Voorjaarsrapportage 2022

Inhoudsopgave

Inleiding 3
Leeswijzer 4
Financiën op hoofdlijnen 5
  Inleiding 5
  Ontwikkeling begroting op programmaniveau 5
Bestuur en ondersteuning 9
Veiligheid 10
Verkeer, vervoer en waterstaat 11
Economie 12
Onderwijs 13
Sport, cultuur en recreatie 14
Sociaal domein 15
Volksgezondheid en milieu 17
Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing 18
Algemene dekkingsmiddelen 19
Bijlage 22

Inleiding

De start van Dijk en Waard is een feit. De eerste begroting van Dijk en Waard is op 4 januari 2022 door de raad met algemene stem aangenomen. De begroting heeft ook de goedkeuring van de provincie gekregen, waardoor de gemeente vanaf 24 maart 2022 niet meer onder preventief toezicht valt.

In deze voorjaarsrapportage wordt op basis van de ontwikkelingen in het eerste kwartaal gerapporteerd over financiële afwijkingen op het lopende begrotingsjaar 2022. In de najaarsrapportage zal tevens gerapporteerd worden over de voortgang van de uitvoering van het beleid.

Ten tijde van het opstellen van de voorjaarsnota worden ook de laatste jaarrekeningen van de Langedijk, Heerhugowaard en de Werkorganisatie Langedijk Heerhugowaard (WLH) opgesteld. De mogelijke structurele effecten uit die jaarrekeningen worden betrokken bij de najaarsrapportage 2022 en begroting 2023.

Ontwikkelingen

Oekraïne
Zowel de gemeente als inwoners en bedrijven zetten zich in voor de vluchtelingen uit Oekraïne om te zorgen dat er genoeg opvangplekken en ook spullen zijn. Op landelijk niveau worden er afspraken gemaakt over het aantal op te vangen Oekraïense vluchtelingen in Nederland. Op veiligheidsregio-niveau wordt een verdeling gemaakt per gemeente. Ook zijn er gastgezinnen die vluchtelingen geheel op eigen initiatief opnemen.
De opvang brengt kosten met zich mee. Het Rijk heeft toegezegd deze kosten te financieren. De door de gemeente te maken kosten en bijdrage van het Rijk zijn nog niet opgenomen in deze voorjaarsrapportage, maar volgen bij de najaarsrapportage. De verwachting is dat dan meer inzicht is in de totale kosten voor 2022 en de bijdrage van het Rijk.

Stijging prijzen en schaarste
De stijging van de energie- en brandstofprijzen raakt de inwoners en ondernemers. Inwoners die onder de minima vallen komen in aanmerking voor een eenmalige energietoeslag. Deze regeling wordt via het gemeentefonds bekostigd door het Rijk.

De gemeente heeft zelf ook te maken met schaarste en prijsstijgingen, zoals schaarste van arbeidskrachten en mogelijke schaarste van materiaal bij leveranciers. Dit kan aan de ene kant leiden tot vertraging in de begrotingsuitvoering en aan de andere kant tot hogere kosten. De verwachting is dat bij de najaarsrapportage meer zicht is op de financiële effecten van de prijsontwikkelingen en schaarste.

Leeswijzer

In het hoofdstuk ‘Financiën op hoofdlijnen’ is een totaaloverzicht opgenomen van de mutaties ten opzichte van de vastgestelde primaire begroting en eerste begrotingswijziging. Daarnaast wordt een overzicht gegeven van de autonome ontwikkelingen.

In de hoofdstukken die volgen wordt per programma een actueel overzicht per taakveld gegeven en worden de autonome effecten toegelicht.

In alle tabellen zijn de lasten zichtbaar door een minteken. Als de lasten stijgen, dan is dit zichtbaar door een minteken, als de lasten dalen is er geen minteken.

Tot slot is in de bijlage bij deze voorjaarsrapportage een overzicht opgenomen van alle begrote subsidieposten 2022. Deze was nog niet opgenomen bij de primaire begroting 2022.

Financiën op hoofdlijnen

Inleiding

Deze voorjaarsrapportage is hoofdzakelijk gebaseerd op de autonome ontwikkelingen met een financieel effect groter dan €100.000. Daarnaast zijn de structurele effecten uit de bestuursrapportage 2021 van Heerhugowaard, tweede tussenrapportage van Langedijk en budgettair neutrale wijzigingen opgenomen. Vanwege de beperkte realisatiecijfers over het eerste kwartaal is het inzicht bij de voorjaarsrapportage nog niet volledig. Bij de najaarsrapportage volgt een nadere analyse op de verwachte afwijkingen.

			Bedragen x € 1.000
	Baten	**Lasten**	**Saldo**
Primaire begroting	263.771	-255.212	8.559
1e begrotingswijziging	0	-928	-928
Voorjaarsrapportage	4.883	-7.691	-2.808
Actueel	**268.654**	**-263.831**	**4.823**

Ontwikkeling begroting op programmaniveau

In de tabel ‘Ontwikkeling begroting op programmaniveau’ is de ontwikkeling van het begrotingssaldo op programmaniveau gespecificeerd. De getallen in deze tabellen betreffen het saldo per programma. Er is dus nog geen onderscheid gemaakt tussen lasten en baten, dit onderscheid vindt u wel terug in de tabellen die worden gepresenteerd in de programmahoofdstukken.

Leeswijzer tabel ‘Ontwikkeling begroting op programmaniveau’		
Omschrijving kolom	**minteken**	**geen minteken**
Vastgestelde begroting Dijk en Waard / Begroting na vaststelling Voorjaarsrapportage	De som van de lasten is hoger dan de som van de baten	De som van de baten is hoger dan de som van de lasten
Mutatie 1e begrotingswijziging / Budgetneutrale wijzigingen / Mutaties Voorjaarsrapportage	Hogere lasten dan wel lagere baten Negatief effect op begrotingsresultaat	Lagere lasten dan wel hogere baten Positief effect op begrotingsresultaat

VERLOOP BEGROTING OP PROGRAMMANIVEAU					*Bedragen x € 1.000*
	Vastgestelde begroting Dijk en Waard	**Mutatie 1e begrotings wijziging**	**Budgetneutrale wijzigingen**	**Mutatie Voorjaars rapportage**	**Begroting na vaststelling Voorjaarsrapportage**
P0 Bestuur en ondersteuning	-31.838	-385	-2.755	-195	-35.173
P1 Veiligheid	-8.519	-25	551	-8	-8.001
P2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-13.336	38	36	-115	-13.377
P3 Economie	-983	-163	65	-19	-1.100
P4 Onderwijs	-8.884	-130	225	0	-8.789
P5 Sport, cultuur en recreatie	-16.685	-178	-578	-499	-17.940
P6 Sociaal domein	-72.227	-85	137	-4.351	-76.526
P7 Volksgezondheid en milieu	-1.107	0	-684	0	-1.791
P8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-4.498	0	-18	-195	-4.711
P9 Algemene dekkingsmiddelen	166.636	0	3.021	2.574	172.231
Totaal	**8.559**	**-928**	**0**	**-2.808**	**4.823**

Vastgestelde begroting Dijk en Waard

Dit betreft de begroting zoals deze op 4 januari 2022 door de raad van Dijk en Waard is vastgesteld.

Mutaties 1e begrotingswijziging

Tegelijkertijd met het vaststellen van de begroting 2022 heeft de raad de 1e begrotingswijziging vastgesteld. De 1e begrotingswijziging omvat de categorie 1-voorstellen uit de lijst Opgaven en Ontwikkelingen die bij de begroting is aangeboden.

Budget neutrale wijzigingen

Onder deze noemer zijn budget neutrale mutaties opgenomen die hebben plaatsgevonden tussen het vaststellen van de begroting 2022 en de Voorjaarsrapportage. Deze mutaties hebben zowel binnen de programma's als over de programma's heen plaatsgevonden. Gezien het budgetneutrale karakter van deze wijzigingen beïnvloeden zij het uiteindelijke begrotingsresultaat niet. Hieronder een overzicht van de grootste mutaties:

- Het budget voor theater De Binding (€516.000) is overgeheveld van taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (programma 6) naar taakveld 5.3 Accommodaties kunst en cultuur (programma 5)
- Het voordelige exploitatieresultaat van een aantal kinderopvanglocaties in de voormalige gemeente Langedijk (€169.000) is overgeheveld van het taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (programma 6) naar taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting (programma 4)
- De kapitaallasten van het voormalige gemeentehuis Langedijk (€161.000) zijn overgeheveld van het taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (programma 6) naar het taakveld 0.4 Overhead (programma 0)
- Het overhevelen van de bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst van programma 1 Veiligheid naar programma 7 Volksgezondheid en milieu (€663.000)
- Het overhevelen van het beschikbare budget ter dekking van de kosten die samenhangen met de bestuurlijke fusie (€2.540.00) van programma 9 Algemene Dekkingsmiddelen naar programma 0 Bestuur en ondersteuning
- Het overhevelen van de uit de Algemene Uitkering beschikbaar gekomen budget voor compensatie hogere salarislasten in het zorgdomein (€ 406.000) van programma 9 Algemene Dekkingsmiddelen naar programma 6 Sociaal Domein

Mutatie Voorjaarsrapportage

In deze kolom zijn de verwachte afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting opgenomen. In de volgende hoofdstukken worden deze mutaties per programma nader toegelicht.

Begroting na vaststelling Voorjaarsrapportage

Dit betreft het nieuwe saldo van de programma's na de vaststelling van de mutaties in deze voorjaarsrapportage.

De voorgestelde mutaties uit deze voorjaarsrapportage hebben een negatief effect op de begroting van 2,8 miljoen euro. Dit betreffen autonome ontwikkelingen. Desondanks blijft de begroting vooralsnog positief met een saldo van 4,8 miljoen euro. Eventuele autonome effecten uit de nog vast te stellen jaarrekeningen 2021 van Langedijk en Heerhugowaard zijn nog niet verwerkt in deze voorjaarsrapportage. Deze volgen bij de najaarsrapportage. In de volgende tabel staan alle voorgestelde autonome ontwikkelingen per onderwerp genoemd, inclusief het effect op de begroting. Individuele toelichtingen hierop zijn te vinden onder de programma's.

Bedragen x 1.000

Baten en lasten per programma	Programma	baten	lasten	saldo
Primitieve begroting		**263.771**	**-255.212**	**8.559**
1e Begrotingswijziging		**-**	**-928**	**-928**
Autonome ontwikkelingen				
1. Wet Buig	6	-972		-972
2. Algemene uitkering: Decembercirculaire	9	977	-813	164
3. Algemene uitkering: Maartbrief	9	4.837	-	4.837
4. Cao-ontwikkelingen	9		-1.944	-1.944
5. Straatreiniging	2		-115	-115
6. Loonkosten WNK	5		-95	-95
7. Materieel stadsbedrijf	9		-483	-483
8. Schoffelonderhoud	5		-100	-100
9. Energieverbruik HHW sport NV	5		-304	-304
10. Wonen en bouwen	8		-100	-100
11. Start Dijk en Waard	0	120	-120	-
12. Bezuiniging bestuur	0		-195	-195
13. Effect brandstofprijzen en energie			PM	-
14. Oekraïne crisis			PM	-
15. Maatwerkdienstverlening	6		-400	-400
16. Geëscaleerde zorg	6		-174	-174
17. Energietoeslag	6		-2.805	-2.805
Totaal autonome ontwikkeling		**4.962**	**-7.648**	**-2.686**
Structurele effecten Burap 2021				
1. Kermissen	3	-19		-19
2. Bestemmingsplan	8		-40	-40
3. Interne doorrekening Regio	8	-60	5	-55
4. Horeca	1		-8	-8
Totaal Structurele effecten Burap 2021		**-79**	**-43**	**-122**
Saldi begroting na Voorjaarsrapportage		**268.654**	**-263.831**	**4.823**

Bestuur en ondersteuning

L / B / RES	Vastgestelde begroting Dijk en Waard	Mutatie 1e begrotings wijziging	Budget-neutrale wijzigingen	Mutatie Voorjaars rapportage	Begroting na vaststelling Voorjaars-rapportage
Lasten	-38.203	-385	-2.717	-195	-41.500
Baten	4.660	0	-133	0	4.527
Mutatie reserves	1.705	0	95	0	1.800
Totaal	**-31.838**	**-385**	**-2.755**	**-195**	**-35.173**

Toelichting mutaties

Taakveld 0.1 Bestuur / 0.4 Overhead
Verlaging loonkosten bestuurders
Onderdeel van de maatregelen van de secundaire begrotingen 2021 van de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard was een verlaging van de loonkosten voor het bestuur met €320.000. Door de wachtgelden en meer wethouders dan waar in de secundaire begroting vanuit was gegaan, is de prognose dat deze verlaging in 2021 niet wordt gerealiseerd. Dit heeft een negatief effect op de begroting van €195.000.

Overige ontwikkelingen

Arhi-gelden 2022
De incidentele bijdrage die gemeente Dijk en Waard ontvangt voor frictiekosten, de zogeheten Arhi-gelden bedraagt voor het jaar 2022 €2.540.122. Er wordt nog steeds gestuurd op het budgetneutraal uitvoeren van de werkzaamheden m.b.t. de nafase van de bestuurlijke fusie. Dit betekent dat het Arhi-budget 2022 ingezet wordt ter dekking van eenmalige kosten die direct verband houden met de bestuurlijke fusie. Denk hierbij aan het in elkaar schuiven van de ambtelijke diensten, huisvesting, automatisering, harmoniseren van verordeningen en wettelijke voorschriften. Ook het inhuren van expertise of extra capaciteit behoort tot de mogelijkheden.

Deelproject Start Dijk en Waard
In 2021 hebben de raden het besluit genomen voor het project start Dijk en Waard gelden beschikbaar te stellen in 2021 en 2022 ten laste van de Algemene Reserve. Het gaat per jaar om een totaalbedrag van €215.000. In 2021 is er €95.000 minder uitgegeven en dus minder onttrokken uit de reserve. Dit komt doordat activiteiten door de corona-maatregelen doorgeschoven zijn van 2021 naar 2022. Het bedrag van €95.000 wordt in 2022 alsnog besteed aan het project en zal dan ook in dit jaar worden onttrokken aan de Algemene Reserve. Dat betekent dat het Deelproject Start Dijk en Waard in 2022 €310.000 ter beschikking heeft; €95.000 uit de jaarschijf 2021 en €215.000 uit de jaarschijf 2022.

Veiligheid

L / B / RES	Vastgestelde begroting Dijk en Waard	Mutatie 1e begrotings wijziging	Budget-neutrale wijzigingen	Mutatie Voorjaars rapportage	Begroting na vaststelling Voorjaars-rapportage
Lasten	-8.548	-25	533	-8	-8.048
Baten	29	0	18	0	47
Mutatie reserves		0	0	0	0
	-8.519	**-25**	**551**	**-8**	**-8.001**

Toelichting mutaties

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

Toezicht Drank en Horeca
Vanaf 2021 is een organisatie voor onbepaalde tijd gecontracteerd om in de horeca mystery guest controles uit te voeren. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van een jongere en een toezichthouder. Deze organisatie voert ook voor de horecavergunningen controles uit (nadeel €8.000)

Verkeer, vervoer en waterstaat

L / B / RES	Vastgestelde begroting Dijk en Waard	Mutatie 1e begrotings wijziging	Budget-neutrale wijzigingen	Mutatie Voorjaars rapportage	Begroting na vaststelling Voorjaars-rapportage
Lasten	-15.408	38	36	-215	-15.549
Baten	1.261	0	0	0	1.261
Mutatie reserves	811	0	0	100	911
Totaal	**-13.336**	**38**	**36**	**-115**	**-13.377**

Toelichting mutaties

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Straatreiniging
Op basis van de hogere aanbesteding in 2019 en wordt er een overschrijding van het budget voorzien (nadeel €115.000)

Taakveld 2.2 Parkeren

Parkeergeldverordening 2022
In de raadsvergadering van 15 maart 2022 is besloten om geen uitvoering te geven aan het eerder door de gemeenteraad vastgestelde tarief voor parkeervergunningen 2022. Dit betekent dat er een nadeel optreedt voor het financieel perspectief van €100.000. Dit nadeel wordt gecompenseerd door een onttrekking aan de Algemene Reserve.

Economie

L / B / RES	Vastgestelde begroting Dijk en Waard	Mutatie 1e begrotings wijziging	Budget-neutrale wijzigingen	Mutatie Voorjaars rapportage	Begroting na vaststelling Voorjaars-rapportage
Lasten	-4.365	-163	72	0	-4.456
Baten	3.332	0	-7	-19	3.306
Mutatie reserves	50	0	0	0	50
Totaal	**-983**	**-163**	**65**	**-19**	**-1.100**

Toelichting mutaties

Taakveld 3.4 - Economische promotie

Volksfeesten en kermissen
De begrote opbrengsten kermissen zijn nog begroot op aparte vergunningen, maar vallen nu onder de reguliere evenementenvergunningen. Sinds een aantal jaren worden geen ontvangsten op de begrote inkomsten geboekt en daarom wordt deze structureel uit de begroting gehaald (nadeel €19.000).

Onderwijs

L / B / RES	Vastgestelde begroting Dijk en Waard	Mutatie 1e begrotings wijziging	Budget-neutrale wijzigingen	Mutatie Voorjaars rapportage	Begroting na vaststelling Voorjaars-rapportage
Lasten	-10.077	-130	-95	0	-10.302
Baten	698	0	320	0	1.018
Mutatie reserves	495	0	0	0	495
Totaal	**-8.884**	**-130**	**225**	**0**	**-8.789**

Toelichting mutaties

Er zijn geen afwijkingen, behalve de budgetneutrale wijzigingen.

Sport, cultuur en recreatie

L / B / RES	Vastgestelde begroting Dijk en Waard	Mutatie 1e begrotings wijziging	Budget-neutrale wijzigingen	Mutatie Voorjaars rapportage	Begroting na vaststelling Voorjaars-rapportage
Lasten	-20.897	-178	-562	-499	-22.136
Baten	3.874	0	-16	0	3.858
Mutatie reserves	338	0	0	0	338
Totaal	**-16.685**	**-178**	**-578**	**-499**	**-17.940**

Toelichting mutaties

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

Hoger energieverbruik Heerhugowaard Sport NV
Afgelopen jaren heeft Heerhugowaard Sport NV een laag tarief betaald voor gas en elektra onder andere voor Waardergolf, Deimoshal en sporthal De Draai. Vanaf 1 januari 2022 zijn de tarieven aanzienlijk verhoogd (nadeel € 304.000).

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie

De nieuwe CAO Gemeenten heeft ook invloed op de loonkosten van derden. Het WNK heeft +/- 25 medewerkers gedetacheerd bij het Stadsbedrijf. Het structureel nadelig effect van deze ontwikkeling bedraagt €95.000 per jaar.

Voor een groot deel van Heerhugowaard wordt voor het schoffelonderhoud van heestervakken een externe partij ingezet. Hiervoor is een meervoudige aanbesteding gelopen. Gekozen is voor economisch gezien de meest voordelige inschrijving van €260.000, dit is €100.000 hoger dan was voorzien.

Sociaal domein

L / B / RES	Vastgestelde begroting Dijk en Waard	Mutatie 1e begrotings wijziging	Budget-neutrale wijzigingen	Mutatie Voorjaars rapportage	Begroting na vaststelling Voorjaars-rapportage
Lasten	-92.498	-85	421	-3.379	-95.541
Baten	20.174	0	-284	-972	18.918
Mutatie reserves	97	0	0	0	97
Totaal	**-72.227**	**-85**	**137**	**-4.351**	**-76.526**

Toelichting mutaties

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

Energietoeslag
Op 15 maart is het wetsvoorstel over de eenmalige energietoeslag voor minima aan de Tweede Kamer aangeboden. Vooruitlopend op de aangekondigde wetgeving mogen gemeenten al beginnen met de uitbetaling. Er wordt veel belang gehecht aan een landelijk uniforme uitvoering van de energietoeslag. Daarom is er door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) en de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) een (niet-bindende) richtlijn opgesteld met betrekking tot de doelgroep en het uit te keren bedrag. Inwoners die een uitkering hebben op grond van de Participatiewet, IOAW en IOAZ behoren tot de doelgroep en hebben daarom op 23 maart de ambtshalve uitbetaling ontvangen.

De bekostiging van de eenmalige energietoeslag komt via het gemeentefonds beschikbaar. Dit gebeurt bij de mei circulaire 2022. De financiering via het gemeentefonds betekent dat er geen aparte financiële verantwoording aan het Rijk afgelegd hoeft te worden. Het budget is bedoeld voor zowel de te verstrekken energietoeslagen als de uitvoeringskosten. Op dit moment lijken er voor gemeente Dijk en Waard geen (grote) negatieve financiële consequenties te zijn, gezien het feit dat de verwachte baten op dit moment de verwachte lasten overstijgen.

Voor het uitbetalen van de energietoeslag is in dit programma een budget opgenomen van €2.805.000; hiertegenover staat in programma 9 een ophoging van de Algemene Uitkering zodat deze mutatie per saldo een budgetneutraal effect op de begroting heeft.

<u>Schatting kosten</u>

Minima*	Energietoeslag € 800,-	Rijksgelden**
3.025	€ 2.420.000,-	€ 2.805.000,-

* CBS, armoedemonitor aantallen minima huishoudens

** Vergoeding op basis van Maartbrief 2022

Rijksbijdragen inkomensregelingen

Het landelijke macrobudget voor 2022 was in september 2021 geraamd op €6.446,7 miljoen en wordt nu (nader voorlopig) geraamd op €6.073,2 miljoen. De neerwaartse bijstelling is het gevolg van de verwerking van de landelijke realisatiecijfers over 2021 en de nieuwe werkloosheidsverwachtingen van het CPB (CEP). Voor gemeente Dijk en Waard betekent dit vooralsnog voor 2022 een verlaging van de geraamde rijksbijdrage van €972.000. In september is de definitieve vaststelling van de rijksbijdrage 2022 bekend. In hoeverre de daadwerkelijke uitgaven (bijstandsuitkeringen) in 2022 ook zoveel lager zullen uitvallen, zal samen met Zaffier worden gevolgd.

In de Najaarsrapportage 2022 zal worden teruggekomen op de definitieve rijksbijdrage 2022 en de aanpassing van de geraamde uitgaven voor bijstandsuitkeringen op basis van een prognose. Op dit moment is die prognose voor de uitgaven van de bijstandsuitkeringen er nog niet en is in de Voorjaarsrapportage alleen het verwachte nadeel op de rijksbijdrage van €972.000 verwerkt.

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- en 6.82 Geëscaleerde zorg
Op basis van de gemiddelde prijzen (p) 2022 is de verwachting dat er een prijseffect op de jeugdzorgkosten 2022 is van €980.000. De gemiddelde prijs is een combinatie van, de verwachte duur van de behandelingen en de tarieven 2022. Via de algemene uitkering is een bedrag van €406.000 ontvangen voor de hogere loonkosten in de zorg (Jeugd en WMO). Per saldo is derhalve sprake van een mutatie van €574.000 ten opzichte van de begroting.

Volksgezondheid en milieu

L / B / RES	Vastgestelde begroting Dijk en Waard	Mutatie 1e begrotings wijziging	Budget-neutrale wijzigingen	Mutatie Voorjaars rapportage	Begroting na vaststelling Voorjaars-rapportage
Lasten	-23.375	0	-684	0	-24.059
Baten	22.293	0	0	0	22.293
Mutatie reserves	-25	0	0	0	-25
Totaal	**-1.107**	**0**	**-684**	**0**	**-1.791**

Toelichting mutaties

Er zijn geen afwijkingen behalve de budgetneutrale wijzigingen.

Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

L / B / RES	Vastgestelde begroting Dijk en Waard	Mutatie 1e begrotings wijziging	Budget-neutrale wijzigingen	Mutatie Voorjaars rapportage	Begroting na vaststelling Voorjaarsrapportage
Lasten	-30.447	0	0	-135	-30.582
Baten	25.517	0	-18	-61	25.438
Mutatie reserves	432	0	0	0	432
Totaal	**-4.498**	**0**	**-18**	**-195**	**-4.711**

Toelichting mutaties

Taakveld 8.1 Ruimte en leefomgeving

Interne doorbelasting Regiegroep Alkmaar
Medio 2020 heeft de regionale samenwerking ronde de Focusagenda Regio Alkmaar een nieuwe vorm gekregen. De ambtelijke inzet is hierbij vanuit het regiobureau georganiseerd, waardoor de losse ambtelijke ondersteuning vanuit de voormalige gemeente Heerhugowaard per 1 september 2020 niet meer nodig is. Dit betekent dan ook dat de vergoeding die hiervoor in de begroting is opgenomen niet langer zal worden gerealiseerd. Per saldo levert dit een structureel nadeel op van €56.000.

Bestemmingsplannen
Er wordt een bestemmingsplan Verbrede Reikwijdte voor het Stationsgebied opgesteld. Het ministerie heeft Heerhugowaard daar goedkeuring voor gegeven. Daarmee wordt vooruitgelopen op de Omgevingswet, wordt er invulling gegeven aan gebiedsontwikkeling 'nieuwe stijl' en wordt er geleerd voor andere ontwikkelingen in Dijk en Waard.
Het bestemmingsplan Verbrede Reikwijdte biedt de mogelijkheid om af te wijken van de huidige wet- en regelgeving en daarmee voor te sorteren op de mogelijkheden van de Omgevingswet. Op deze manier kunnen de innovatieve doelstellingen van de Structuurvisie Stationspark Heerhugowaard (2013), Ontwikkelstrategie Stationsgebied (2016) en het Masterplan Stationsgebied Dijk en Waard (2020) op adequate wijze worden vertaald en vastgelegd in een planologisch (raads)kader en kan de realisatie op onderdelen versneld gaan plaatsvinden.
In de bestuursrapportage 2021 van de gemeente Heerhugowaard is aangegeven dat er van het incidentele toegekende bedrag van €150.000 in 2021 €40.000 niet wordt uitgegeven en dat dit bedrag wel benodigd is in 2022. Dit budget is toen afgeraamd. Via deze wijziging wordt dit budget incidenteel opgenomen in 2022 om alsnog de resterende uitgaven te kunnen doen zoals hierboven is weergegeven.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

Wonen en bouwen
In de begroting van de voormalige gemeente Langedijk zijn in dit taakveld in het verleden taakstellingen opgenomen omdat er vanuit werd gegaan dat de bedrijfsvoering goedkoper kon worden gerealiseerd. Op de onderdelen BAG en Wabo is het gelukt om deze taakstelling te realiseren. Dit geldt echter niet voor het onderdeel Handhaving. De opgelegde taakstelling ad €100.000 zal niet worden gerealiseerd en zal het perspectief derhalve nadelig beïnvloeden.

Algemene dekkingsmiddelen

L / B / RES	Vastgestelde begroting Dijk en Waard	Mutatie 1e begrotings wijziging	Budget-neutrale wijzigingen	Mutatie Voorjaars rapportage	Begroting na vaststelling Voorjaars-rapportage
Lasten	-4.424	0	3.021	-3.240	-4.643
Baten	169.547	0	0	5.814	175.361
Mutatie reserves	1.513	0	0	0	1.513
Totaal	**166.636**	**0**	**3.021**	**2.574**	**172.231**

Toelichting mutaties

Taakveld 0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen

Gemeentefonds
De oorspronkelijke raming van de algemene uitkering gemeentefonds is gebaseerd op de septembercirculaire 2021. Hierna is de decembercirculaire 2021 verschenen. De financiële effecten van deze circulaire bedragen in totaal €977.000 en zijn onder te verdelen in de volgende componenten:

1. Accresontwikkeling
Voor 2022 is de uitkeringsfactor verhoogd met 2 punten van 1,754 naar 1,756. Dit leidt tot een (incidenteel) hogere uitkering van €164.000.

2.Taakmutaties
Aan het gemeentefonds zijn zes taakmutaties toegevoegd. Taakmutaties zijn middelen die met een bepaald oogmerk aan het gemeentefonds zijn toegevoegd of onttrokken, maar waar geen bestedingsverplichting aan ten grondslag ligt. Voor 2022 gaat het om een extra budget van €760.000 t.o.v. de stand van de algemene uitkering na de septembercirculaire 2021. In afwachting van de budgettaire overheveling naar het juiste taakveld zijn deze bedragen op een stelpost geraamd en komen derhalve niet ten gunste van het begrotingsresultaat.

3. Hogere bijdrage voor de herindeling
De definitieve Arhi-gelden zijn iets bijgesteld ten opzichte van de vorige circulaire als gevolg van het werkelijk aantal inwoners op 1 januari 2021. Voor 2022 gaat het om €53.000 en voor 2023 t/m 2025 om €26.000.

Maartbrief 2022
Zoals bekend presenteerden VVD, D66, CDA en ChristenUnie op 15 december 2021 het coalitieakkoord ‘Omzien naar elkaar, vooruitkijken naar de toekomst’. De op 6 april 2022 gepubliceerde Maartbrief 2022 geeft een eerste beeld van de gevolgen voor individuele gemeenten en provincies van de belangrijkste maatregelen uit het coalitieakkoord die betrekking hebben op het gemeentefonds en provinciefonds. Voor 2022 bedraagt het vrij besteedbaar accres voor de gemeente Dijk en Waard €2.032.000.

Daarnaast wordt in de brief een indicatie gegeven van het bedrag dat individuele gemeenten zullen ontvangen vanuit de 679 miljoen euro die het kabinet beschikbaar heeft gesteld om in het kalenderjaar 2022 een eenmalige energietoeslag toe te kennen aan huishoudens met een laag inkomen. In de brief wordt voor Dijk en Waard een bedrag genoemd van €32 per inwoner. Op

basis van het aantal inwoners op 1 januari 2022 betekent dat een bijdrage van €2.805.000. Voor het uitbetalen van de energietoeslag is in programma 6 een budget opgenomen van €2.805.000 zodat deze uitkering per saldo een budgetneutraal effect op de begroting heeft.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

CAO
Op het moment van het opstellen van de begroting 2022 was de nieuwe CAO Gemeenten nog niet bekend. Vooruitlopend hierop is in de begroting rekening gehouden met een loonsverhoging van 1,5% voor heel 2022. Bij het vaststellen van de CAO Gemeenten 2022 bleek dat de loonsverhoging aanzienlijk hoger uitviel dan de stijging van 1,5% die in de begroting is verwerkt; nl. 1,5% per 1 januari 2022 en 2,4% per 1 april 2022. Dit betekent dat de huidige begrote loonkosten niet toereikend zijn. Het verwachte nadeel voor de exploitatie bedraagt €1.944.000.

Materieel stadsbedrijf
Op het materieel stadsbedrijf wordt een overschrijding verwacht van €483.000; deze overschrijding wordt veroorzaakt door:

- Hogere kosten motorrijtuigenbelasting;
- Hogere brandstofkosten, grotendeels als gevolg van prijsstijgingen;
- Hogere onderhoudskosten als gevolg stijgende onderhoudstarieven;
- Verzekeringspremies.

Een gedeelte van deze extra kosten wordt veroorzaakt door het aanhouden van tien extra voertuigen in verband met corona.

Reservering taakmutaties (nadeel € 813.000)
Onder het taakveld 0.7 Algemene Uitkeringen en overige uitkeringen werd onder de punten 2 en 3 al gemeld dat er in het kader van taakmutaties extra inkomsten werden ontvangen voor een bedrag van €813.000. Als tegenhanger hiervan is op dit taakveld een budget geraamd van eveneens €813.000 (per saldo dus budgetneutraal). Als de extra middelen ook daadwerkelijk benodigd zijn voor het uitvoeren van bepaalde taken, dan worden deze middels een begrotingswijziging overgebracht van dit taakveld naar het taakveld/programma waar de kosten gemaakt gaan worden.

Overige ontwikkelingen

Taakveld 0.5 Treasury

Op 1 maart jl. heeft een herfinanciering plaatsgevonden van het bestaande leningenpakket. Hierbij zijn twaalf leningen met een hoge rente (gemiddeld 2,14%) omgezet in drie leningen met een laag rentepercentage (gemiddeld 1,056%). Deze herfinanciering hangt samen met taakstelling F ‘Het oversluiten van het huidige leningenpakket’ uit de secundaire begroting 2021 die door de raden van Heerhugowaard en Langedijk in maart 2021 is vastgesteld. Doel van deze secundaire begroting was om middels het nemen van een aantal maatregelen te komen tot een structureel sluitend meerjarenperspectief. Ten aanzien van het de herfinanciering kan het volgende worden opgemerkt:

- Het herfinancieren van het leningenpakket leidt tot een boete (agio) van 5,4 miljoen euro welke ten laste komt van de exploitatie over het jaar 2022. In het raadsvoorstel ‘Secundaire begroting’ is hierover opgemerkt dat de vrijval van reserves, waartoe is

besloten bij de vaststelling van het jaarrekeningresultaat 2020 Heerhugowaard (5,9 miljoen euro ten gunste van de Algemene Reserve), mogelijk als dekking kan dienen voor het opvangen van deze lasten.

- Ten aanzien van de herfinanciering van de leningenportefeuille is in de secundaire begroting een structurele taakstelling opgenomen van €750.000. Het oversluiten van de leningenportefeuille leidt in ieder geval tot een groter voordeel dan de hiervoor genoemde €750.000. De lagere rentelasten betekenen echter ook dat de rente die kan worden doorberekend in kostendekkende tarieven (bijvoorbeeld rioolheffing en afvalstoffenheffing) omlaag gaat en dat dit kan mogelijk tot lagere opbrengsten leiden. Dit laatste effect is op dit moment nog niet bekend en zal op korte termijn in kaart worden gebracht.

De komende periode zal worden gebruikt om het totale financiële plaatje rondom het oversluiten van de leningen in kaart te brengen. In de Najaarsrapportage zal u worden geïnformeerd over het definitieve resultaat van de herfinanciering van de leningenportefeuille.

Bijlage

Begrotingspostsubsidies

In onderstaand overzicht zijn alle begrote subsidieposten 2022 opgenomen. Het overzicht was bij de primaire begroting 2022 nog niet volledig beschikbaar.

Maximaal te verstrekken subsidiebedragen 2022		Bedrag 2022
Naam instelling		
Art. 1 Bureau Discriminatiezaken NHN	€	36.850
GGD Hollands Noorden	€	451.426
GGZ-NHN	€	100.466
Humanitas	€	235.216
Langedijk Actief B.V.	€	188.000
MEE & de Wering	€	291.739
RCO de Hoofdzaak *3)	€	26.426
St. Present	€	5.133
Stichting 4 en 5 mei Heerhugowaard	€	5.450
Stichting Artotheek Heerhugowaard	€	8.057
Stichting Bibliotheek Kennemerwaard *1)	€	2.233.913
Stichting Bibliotheek Langedijk	€	323.912
Stichting Cool Kunst en cultuur	€	2.305.943
Stichting Doesgoed	€	39.717
Stichting Den Huygen Dijck	€	20.500
Stichting Heerhugowaard A Life	€	47.091
Stichting Intocht Sint Nicolaas	€	1.500
Stichting jongerencentrum Kompleks	€	4.000
Stichting Mixtream	€	50.000
Stichting Playing for Success Alkmaar	€	10.000
Stichting Slachtofferhulp Ned.	€	9.294
Team Vrijwillig	€	15.271
Vervoersvereniging Heerhugowaard	€	302.500
Wonen Plus Welzijn *2)	€	459.661
	€	7.172.065

*1) incl dekking vanuit specifieke uitkering OAB + preventie jeugdgezondheidszorg

*2) Wonen Plus Welzijn wordt gedekt uit diverse deelprojectnummers. Hetzelfde geldt voor de subsidiebedragen van de GGD, GGZ NHN en MEE de Wering.

*3) Het vermelde bedrag RCO de Hoofdzaak betreft alleen budgetsubsidie. In 2022 vindt vanuit activiteitensubsidies een aanvullende subsidieverlening van €12.884 plaats.