te kunnen gaan, extra incidentele financiële middelen nodig (€ 1.058.000). Een deel kan gevonden worden in de huidige begroting en de reserve dorpskernen (€ 323.000). Dit betekent dat er voor 2025 incidenteel middelen uit de algemene reserve nodig zijn (€ 735.000).

Ten aanzien van de incidentele middelen voor de inrichting van gebiedsgericht werken in 2026 en 2027 wordt bij de behandeling van de begroting een voorstel gedaan voor het instellen van een bestemmingsreserve voor gebiedsgericht werken. Deze omvang zal overeenkomen met het reeds eerder aangegeven bedrag noodzakelijk voor de implementatie (€ 1.387.000)

Verwerking taakmutaties (€ -7.000)

Reserve dorpskernen (€ -153.000)

In de raadsvergadering van 18 maart heeft de raad ingestemd met het gebiedsgericht werken. Zoals in het financiële memo is aangegeven, zijn om in 2025 van start te kunnen gaan, extra incidentele financiële middelen nodig (€1.058.000). Een deel kan gevonden worden in de reserve dorpskernen.

Kosten gebiedsgericht werken (€ -90.000)

Ten laste van ARHI-budget taakveld 0.4

RESERVES

Toevoeging aan reserves (-160.000)

Overheveling van budget in de exploitatie naar de Reserve Integrale Ontwikkeling Stationsgebied (B023). Zie toelichting bij 8.3 Wonen en Bouwen

Onttrekking aan reserves (€ 928.000)

Onttrekking van € 40.000 uit de Reserve Integrale Ontwikkeling Stationsgebied (B023).

Zie toelichting bij 8.1 Ruimte en leefomgeving.

Onttrekking van € 735.000 uit de Algemene reserve voor het gebiedsgericht werken.

Zie de toelichting bij 8.3 Wonen en bouwen.

Onttrekking van € 153.000 uit de Reserve Dorpskernen.

Zie de toelichting bij 8.3 Wonen en bouwen

Bijlage 1 Technische wijzigingen

Bedragen x € 1.000

	Bestuur en ondersteuning	Veiligheid	Verkeer, vervoer en waterstaat	Onderwijs	Sport, cultuur en recreatie	Sociaal domein	Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing
Hogere kosten software Omgevingswet gedekt door aframes budget Portfolio management	6						-6
Indexatie budget Lijkschouw gedekt door aframes centrale stelpost binnen programma Bestuur en Ondersteuning	6	-6					
Herverdeling verzekeringsbudgetten over de programma's	12		-15	-49	55	-3	
Herverdeling budgetten domein Ruimte			-85		85		
	24	-6	-100	-49	140	-3	-6

Bijlage 2 Maximale subsidies

Maximaal te verstrekken subsidiebedragen 2025	Wijzigingen t.o.v. de begroting	TOTAAL bedrag 2025
Naam instelling		
Christelijke Sportvereniging Broek op Langedijk (BOL)		€ 66.160
Cool Kunst en Cultuur *1)	€ 90.000	€ 2.860.467
Discrimatie.nl Noord Holland Noord		€ 66.766
GGD Hollands Noorden *2)		€ 532.790
Humanitas Noord Kennemerland *2)		€ 347.776
Langedijker Sport-Vereniging Voorwaarts (LSVV)		€ 156.920
Parnassia Groep B.V.		€ 80.999
Popschool Your Song Coöperatie U.A.		€ 96.400
RCO De Hoofdzaak		€ 82.759
Sportvereniging Door Training Sterk (D.T.S.)		€ 105.200
Nieuw te vormen Stichting 4 en 5 mei Dijk en Waard	€ 30.000	€ 37.700
Stichting Artotheek Heerhugowaard (Kunstkerk Dijk en Waard)		€ 32.340
Stichting Bibliotheek Kennemerwaard *2/3)	€ 349.781	€ 3.347.166
Stichting Den Huygen Dijk		€ 28.500
Stichting Doesgoed		€ 44.710
Stichting GGZ Noord Holland Noord	€ 118.000	€ 683.919
Stichting Media Platform Alkmaar		€ 108.160
Stichting MET Dijk en Waard *2)	€ 178.495	€ 3.324.440
Stichting Mixtream	€ 2.500	€ 60.000
Stichting Museum BroekerVeiling	€ 201.924	€ 606.669
Stichting Slachtofferhulp Nederland regio Noordwest		€ 34.078
Stichting Wonen Plus Welzijn	€ 447	€ 1.387.544
Vervoersvereniging Dijk en Waard		€ 430.000
	€ 971.147	€ 14.521.463

*1) incl dekking vanuit brede SPUK regeling

*2) incl dekking vanuit specifieke uitkering OAB, volgt na uitbetaling vanuit Rijk

*3) incl specifieke uitkering IDO en bijdrage uit septembercirculaire 2024

Bijlage 3 Goed te keuren kredieten

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

2.1 Krediet Museum Broekerveiling (- € 1.693.000)

Voor de verbouwing van het Museum Broekerveiling worden de kosten geactiveerd. In de exploitatiebegroting 2025 is al een bedrag van € 1.200.000 meegenomen en deze dient nu ter dekking van de kapitaallasten. Daarnaast wordt er nog een subsidie verwacht van € 403.000 uit de subsidie duurzaam maatschappelijk vastgoed (DUMAVA) en er is € 90.000 beschikbaar uit de voorziening groot onderhoud. Per saldo wordt er € 1.200.000 geactiveerd en de kapitaallasten worden gedekt vanuit de Reserve Kapitaallasten zie ook de toelichting bij de mutaties in taakveld 5.5 (Cultureel erfgoed)

2.2 Kinderdagverblijf IKOC-Noord Scharwoude (I10063) (- € 1.135.000)

Conform IHP Dijk en Waard 2024 investeert de gemeente in kinderdagverblijf vastgoedprojecten als dit gekoppeld is aan een nieuwbouw school. Het kinderopvangdeel wordt marktconform (minimaal de dekking van de kapitaallasten) verhuurd aan de kinderopvangorganisatie. Het bouwkrediet is eerder niet opgenomen in het Meerjareninvesteringsprogramma (MIP) en kent geen verzwaring van de programmabudget i.v.m. de huurinkomsten (bij taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting).

2.3 Nieuwe Basisschool de Nieuwe Draai (I10072-101) (€ 232.000)

De kosten voor de bouw van de basisschool de Nieuwe Draai, fase 1 valt € 232.000 voordeliger uit vanwege lagere grondkosten in verband met het aangrenzende gemeentelijk park dat ook door de school wordt gebruikt.

2.4 IKC Sint Pancras (Vogelnest) (I10016) (- € 327.000)

In opdracht van het schoolbestuur voert de gemeente meerdere werkzaamheden uit. Voor het kinderdagverblijf zijn de kosten voor de inrichting buitenterrein € 150.000 hoger. De kapitaallasten voor de gemeente zijn verdisconteerd in de huurinkomsten. De overige lasten heeft de gemeente in opdracht gegeven namens het schoolbestuur. Deze kosten worden na afronding voor de zomer 2025 doorbelast aan het schoolbestuur. Dit is vastgelegd in afspraken voor opdrachtverstrekking in juli 2024.

2.5 Uitbreiding De Helix (I10062) (- € 106.000)

De overschrijding heeft betrekking op de realisatie van de buitenruimte en een juiste aansluiting tussen het schoolplein en de openbare weg. Achteraf blijkt dat deze kosten niet waren meegenomen in het projectkrediet. De meerkosten zijn ontstaan door de bouwwerkzaamheden rondom de school hierdoor moesten extra werkzaamheden worden uitgevoerd.

2.6 Investeringskrediet Verkeersplan Alton (I10075-100) (- € 393.814)

In de gemeenteraad van 24 mei 2022 is ingestemd met een investeringskrediet van € 760.000,- om de wegen in Alton verkeersveiliger te maken. Tijdens de commissiebehandeling van dit voorstel werd al aangegeven dat deze raming kwam uit 2019 en werd er gemeld dat we op zoek zouden gaan naar subsidie. Inmiddels heeft de gemeente Dijk en Waard in 2023 een beschikking gekregen voor € 393.814 van de provincie Noord-Holland en in 2024 heeft afstemming plaatsgevonden met de provincie omdat de oversteken bij de Altonstraat, Noordscharwoudepolderweg en Pannekeetweg nog niet zijn opgepakt, ook in verband met de aanleg van de Zuidtangent. Gevraagd wordt om het investeringskrediet met € 393.814 te

verhogen naar een bedrag van € 1.153.814. Omdat hier de subsidie, van hetzelfde bedrag, tegenover staat heeft dit een budgetneutraal effect.

2.7 Sportinventaris Dijk en Waard Sport (I10146-101) (- € 124.000)

Dijk en Waard Sport BV investeert namens de gemeente Dijk en Waard in Sport Inventaris en stuurt hiervoor facturen naar de gemeente. Omdat de gemeente juridisch eigenaar is komen de jaarlijkse afschrijvingslasten voor de rekening van de gemeente. De sportinventaris wordt in 10 jaar afgeschreven en daarmee komen de jaarlijkse lasten uit op € 12.400 per jaar.

Vanaf de begroting 2026 zullen de toekomstige investering in het MIP worden opgenomen.

2.8 Doortrekken De Punt (I10034-101/102) (- € 289.000)

In de financiële opzet van het project De Punt werd uitgegaan van een provinciale subsidie van iets meer dan € 1.000.000. De definitieve beschikking is vastgesteld op € 737.161. Hierdoor hebben we € 289.000 extra krediet nodig.

2.9 Uitvoering Masterplan Centrumwaard, fase 1 I10080-100 (- € 1.995.000)

De te verwachte overschrijding heeft betrekking op extra kosten VAT, een risicoreservering die niet is meegenomen in de oorspronkelijke raming en meerwerk dat is ontstaan bij herinrichting van de Middenweg. Het meerwerk is veroorzaakt door vertraging tijdens de werkzaamheden i.v.m. veel onwerkbaar weer, de invoering van een 30 km/h regime en een minder efficiënte faseringsaanpak om de ondernemers van Centrumwaard tegemoet te komen. Uit de financiële toets blijkt dat er onvoldoende financiële dekking is om de twee andere wegen (Basiusstraat en (Korte) Dreef te kunnen herinrichten. Het investeringskrediet moet verhoogd worden met € 1.995.000. Hier staat een subsidie van € 1.003.000 tegenover. De extra investering voor de gemeente is € 992.000. Dit heeft een effect op extra jaarlijkse afschrijvingslasten (afschrijvingstermijn 60 jaar).

In het collegebericht van 17 december 2024 is de raad geïnformeerd over een te verwachte tekort van € 945.000. Na afronding van de herinrichting van de Middenweg is dit bedrag per 8 april 2025 bijgesteld tot € 992.000. Dit als gevolg van recente meerkosten om schadeherstel te kunnen uitvoeren. Een subsidieaanvraag bij de provincie (op basis van de regeling 'Kleine Infra') voor zowel de Basiusstraat als de (korte) Dreef, is ingediend. Indien deze subsidie wordt toegekend, wordt het investeringskrediet met hetzelfde bedrag verlaagd.

2.10 Riolering - BRM plandeel 3, fase 2 (I10037-115) (- € 700.000)

De kosten voor dit project zijn € 700.000 hoger dan geraamd. In juni 2020 is een kosteninschatting gemaakt voor de rioolwerkzaamheden zonder ontwerp. In november 2023 is de aanbesteding geweest voor het bouwrijp maken, de totale kosten voor de werkzaamheden aan het riool kwamen in de toetsing uit op € 1.400.000. In de tussentijd heeft er nooit een indexering plaatsgevonden en een aanpassing van het bedrag naar aanleiding van het ontwerp.

2.11 VZ GO WKW - 2021 - GO Uitvoering Molenwijk (ZO) - S.3.2.290.01.1.HHW (V10007-139) (-€ 665.000)

De kosten van het project zijn € 665.000 hoger dan geraamd. De uitvoering van het project heeft langer geduurd door de aanleg van glasvezel. Ook moest er meer klei worden ontgraven en zand worden aangevuld. De werkmethode moest worden aangepast, omdat er schade aan woning ontstond. Hier zijn de kosten van het project te laag ingeschat bij de opdracht en de ramingen zijn niet geïndexeerd.

2.12 Rehabilitatie wegen - Voorburggracht (Molenkade – N504) - I.2216.01.1.LDK (I10034-114) (-€ 400.000)

De uitvoering van dit project is duurder uitgevallen door verschillende oorzaken. De oorspronkelijke raming was te laag voor de uitvoering van het project, dit bleek gedurende de uitvoering van het project. Door uitval van de projectleider is er meer werk uitgevoerd door de aannemer. Daarnaast was er sprake van meerwerk en er zijn schadezaken geweest. De verwachting is dat het budget voor de fase 2023 - Reconstructie Voorburggracht (Geestweg-Pr.gracht) te hoog is, deze wordt met verlaagd met hetzelfde bedrag.

2.13 2023 - Reconstructie Voorburggracht (Geestweg-Pr.gracht) (I10088-101) (€ 400.000)

De rehabilitatie/reconstructie Voorburggracht is in 2 delen gesplitst. De verdeling van de budgetten blijkt anders te zijn dan de oorspronkelijke ramingen. Daarom wordt het budget voor het deel tussen Geestweg-Prinsengracht verlaagd met € 400.000 en het budget voor het deel tussen Molenkade en N504 verhoogd met hetzelfde bedrag.

2.14 Gebiedsvisie De Frans (I10123-100) Voorbereidingskrediet (- € 150.000)

De gemeente heeft over de boekjaren 2023 en 2024 provinciale subsidie ontvangen vanuit de regeling Flexibele Schil Versnelling Woningbouw ten behoeve van gebiedsontwikkeling Proeftuin De Frans ter hoogte van € 150.000. Voorgesteld wordt om na accountantsgoedkeuring de definitieve provinciale subsidie te doteren aan het werkbudget van deze gebiedsontwikkeling; Voorbereidingskrediet Gebiedsvisie De Frans I10023-100. Hiermee wordt dan gevraagd om het investeringskrediet met € 150.000 te verhogen naar een bedrag van € 670.000 zodat de gemeente actief de gebiedsontwikkeling kan blijven aanjagen. Omdat hier de subsidie, van hetzelfde bedrag, tegenover staat heeft dit een budgetneutraal effect.

2.15 Herschikking sportpark De Kabel (I10147-100) - bouw clubaccommodatie (- € 250.000)

Voor de toekomstige inrichting van Sportpark De Kabel heeft de gemeente reeds voorzien in een subsidie (begroting 2026 , € 4,9 miljoen). Voor het uitvoeren van voorbereidende werkzaamheden vragen de verenigingen een voorschot op deze subsidie voor € 250.000.

2.16 Langedijk Ontwikkelt Met Water - Doorvaarbaarheid Noordzijde SP tot Twuyvermeer (I10023-109) (€ -616.156) en

2.17 LOMW - Vaarroute binnendoor SP-BOL (I10023-114) (€ 753.000)

Binnen het programma Dijk en Waard ontwikkelt met water is het budget voor het knelpunt bij het Rodeoterrein vrijgevallen. In de anterieure overeenkomst met de ontwikkelaar is het oplossen van dit knelpunt opgenomen. Het vrijgevallen budget van € 753.000 wordt deels (€ 616.156) ingezet voor de meerkosten doorvaarbaarheid Noordzijde Sint Pancras en het restant komt in 2026 ten goede aan de vaarroute Noord-Scharwoude (Nieuwe Veiling-Oosterdijksloot).

2.18 Overhaal Broek op Langedijk I10133-100 (- € 100.000)

Bij het vernieuwen van de overhaal bleek het noodzakelijk dat ook de vlonders en de dekplanken werden vervangen. Hierdoor zijn de uitvoeringskosten boven het beschikbare budget uitgekomen.

2.19 Vanadium Molenwijk NO R10021-109 (- € 54.000)

De kosten van saneren van vanadium in de Molenwijk NO zijn hoger dan geraamd.

2.20 Klimaatadaptieve (nat) maatregelen Molenwijk NO (- € 316.000)

In de projectraming is nog geen budget beschikbaar gesteld voor de natte klimaatadaptieve maatregelen. Het budget wordt hiermee aangevraagd en wordt gedekt door de spaarvoorziening Riolering.

2.21 Drainage Molenwijk NO (V10000-118) (- € 346.000)

De kosten voor drainage in de Molenwijk NO zijn hoger dan geraamd. Het budget wordt hiermee aangevraagd en wordt gedekt door de spaarvoorziening Riolering.

2.22 GFT Containers hoogbouw (- € 600.000)

Om bewoners van hoogbouw woningen hun afval beter te kunnen laten scheiden, is het noodzakelijk dat er 200 GFT containers worden geplaatst in de gemeente. Het is een wettelijke verplichting en is ook opgenomen in het afvalbeleidsplan. De aanbesteding zal in 2025 plaatsvinden en de uitvoering zal doorlopen in 2026.

2.23 Veilingterrein Noord Scharwoude F10004 (- € 120.000)

In 2013 heeft de voormalig gemeente Langedijk een anterieure overeenkomst gesloten met Bouwfonds (huidig BPD) over de ontwikkeling van het vml. Veilingterrein in Noord Scharwoude. In deze overeenkomst zijn o.a. financiële afspraken gemaakt over de herinrichting van omliggende wegen rondom het project. Tijdens de verdere uitwerking van plannen en de uitbreiding van het exploitatiegebied aan de oostzijde van de nieuwe woonwijk bleek het nodig om het noordelijk deel van de Industriestraat ook in te richten als woonstraat. Deze herinrichting is meegenomen in het werk van opdrachtgever BPD. Het gaat herinrichtingskosten van in totaal € 187.000,-

In lijn met de door de voormalig gemeente Langedijk en Bouwfonds gehanteerde verdelingsleutel van kosten voor de herinrichting van omliggende wegen uit 2013 betekent dit dat de gemeente 70% van de kosten op zich neemt. Dit betekent dat de gemeente € 130.900,- bijdraagt. Vanuit het woningbouwproject Industriestraat 16-18 is nog dekking aanwezig van ca € 11.000,-. Dit betekent dat een bedrag van € 120.000,- nodig is.

2.24 2024-verduurzamingsprojecten Parelhof (I10127-100) (- € 1.500.000)

In Raadsvoorstel CBB190599 Strategie verduurzaming gemeentelijk vastgoed is gekozen voor een strategie om het gemeentelijk gebouw aan de Parelhof CO₂-neutraal te maken.

Hiervoor is een krediet van € 4.000.000 aangevraagd. Een deel van het krediet (€ 2.500.000) is eerder gevoteerd, en de aangegeven maatregelen zijn inmiddels uitgevoerd. Voor het resterende deel van het krediet (€ 1.500.000) wordt vrijgaven van het krediet gevraagd, de volgende maatregelen zullen worden uitgevoerd:

- LED-verlichting aanbrengen op alle vloervelden als onderdeel van de verbouwing;
- Volledig dak voorzien van extra circa 800 PV-panelen, uit onderzoek zal moeten blijken hoeveel panelen er geplaatst kunnen worden;
- Opwekking van duurzame energie buiten het gebouw om te komen tot energieneutraliteit of inkoop groencertificaten;

2.25 Voorbereidingskrediet De Vaandel Noord (I10091-100) (- € 150.000)

Er is nu een grondexploitatie voor de Vaandel Noord opgesteld. De besluitvorming hiervan was gepland begin 2025, maar is door de stikstofproblematiek uitgesteld. Naar verwachting wordt deze in het najaar 2025 voorgelegd aan de gemeenteraad. Gevraagd wordt om het bestaande voorbereidingskrediet van € 200.000,- met € 150.000,- te verhogen naar een bedrag van € 350.000,-. Dit zijn plankosten waar in de grondexploitatie De Vaandel Noord rekening mee is gehouden; zodra de grondexploitatie De Vaandel Noord is vastgesteld, wordt dit voorbereidingskrediet hierin verwerkt. Zo is feitelijk al rekening gehouden met dit budget en wordt voorsnog uitgegaan dat einde dit jaar sprake is van een budgetneutraal effect.

Bijlage 4 Afkortingenlijst

Afkorting	Omschrijving
ARHI	Algemene regels herindeling
BV	besloten vennootschap
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal bureau voor statistiek
CDOKE	Capaciteit decentrale overheden voor klimaat-en energiebeleid
DUMAVA	Duurzaam maatschappelijk vastgoed
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
GALA	Gezond en actief leven akkoord
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
IDO	Informatiepunt Digitale Overheid
IHP	Integraal huisvestingsplan
IKC	Integraal Kind Centrum
IPB	Integraal parkeerbeleid
IV3	Informatie voor derden
IZA	Integraal zorg akkoord
LOMW	Langedijk Ontwikkelt met Water
LIV	lage-inkomensvoordeel
MIP	Meerjaren Investeringsprogramma
NJR	Najaarsrapportage
NHN	Noord-Holland Noord
OAB	Onderwijs achterstandenbeleid
ODNHN	Omgevingsdienst Noord Holland Noord
OVA	Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling
OZB	Onroerende zaak belasting
SPUK	Specifieke uitkering
VJR	Voorjaarsrapportage
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOZ	Waardering onroerende zaken
WSOB	Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen