

DIJK EN WAARD

Najaarsrapportage 2022

Inhoud

Leeswijzer	4
Bestuurlijke inleiding	5
Financiën op hoofdlijnen	6
Programma Bestuur en Ondersteuning	9
Programma Veiligheid	10
Programma Verkeer, vervoer en waterstaat	11
Programma Economie	13
Programma Onderwijs	14
Programma Sport, cultuur en recreatie	16
Programma Sociaal Domein	18
Programma Volksgezondheid en milieu	20
Programma Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	22
Financiële mutaties Algemene dekkingsmiddelen	24
Risico's	28
Bijlage Technische mutaties	29

Leeswijzer

In het hoofdstuk 'financiën op hoofdlijnen' is een totaaloverzicht opgenomen van de mutaties ten opzichte van de vastgestelde primaire begroting en de eerste begrotingswijziging.

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 een overzicht van de grootste technisch neutrale mutaties opgenomen.

Bestuurlijke inleiding

Voor u ligt de eerste Dijk en Waardse najaarsrapportage. De najaarsrapportage betreft alleen de financiële afwijkingen. In de jaarrekening 2022 wordt u geïnformeerd over de beleidsdoelen. Op hoofdlijnen kunnen we stellen dat we onze planningen realiseren.

Financieel sluit het saldo van deze najaarsrapportage € 236.000 voordelig. Hierbij moet wel worden opgemerkt dat de grote fluctuaties in verschillende grondstofprijzen en de inflatie zoals we die dit jaar ervaren, meer onzekerheid meebrengen in onze voorspellingen dan gebruikelijk. Ook de harmonisatie en opschoonacties in de financiële administratie zullen nog tot mutaties leiden de komende tijd. Een slotwijziging in december 2022 zal mede daarom nodig zijn.

In het hoofdstuk financiën op hoofdlijnen ziet u de grootste financiële afwijkingen toegelicht. Op vrijwel alle beleidsvelden verwachten we kleine overschrijdingen aan de lastenkant. Parallel zien we dat dit via de batenkant in balans wordt gebracht door een klein voordeel op de lokale baten en een grotere voordelige bijstelling van de algemene uitkering 2022. Ten tijde van het opstellen van de najaarsrapportage verwachten wij de septembercirculaire. De financiële gevolgen van de septembercirculaire worden niet meegenomen in de najaarsrapportage. U wordt apart geïnformeerd over de septembercirculaire.

Kortom, op dit moment presenteren wij u een relatief stabiel beeld op zowel uitvoering als financiën.

Financiën op hoofdlijnen

Op 4 januari heeft de raad de begroting vastgesteld met een begrotingsresultaat van € 8.561.000. Tegelijkertijd heeft de raad de eerste begrotingswijziging vastgesteld waardoor het begrotingsresultaat is verlaagd naar € 7.633.000. De voorjaarsrapportage had een negatief effect van € 2.808.000. Hierdoor ontstaat onderstaand beeld:

Bedragen x € 1.000

Financiële ontwikkeling	Baten	Lasten	Saldo
Primaire begroting	262.644	-254.083	8.561
1e Begrotingswijziging	0	-928	-928
Voorjaarsrapportage	4.642	-7.450	-2.808
Gewijzigd begrotingssaldo	267.286	-262.461	4.825

In deze najaarsrapportage zijn er financiële bijstellingen noodzakelijk van per saldo € 236.000. De grootste afwijkingen worden veroorzaakt door:

Reeds besloten raadsvoorstellen worden nu begrotingstechnisch verwerkt:

- Raadsvoorstel Harmonisatie activa beleid € 455.000 (V)
- Raadsvoorstel Broekerveiling € 370.000 (N)

Gevraagde bijstellingen in najaarsrapportage voor de:

- Verwerking van de meicirculaire € 2.647.000 (V)
- Extra inhuur € 1.000.000 (N)
- Vormen van een voorziening voor spaarverlof € 200.000 (N)
- Contract leerlingvervoer € 191.000 (N)
- Het niet halen van de "taakstelling" Maatwerkdienstverlening 18- € 800.000 (N)
- Hogere OZB opbrengsten € 310.000 (V)

Na deze wijziging ontstaat onderstaand beeld:

Bedragen x € 1.000

Financiële ontwikkeling	Baten	Lasten	Saldo
Gewijzigd begrotingssaldo	267.286	-262.461	4.825
Najaarsrapportage technische mutaties	10.580	-10.580	0
Najaarsrapportage	7.739	-7.503	236
Begrotings saldo na najaarsrapportage	285.604	-280.544	5.061

Technisch neutrale mutaties

De najaarsrapportage bevat ook technische mutaties. De technische mutaties bevatten de budgetneutrale mutaties, die hebben plaatsgevonden tussen het vaststellen van de voorjaarsrapportage en deze rapportage.

Deze mutaties hebben zowel binnen de programma's als over de programma's heen plaatsgevonden. De mutaties hebben geen invloed op het vastgestelde beleid en of het begrotingssaldo. Het overgrote deel van de mutaties heeft betrekking op het financiële effect van de harmonisatie van de activanota's van de gemeenten Heerhugowaard en Langedijk (Raadsvoorstel 212797 - Nota activabeleid Gemeente Dijk en Waard 2022). In de bijlage vindt u een overzicht van de grootste mutaties.

Wanneer de najaarsrapportage ongewijzigd wordt vastgesteld zal in het onderstaande financieel beeld per programma ontstaan.

Bedragen x € 1.000

Programma	Begroting na Voorjaarsrapportage	Technische mutaties	Najaarsrapportage	Saldo
Bestuur en ondersteuning	-35.172	3.588	328	-31.256
Veiligheid	-8.001	-23	262	-7.762
Verkeer, vervoer en waterstaat	-13.378	34	-227	-13.571
Economie	-1.100	-1	-84	-1.185
Onderwijs	-8.790	-4.428	243	-12.975
Sport, cultuur en recreatie	-17.941	-551	-390	-18.881
Sociaal domein	-76.527	-498	-937	-77.962
Volksgezondheid en milieu	-1.789	-774	89	-2.474
Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-4.712	-3	-102	-4.817
Algemene dekkingsmiddelen	172.233	2.656	1.054	175.943
Totaal programma	4.825	0	236	5.061

Programma Bestuur en Ondersteuning

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Bestuur	-5.708	-56	0	-5.764
Burgerzaken	-1.930	-10	0	-1.940
Beheer overige gebouwen en gronden	-781	-23	2	-801
Overhead	-31.830	-1.370	326	-32.874
Totaal lasten	-40.248	-1.459	328	-41.379

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Bestuur	925	0	0	925
Burgerzaken	817	0	0	817
Beheer overige gebouwen en gronden	780	0	0	780
Overhead	755	0	0	755
Totaal baten	3.276	0	0	3.276

Saldo lasten en baten	-36.972	-1.459	328	-38.103
------------------------------	----------------	---------------	------------	----------------

Onttrekkingen reserves	2.171	5.047	0	7.218
Dotaties reserves	-371	0	0	-371

Totaal programma	-35.172	3.588	328	-31.256
-------------------------	----------------	--------------	------------	----------------

Toelichting mutaties

Lasten

Overhead

De verzuimcijfers zijn relatief hoger dan voorgaande jaren. Om hier meer grip op te krijgen worden de overleggen hierover met de arbodienst anders georganiseerd. Dit zorgt voor hogere lasten. Hiervoor is € 32.000 opgenomen.

Als gevolg van de harmonisatie van de activanota's van Heerhugowaard en Langedijk (RB212797 Nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022), is van een groot aantal objecten de afschrijvingstermijn aangepast. Dit leidt tot een aanpassing van de jaarlijkse afschrijvingslast (langere afschrijvingstermijn is lagere afschrijvingen per jaar en een kortere afschrijvingstermijn is een hogere afschrijvingslast per jaar). Het effect hiervan op dit taakveld is per saldo € 358.000 voordelig.

Programma Veiligheid

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Crisisbeheersing en brandweer	-5.094	0	55	-5.040
Openbare orde en veiligheid	-2.980	-18	0	-2.998
Totaal lasten	-8.074	-18	55	-8.038

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Crisisbeheersing en brandweer	0	0	207	207
Openbare orde en veiligheid	74	-5	0	69
Totaal baten	74	-5	207	276

Saldo lasten en baten	-8.001	-23	262	-7.762
------------------------------	---------------	------------	------------	---------------

Onttrekkingen reserves				
Dotaties reserves				

Totaal programma	-8.001	-23	262	-7.762
-------------------------	---------------	------------	------------	---------------

Toelichting mutaties

Lasten

Crisisbeheersing en brandweer

Als gevolg van de harmonisatie van de activanota's van Heerhugowaard en Langedijk (RB212797 Nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022), is van een groot aantal objecten de afschrijvingstermijn aangepast. Dit leidt tot een aanpassing van de jaarlijkse afschrijvingslast (langere afschrijvingstermijn is lagere afschrijvingen per jaar en een kortere afschrijvingstermijn is een hogere afschrijvingslast per jaar). Het effect hiervan op dit taakveld is per saldo € 55.000 voordelig.

Baten

Crisisbeheersing en brandweer:

Over 2021 heeft de veiligheidsregio een positief rekeningresultaat behaald. Conform de afspraken hierover wordt dit teruggestort naar de gemeenten. Dit zorgt incidenteel voor een extra baat van € 207.000.

Programma Verkeer, vervoer en waterstaat

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Verkeer en vervoer	-14.327	-653	12	-14.968
Parkeren	-265	-150	0	-415
Recreatieve havens	-85	-10	0	-95
Economische havens en waterwegen	-772	-21	1	-792
Totaal lasten	-15.450	-834	13	-16.271

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Verkeer en vervoer	1.093	0	0	1.093
Parkeren	12	0	0	12
Recreatieve havens	56	0	0	56
Totaal baten	1.161	0	0	1.161

Saldo lasten en baten	-14.288	-834	13	-15.110
------------------------------	----------------	-------------	-----------	----------------

Onttrekkingen reserves	3.585	868	110	4.563
Dotaties reserves	-2.674	0	-350	-3.024

Totaal programma	-13.378	34	-227	-13.571
-------------------------	----------------	-----------	-------------	----------------

Toelichting mutaties

Lasten

Verkeer en vervoer

Als gevolg van de harmonisatie van de activanota's van Heerhugowaard en Langedijk (RB212797 Nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022), is van een groot aantal objecten de afschrijvingstermijn aangepast. Dit leidt tot een aanpassing van de jaarlijkse afschrijvingslast (langere afschrijvingstermijn is lagere afschrijvingen per jaar en een kortere afschrijvingstermijn is een hogere afschrijvingslast per jaar). Het effect hiervan op dit taakveld is per saldo € 118.000 voordelig.

Voor de uitvoering van de verkeer remmende maatregelen op de Westelijke randweg en de Dijkstalweg is conform het bestedingsplan een budget opgenomen van € 106.000. Deze kosten kunnen worden gedekt door een onttrekking aan de reserve Verkeershotspots.

Onttrekking reserves

Ter dekking van de lasten van de verkeerremmende maatregelen op de Westelijke randweg en de Dijkstalweg is conform het bestedingsplan een onttrekking aan de reserve Verkeershotspots opgenomen van € 106.000.

Dotatie reserves

Conform het onderliggende bestedingsplan van de reserve RBSS is vanuit de groeigelden een bedrag gedoteerd van € 350.000

Programma Economie

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Economische ontwikkeling	-1.044	-1	-84	-1.129
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-3.107	0	0	-3.107
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-36	0	0	-36
Economische promotie	-269	0	0	-269
Totaal lasten	-4.457	-1	-84	-4.542

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.088	0	0	3.088
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	43	0	0	43
Economische promotie	175	0	0	175
Totaal baten	3.306	0	0	3.306

Saldo lasten en baten	-1.150	-1	-84	-1.235
------------------------------	---------------	-----------	------------	---------------

Onttrekkingen reserves	50	0	0	50
Dotaties reserves	0	0	0	0

Totaal programma	-1.100	-1	-84	-1.185
-------------------------	---------------	-----------	------------	---------------

Toelichting mutaties

Lasten

Economische ontwikkeling

Als gevolg van de harmonisatie van de activanota's van Heerhugowaard en Langedijk (RB212797 Nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022), is van een groot aantal objecten de afschrijvingstermijn aangepast. Dit leidt tot een aanpassing van de jaarlijkse afschrijvingslast (langere afschrijvingstermijn is lagere afschrijvingen per jaar en een kortere afschrijvingstermijn is een hogere afschrijvingslast per jaar). Het effect hiervan op dit taakveld is per saldo € 84.000 nadelig.

Programma Onderwijs

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Onderwijshuisvesting	-8.213	-4.517	400	-12.331
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-2.089	0	-191	-2.280
Totaal lasten	-10.302	-4.517	209	-14.610

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Onderwijshuisvesting	655	0	0	655
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	362	0	0	362
Totaal baten	1.017	0	0	1.017

Saldo lasten en baten	-9.285	-4.517	209	-13.593
------------------------------	---------------	---------------	------------	----------------

Onttrekkingen reserves	797	89	34	920
Dotaties reserves	-302	0	0	-302

Totaal programma	-8.790	-4.428	243	-12.975
-------------------------	---------------	---------------	------------	----------------

Toelichting mutaties

Lasten

Onderwijs huisvesting

Als gevolg van de harmonisatie van de activanota's van Heerhugowaard en Langedijk (RB212797 Nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022), is van een groot aantal objecten de afschrijvingstermijn aangepast. Dit leidt tot een aanpassing van de jaarlijkse afschrijvingslast (langere afschrijvingstermijn is lagere afschrijvingen per jaar en een kortere afschrijvingstermijn is een hogere afschrijvingslast per jaar). Het effect hiervan op dit taakveld is per saldo € 438.000 voordelig.

De afschrijvingslasten voor de bouw van gymzaal de Dreef vallen € 38.000 hoger uit dan begroot. Deze overschrijding wordt gedekt door een onttrekking aan de reserve Huisvesting primair onderwijs. Nadeel € 38.000.

Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Door hogere CAO's, hogere energie/brandstofprijzen en meer inzet op kwaliteit en op duurzaamheid is landelijk te zien dat aanbestedingen van vervoer hoger uitpakken. Zo ook onze aanbesteding die voor het nieuwe schooljaar gerealiseerd is. Verder neemt het aantal leerlingen in het vervoer toe. Ook dat is een landelijke trend. De hogere kosten die dit met zich meebrengt willen we compenseren door meer in te zetten op eigen verantwoordelijkheid en alternatieven als e-bikes. Dit betreft een nadeel van € 191.000, dit is het bedrag voor 2022 (start nieuw schooljaar). In de begroting is een bedrag van € 595.000 voor 2023 opgenomen.

Onttrekking reserves

Conform het bestedingsplan worden de afschrijvingslasten (€ 38.000) voor de bouw van gymzaal de Dreef gedekt uit de reserve Huisvesting primair onderwijs.

Programma Sport, cultuur en recreatie

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Sportbeleid en activering	-195	0	0	-195
Sportaccommodaties	-7.932	-618	141	-8.409
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-3.486	-52	-14	-3.552
Musea	-438	0	0	-438
Cultureel erfgoed	-298	-124	-379	-800
Media	-2.526	-80	0	-2.606
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-7.260	-315	-102	-7.678
Totaal lasten	-22.136	-1.188	-354	-23.679

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Sportaccommodaties	2.962	33	0	2.995
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	413	-14	0	399
Cultureel erfgoed	6	0	0	6
Media	281	0	0	281
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	196	0	0	196
Totaal baten	3.857	20	0	3.877

Saldo lasten en baten	-18.279	-1.169	-354	-19.802
------------------------------	----------------	---------------	-------------	----------------

Onttrekkingen reserves	375	618	-35	958
Dotaties reserves	-37	0	0	-37

Totaal programma	-17.941	-551	-390	-18.881
-------------------------	----------------	-------------	-------------	----------------

Toelichting mutaties

Lasten

Sportaccommodaties

Als gevolg van de harmonisatie van de activanota's van Heerhugowaard en Langedijk (RB212797 Nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022), is van een groot aantal objecten

de afschrijvingstermijn aangepast. Dit leidt tot een aanpassing van de jaarlijkse afschrijvingslast (langere afschrijvingstermijn is lagere afschrijvingen per jaar en een kortere afschrijvingstermijn is een hogere afschrijvingslast per jaar). Het effect hiervan op dit taakveld is per saldo € 141.000 voordelig.

Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Als gevolg van de harmonisatie van de activanota's van Heerhugowaard en Langedijk (RB212797 Nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022), is van een groot aantal objecten de afschrijvingstermijn aangepast. Dit leidt tot een aanpassing van de jaarlijkse afschrijvingslast (langere afschrijvingstermijn is lagere afschrijvingen per jaar en een kortere afschrijvingstermijn is een hogere afschrijvingslast per jaar). Het effect hiervan op dit taakveld is per saldo € 14.000 nadelig.

Cultureel erfgoed:

Via het raadsvoorstel Uitwerking toekomstvisie museum Broekerveiling bent u akkoord gegaan met een extra jaarlijkse subsidie van € 370.000.

Als gevolg van de harmonisatie van de activanota's van Heerhugowaard en Langedijk (RB212797 Nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022), is van een groot aantal objecten de afschrijvingstermijn aangepast. Dit leidt tot een aanpassing van de jaarlijkse afschrijvingslast (langere afschrijvingstermijn is lagere afschrijvingen per jaar en een kortere afschrijvingstermijn is een hogere afschrijvingslast per jaar). Het effect hiervan op dit taakveld is per saldo € 9.000 nadelig.

Openbaar groen:

Als gevolg van de harmonisatie van de activanota's van Heerhugowaard en Langedijk (RB212797 Nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022), is van een groot aantal objecten de afschrijvingstermijn aangepast. Dit leidt tot een aanpassing van de jaarlijkse afschrijvingslast (langere afschrijvingstermijn is lagere afschrijvingen per jaar en een kortere afschrijvingstermijn is een hogere afschrijvingslast per jaar). Het effect hiervan op dit taakveld is per saldo € 102.000 nadelig.

Baten

Onttrekking reserves

In het kader van het raadsvoorstel investeringsplan sportvoorzieningen (RB2021001 HHW) hebben er in 2021 een aantal investeringen plaatsgevonden. Omdat deze werkzaamheden nog niet volledig waren uitgevoerd in 2021 viel de boekwaarde per 31-12-2021 en dus ook de afschrijvingslasten 2022 lager uit dan begroot. Aangezien deze afschrijvingslasten worden gedekt uit de reserve NBK2 betekent dit ook een lagere onttrekking aan deze reserve. Nadeel € 35.000.

Programma Sociaal Domein

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Samenkracht en burgerparticipatie	-7.984	59	69	-7.856
Wijkteams	-1.037	-811	-43	-1.891
Inkomensregelingen	-24.411	-1.276	-894	-26.581
Begeleide participatie	-5.267	0	0	-5.267
Arbeidsparticipatie	-4.787	922	0	-3.865
Maatwerkvoorziening (WMO)	-3.297	0	0	-3.297
Maatwerkdienstverlening 18+	-13.348	-217	0	-13.565
Maatwerkdienstverlening 18-	-28.281	0	-800	-29.081
Geëscaleerde zorg 18+	-1.465	0	-152	-1.618
Geëscaleerde zorg 18-	-5.664	0	0	-5.664
Totaal lasten	-95.542	-1.323	-1.820	-98.684

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Samenkracht en burgerparticipatie	66	14	0	80
Wijkteams	20	0	0	20
Inkomensregelingen	18.257	0	0	18.257
Maatwerkdienstverlening 18+	444	0	0	444
Geëscaleerde zorg 18+	131	0	0	131
Totaal baten	18.918	14	0	18.932

Saldo lasten en baten	-76.624	-1.309	-1.820	-79.752
------------------------------	----------------	---------------	---------------	----------------

Onttrekkingen reserves	98	811	883	1.792
Dotaties reserves	-1	0	0	-1

Totaal programma	-76.527	-498	-937	-77.962
-------------------------	----------------	-------------	-------------	----------------

Toelichting mutaties

Lasten

Samenkracht en burgerparticipatie

Als gevolg van de harmonisatie van de activanota's van Heerhugowaard en Langedijk (RB212797 Nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022), is van een groot aantal objecten de afschrijvingstermijn aangepast. Dit leidt tot een aanpassing van de jaarlijkse afschrijvingslast (langere afschrijvingstermijn is lagere afschrijvingen per jaar en een kortere afschrijvingstermijn is een hogere afschrijvingslast per jaar). Het effect hiervan op dit taakveld is per saldo € 69.000 voordelig.

Wijkteams

De begroting Netwerkorganisatie is als gevolg van het toenemende aantal taken, een stijging van het aantal regionaal gecontracteerde partijen en stijgende kosten met € 200.000 aangepast. De stijgende kosten worden veroorzaakt door toenemende prijsindexaties (van vooral personele kosten), en kosten voor ICT systemen (voor professionalisering van de organisatie. Het structureel effect voor Dijk en Waard is een stijging van € 43.000.

Inkomensregelingen

Uitvoeringsorganisatie participatiewet: In oktober 2021 is het eindrapport bouwen aan Sora aangeboden aan de raden van Heerhugowaard en Langedijk. Daarbij is door de raad van Langedijk besloten aan het college van B en W een transitiebudget ter hoogte van € 273.000, ter beschikking te stellen om de opbouw en implementatie van SORA te bekostigen conform de in hoofdstuk 6 van het eindrapport begrote frictie-, desintegratie-, en projectkosten. Gemeente Heerhugowaard had eerder hiervoor al een reserve gevormd van € 750.000. De geraamde kosten bedragen voor Dijk en Waard € 894.000 (cf eindrapport).

Maatwerkdienstverlening 18-

Maatregel R uit de secundaire begroting 2021: Het verwerken van de incidentele compensatie Jeugdzorg:

Bij de begroting 2021 (en verder) is een taakstelling opgevoerd van € 800.000. Dit is gelijk aan de extra compensatie die is ontvangen in 2021 voor de extra kosten voor voogdij/18+. De uitkering voor de kosten voor Jeugdzorg bestaan uit verschillende onderdelen waaronder een dekking voor de voogdij/18+. Als blijkt dat een gemeente specifiek op dit onderdeel geld tekort kwam bestond er een mogelijkheid tot het aanvragen van extra compensatie. Met de overgang naar het volledig objectief verdeelmodel is aan gemeenten nog eenmaal de mogelijkheid geboden om een afsluitende compensatie over de jaren 2020 + 2021 aan te vragen. Bij nadere analyse van de uitgaven voor de voogdij/18+ blijkt dat het budget voor 2020 en 2021 paste bij de uitgaven, waardoor het doen van een compensatie aanvraag niet mogelijk is.

Geëscaleerde zorg 18+

Veilig Thuis: door indexatiebijstelling en bijstelling van de baten met betrekking tot de Decentralisatie-uitkering Vrouwenopvang (DUVO) vanuit gemeente Alkmaar ontstaat een . structureel nadeel van ongeveer € 152.000.

Programma Volksgezondheid en milieu

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Volksgezondheid	-4.039	-165	0	-4.204
Riolering	-9.497	-84	-27	-9.608
Afval	-8.336	-9	29	-8.316
Milieubeheer	-1.747	-587	129	-2.204
Begraafplaatsen en crematoria	-440	-9	-42	-491
Totaal lasten	-24.059	-854	89	-24.824

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Riolering	11.218	0	0	11.218
Afval	10.675	0	0	10.675
Milieubeheer	7	0	0	7
Begraafplaatsen en crematoria	393	0	0	393
Totaal baten	22.295	0	0	22.295

Saldo lasten en baten	-1.764	-854	89	-2.529
------------------------------	---------------	-------------	-----------	---------------

Onttrekkingen reserves	26	80	0	106
Dotaties reserves	-51	0	0	-51

Totaal programma	-1.789	-774	89	-2.474
-------------------------	---------------	-------------	-----------	---------------

Toelichting mutaties

Lasten

Riolering

Als gevolg van de harmonisatie van de activanota's van Heerhugowaard en Langedijk (RB212797 Nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022), is van een groot aantal objecten de afschrijvingstermijn aangepast. Dit leidt tot een aanpassing van de jaarlijkse afschrijvingslast (langere afschrijvingstermijn is lagere afschrijvingen per jaar en een kortere afschrijvingstermijn is een hogere afschrijvingslast per jaar). Het effect hiervan op dit taakveld is per saldo € 27.000 nadelig.

Afval

Als gevolg van de harmonisatie van de activanota's van Heerhugowaard en Langedijk (RB212797 Nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022), is van een groot aantal objecten de afschrijvingstermijn aangepast. Dit leidt tot een aanpassing van de jaarlijkse afschrijvingslast (langere afschrijvingstermijn is lagere afschrijvingen per jaar en een kortere afschrijvingstermijn is een hogere afschrijvingslast per jaar). Het effect hiervan op dit taakveld is per saldo € 29.000 voordelig.

Milieubeheer

Als gevolg van de harmonisatie van de activanota's van Heerhugowaard en Langedijk (RB212797 Nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022), is van een groot aantal objecten de afschrijvingstermijn aangepast. Dit leidt tot een aanpassing van de jaarlijkse afschrijvingslast (langere afschrijvingstermijn is lagere afschrijvingen per jaar en een kortere afschrijvingstermijn is een hogere afschrijvingslast per jaar). Het effect hiervan op dit taakveld is per saldo € 24.000 nadelig.

De jaarrekening 2021 van de Omgevingsdienst NHN sluit af met een positief resultaat. Door het Algemeen Bestuur is besloten om het resultaat terug te geven aan de deelnemers. De teruggave voor Dijk en Waard bedraagt € 153.000.

Begraafplaatsen en crematoria

Als gevolg van de harmonisatie van de activanota's van Heerhugowaard en Langedijk (RB212797 Nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022), is van een groot aantal objecten de afschrijvingstermijn aangepast. Dit leidt tot een aanpassing van de jaarlijkse afschrijvingslast (langere afschrijvingstermijn is lagere afschrijvingen per jaar en een kortere afschrijvingstermijn is een hogere afschrijvingslast per jaar). Het effect hiervan op dit taakveld is per saldo € 42.000 nadelig.

Programma Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Ruimte en leefomgeving	-3.928	-65	0	-3.993
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-21.910	0	0	-21.910
Wonen en bouwen	-4.743	-1	-669	-5.414
Totaal lasten	-30.581	-66	-669	-31.317

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Ruimte en leefomgeving	411	0	0	411
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	21.756	0	0	21.756
Wonen en bouwen	3.271	0	550	3.821
Totaal baten	25.438	0	550	25.988

Saldo lasten en baten	-5.143	-66	-119	-5.329
------------------------------	---------------	------------	-------------	---------------

Onttrekkingen reserves	432	63	17	512
Dotaties reserves	0	0	0	0

Totaal programma	-4.712	-3	-102	-4.817
-------------------------	---------------	-----------	-------------	---------------

Toelichting mutaties

Lasten

Wonen en Bouwen.

Door extra bouwaanvragen is er meer ingehuurd. (€ 550.000). De kosten worden gedekt door hogere inkomsten.

€ 60.000 Hogere kosten doordat er meer vergunningen zijn verleend waarvoor advies is ingewonnen.

Als gevolg van de harmonisatie van de activanota's van Heerhugowaard en Langedijk (RB212797 Nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022), is van een groot aantal objecten de afschrijvingstermijn aangepast. Dit leidt tot een aanpassing van de jaarlijkse afschrijvingslast (langere afschrijvingstermijn is lagere afschrijvingen per jaar en een kortere afschrijvingstermijn is een hogere afschrijvingslast per jaar). Het effect hiervan op dit taakveld is per saldo € 42.000 nadelig.

De afschrijvingslasten voor het doortrekken van De Punt vallen € 17.000 hoger uit dan begroot. Deze overschrijding wordt gedekt door een onttrekking aan de reserve Bouwgrondexploitatie. Nadeel € 17.000.

Baten

Wonen en Bouwen.

In verband met hogere aantallen bouwaanvragen wordt er € 550.000 meer legesinkomsten verwacht ten opzichte van de begroting. Door deze hogere aantallen is de inzet van extern personeel ook groter.

Onttrekking reserves

De afschrijvingslasten van het doortrekken van De Punt vallen hoger uit dan begroot. Omdat deze lasten worden gedekt door een onttrekking aan de reserve Bouwgrondexploitatie valt ook de onttrekking aan deze reserve hoger uit. Voordeel van € 17.000.

Financiële mutaties Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Treasury	-1.565	-35	0	-1.600
Belastingen overig	-835	0	0	-835
Overige baten en lasten	-2.242	-284	-4.920	-7.446
Totaal lasten	-4.641	-319	-4.920	-9.881

Taakveld	Stand na Voorjaars-rapportage	Technische mutaties	Najaars-rapportage	Saldo
Treasury	4.878	0	0	4.878
OZB woningen	9.104	0	75	9.179
OZB niet-woningen	8.518	0	239	8.757
Parkeerbelasting	254	0	-40	214
Belastingen overig	96	0	52	148
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	152.462	0	6.068	158.530
Overige baten en lasten	49	0	186	236
Totaal baten	175.361	0	6.580	181.941

Saldo lasten en baten	170.720	-319	1.660	172.060
------------------------------	----------------	-------------	--------------	----------------

Onttrekkingen reserves	5.047	2.975	-606	7.417
Dotaties reserves	-3.534	0	0	-3.534

Totaal programma	172.233	2.656	1.054	175.943
-------------------------	----------------	--------------	--------------	----------------

Lasten

OZB woningen

De WOZ waarde van de woningen vallen hoger uit dan vooraf begroot. Hierdoor wordt er een hogere opbrengst verwacht van € 75.000.

OZB niet-woningen

Voor niet-woningen wordt door een hogere opbrengst verwacht van € 239.000. Dit komt door de hoogte van het tarief, een lagere vermindering in verband met bezwaren en de uiteindelijke hoogte van de WOZ waarde.

Parkeeropbrengsten

De coronamaatregelen aan het begin van dit jaar heeft ervoor gezorgd dat de parkeervoorziening aan het Coolplein en Stadsplein minder bezocht zijn. Er vanuit gaande dat er dit jaar geen maatregelen in relatie tot corona meer komen en dat het gebruik weer wordt zoals voor de coronapandemie het geval was, wordt er lagere parkeeropbrengsten verwacht van € 40.000.

Belastingen overig

Over 2021 heeft Cocensus een positief rekeningresultaat behaald. Conform de afspraken hierover wordt dit teruggestort naar de gemeenten. Dit zorgt incidenteel voor een extra baat van € 52.000.

Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds

De financiële effecten van de meicirculaire 2022 zijn verwerkt in deze rapportage. De hogere algemene uitkering gemeentefonds van € 5.818.000 kan als volgt worden verklaard.

Accres

In de meicirculaire 2022 zijn de financiële effecten voor gemeenten van het Coalitieakkoord Rutte IV verwerkt. Als gevolg van de voorgenomen hogere uitgaven in de periode 2022 - 2025 neemt ook het gemeentefonds toe als gevolg van de systematiek trap op - trap af. Voor de gemeente Dijk en Waard gaat het om een bedrag van € 4.679.000 ten opzichte van de decembercirculaire 2021. Op basis van de Maartbrief 2022 is in de Voorjaarsrapportage al een voordeel gemeld van € 2.032.000 waardoor het voordelig effect in deze rapportage € 2.647.000 bedraagt.

Taakmutaties en mutaties integratie- en decentralisatie-uitkeringen

In de Voorjaarsrapportage is gemeld dat het Rijk de mensen met een laag inkomen een energietoeslag geeft om de sterk gestegen energiekosten te compenseren. In de Maartbrief 2022 is aangegeven dat de uitkering voor Dijk en Waard € 2.805.000 bedraagt. Op basis van de meicirculaire 2022 bedraagt de taakmutatie Energietoeslag € 3.338.000 (voordeel € 533.000). Om uitvoering te kunnen geven aan het klimaatakkoord heeft het Rijk voor 2022 een deel van de ingerekende middelen voor de periode 2023 - 2030 naar voren gehaald. Voor Dijk en Waard bedraagt de decentralisatie-uitkering Uitvoeringskosten klimaatakkoord € 507.000. Daarnaast zijn de integratie-uitkeringen Participatie en Voogdij/18+ respectievelijk € 131.000 en € 137.000 hoger dan bij de Voorjaarsrapportage. De taakmutaties en de mutaties integratie- en decentralisatie-uitkeringen worden in eerste instantie geraamd op taakveld 0.8 Overige baten en lasten. Indien deze budgetten benodigd zijn de hogere uitgaven te kunnen dekken worden deze budgetten overgeheveld naar het betreffende programma - taakveld.

Actualisatie verdeelmaatstaven

De raming van de algemene uitkering gemeentefonds, stand voorjaarsrapportage, was gebaseerd op de verdeelmaatstaven bij de septembercirculaire 2021. Op basis van de laatste uitkeringsspecificatie zijn de verdeelmaatstaven (inwoners, leerlingen, woonruimten, bedrijfsvestigingen etc.) bijgesteld. Deze bijstelling levert voor 2022 een plus op van € 2.049.000.

Coronacompensatie 2021

Ook voor 2021 heeft de rijksoverheid een uitvraag gedaan bij gemeenten naar specifieke onderdelen als het gaat om minderopbrengsten. Deze uitvraag is voor parkeren, marktgelden, kwijscheldingen, leges burgerzaken, toeristenbelasting, havengelden en evenementenleges. In deze uitvraag is aangegeven dat er voor € 250.000 minder opbrengsten zijn gerealiseerd voor bovenstaande onderdelen welke zijn gerelateerd aan corona. Vooruitlopend op het bericht van

definitieve toekenning wordt de begroting hierop alvast aangepast.

Overige baten en lasten

De hogere raming op dit taakveld kan worden verklaard door de volgende mutaties:

Taakmutaties

In de hogere raming algemene uitkering gemeentefonds zijn, als gevolg van het verschijnen van de meicirculaire 2022, de volgende taakmutaties op dit taakveld geraamd in afwachting van het inzetten op het betreffende taakveld indien dit nodig wordt geacht om hogere lasten te kunnen dekken (in totaal: € 546.000). De belangrijkste zijn:

- Hogere bijdrage energietoeslag lagere inkomens (€ 533.000)
- Extra capaciteit BOA's (€ 44.000)

Decentralisatie-uitkering

Voor de uitvoeringskosten klimaat- en energieakkoord heeft het Rijk een bedrag beschikbaar gesteld van € 507.000 in de vorm van een decentralisatie-uitkering. Er vinden nog gesprekken plaats tussen VNG, IPO en het Rijk over hoe de vergoeding voor 2023 - 2030 wordt opgenomen in het gemeentefonds.

Integratie-uitkeringen

Jaarlijks worden de integratie-uitkeringen Participatie en Voogdij/18+ op basis van de relevantie verdeelgegevens geactualiseerd. Voor de gemeente Dijk en Waard gaat het om verhoging van respectievelijk € 131.000 en € 137.000 in 2022. Vanaf 2023 vormen deze uitkeringen een onderdeel van het herijkte verdeelmodel.

Realisatie van maatregel P - Het niet opnemen van hogere lasten als gevolg van groei

Bij de vaststelling van de secundaire begroting 2021 van de gemeente Heerhugowaard is voorgesteld om de jaarlijkse groei van de algemene uitkering als gevolg van hogere verdeelmaatstaven niet te benutten om de lasten te verhogen. Voor de periode 2022 tot en met 2024 is hiervoor een bedrag geraamd van cumulatief € 800.000 onder aftrek van de hogere dotatie aan de bestemmingsreserve beheer en sociale structuur (RBSS) ad € 350.000 (zie dotatie reserves bij programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat).

Maatregel R, in de secundaire begroting 2021 van de gemeente Heerhugowaard is onder andere maatregel R: Het verwerken van de incidentele compensatie Jeugdzorg verwerkt in de begroting op taakveld 0.8 Overige baten en lasten. Deze compensatie heeft een relatie met het taakveld Maatwerkdienstverlening 18- en is daarom overgeheveld naar dit programma (-/- € 800.000).

Spaarverlof

De CAO geeft de medewerkers de mogelijkheid om spaarverlof te sparen. Dit kan men vervolgens opnemen door bijvoorbeeld over een periode een dag minder te werken of eerder met pensioen te gaan met behoud van loon. Om deze reden wordt conform BBV een voorziening hiervoor gevormd. De voorziening zal gebruikt worden om vervanging te dekken wanneer men met verlof gaat (nadeel € 200.000).

Inhuur

Binnen Dijk en Waard hebben we momenteel met een hoog ziekteverzuim te maken. Het verzuim fluctueert tussen de 8,8 en 9,9%. Inmiddels is er wel een daling in het verzuim zichtbaar. Bij afwezigheid door ziekte wordt goed afgewogen of vervangen moet worden. Veelal wordt kort verzuim binnen de eigen organisatie met eigen collega's opvangen (het gaat hier om meer dan

10.000 uur waarvan we constateren dat dit een behoorlijke druk legt op de medewerkers). Voorts wordt ziekte opgevangen door het inhuren van externen. Dit is noodzakelijk om de belangrijkste processen en werkzaamheden binnen de organisatie door te laten lopen. We overschrijden de begroting hierdoor met € 1 mln. Deze kosten zijn niet begroot. Opgemerkt wordt dat, omdat we niet alle zieke medewerkers hebben vervangen (intern dan wel extern) er ook werkzaamheden zijn blijven liggen. Reden om niet te vervangen is wisselend (geen beschikbare vervanging, kosten te hoog, etc).

Afwijking stelposten

De totale afwijking op de stelposten bedraagt € 1.123.000 nadelig. Dit saldo kan als volgt worden gespecificeerd:

- In de Voorjaarsnota 2019 is, op basis van de jaarrekeningresultaten uit voorgaande jaren, een stelpost onderuitputting opgenomen van € 1.500.000. Dit betekent dat het nadeel op deze stelpost gecompenseerd moet worden door voordelen op andere taakvelden. Voordelen ten opzichte van het begrotingsresultaat worden pas behaald als het totaal van de voordelen op de andere taakvelden de € 1.500.000 te boven gaat.
- Taakstelling G vanuit de miljoenenjacht (Het integreren van de dienstverleningskanalen van het Sociaal Domein in de algemene dienstverlening) is nog niet gerealiseerd waardoor er een nadeel ontstaat van € 150.000.
- In de Voorjaarsnota 2019 zijn uitvoeringsbudgetten beschikbaar gesteld welke vooralsnog niet zijn aangewend waardoor er een voordeel ontstaat van € 527.000.

De brand aan de Dulleweg in 2021 zorgt voor een nadeel van € 50.000. Alle kosten die zijn gemaakt zijn geclaimd bij de verzekeraar. Hoewel het de verwachting was dat het gehele bedrag gedekt zou worden door de verzekering blijkt dit niet het geval. Een voorbeeld hiervan zijn werkzaamheden die zijn uitgevoerd welke feitelijk een overheidstaak zijn.

Afschrijvingen

Als gevolg van de harmonisatie van de activanota's van Heerhugowaard en Langedijk (RB212797 Nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022), is van een groot aantal objecten de afschrijvingstermijn aangepast. Dit leidt tot een aanpassing van de jaarlijkse afschrijvingslast (langere afschrijvingstermijn is lagere afschrijvingen per jaar en een kortere afschrijvingstermijn is een hogere afschrijvingslast per jaar). Het effect hiervan op dit taakveld is per saldo € 235.000 voordelig.

Reserves

Als gevolg van de harmonisatie van de activanota's van Heerhugowaard en Langedijk (RB212797 Nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022), is van een groot aantal objecten de afschrijvingstermijn aangepast. Van een aantal objecten die verbonden zijn aan de reserve Grote projecten en reserve Investerings economisch nut vallen de afschrijvingslasten lager uit dan oorspronkelijk begroot. Hierdoor wordt er ook minder onttrokken aan deze reserves. Nadeel € 606.000.

Risico's

Stijging kosten

Op basis van de huidige ontwikkeling op de energiemarkt, waar sterk stijgende prijzen de markt domineren (en zich slecht laten inschatten), is dit een risico. De forse stijging van de grondstofprijzen heeft effect op alle kosten binnen de gemeente. Daarnaast de hoge inflatie waardoor met name de grote projecten onder druk komen te staan. Deze onzekerheden in combinatie met de krapte op de arbeidsmarkt heeft effect op de aanbestedingsmarkt.

Krapte arbeidsmarkt

Door de krapte op de arbeidsmarkt is het moeilijk om geschikt personeel te vinden waardoor vertraging in de werkzaamheden kunnen ontstaan.

Opvang Oekraïners

De financiële betekenis van de crisis is voor Dijk en Waard nog niet geheel te voorspellen. Het lijkt er nu op dat het Rijk een groot deel, dan wel alle extra kosten gaat vergoeden, maar vastgesteld is er nog niets.

Eventuele financiële risico's zijn: kosten voor de organisatie van projectleiding, uitkeringen en inburgeringstrajecten.

COVID-19 crisis

Op basis van de huidige ontwikkelingen lijkt het erop dat de situatie onder controle is. Wij bestempelen deze ontwikkeling nog wel als een risico dat zeer lastig is in te schatten.

Wij gaan ervan uit (zoals ook eerder het geval was) dat zowel ten aanzien van de opvang van vluchtelingen uit de Oekraïne als ten aanzien van eventuele nieuwe gevolgen vanwege Covid-19 er vanuit het Rijk toereikende financiering wordt geregeld.

Bijlage Technische mutaties

Onderstaand wordt per programma de technische mutaties toegelicht.

Bestuur en ondersteuning

- In dit programma is een onttrekking opgenomen aan de Algemene reserve ter dekking van de afschrijvingslasten die zijn ontstaan als gevolg van het harmoniseren van de het activabeleid. € 3.543.000.

Verkeer, vervoer en waterstaat

- Er heeft een overheveling van budget plaatsgevonden van taakveld Wegen naar het taakveld Openbaar groen van € 95.000 (Programma Sport, cultuur en recreatie).

Onderwijs

- Als gevolg van het harmoniseren van het activabeleid heeft een versnelde afschrijving plaats gevonden op een aantal schoolgebouwen € 4.379.000. Deze afschrijvingen worden gedekt door een onttrekking aan de reserve Grote projecten van € 1.654.000 (Programma Algemene dekkingsmiddelen) omdat het hier het Trinitas College betreft. De afschrijving van de overige schoolgebouwen wordt gedekt uit de algemene reserve voor een bedrag van € 2.725.000 (Programma Bestuur en ondersteuning).

Sport, cultuur en recreatie

- Als gevolg van het harmoniseren van het activabeleid heeft een versnelde afschrijving plaats gevonden op gemeentelijke gebouwen en sportaccommodaties. Van het totale bedrag van € 424.000 wordt € 357.000 gedekt door specifieke bestemmingsreserves (Programma Algemene dekkingsmiddelen) en € 67.000 uit de Algemene reserve (Programma Bestuur en ondersteuning).
- Er heeft een overheveling van budget plaatsgevonden van taakveld Wegen (Programma Verkeer, vervoer en waterstaat) naar het taakveld Openbaar groen van € 95.000.

Sociaal domein

- Er heeft een overheveling van budget plaatsgevonden van taakveld Samenkracht en burgerparticipatie naar het taakveld Volksgezondheid (Programma Volksgezondheid en milieu) van € 152.000.
- In de algemene uitkering gemeentefonds worden extra middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van nieuwe taken. In eerste instantie worden deze extra middelen geraamd op het taakveld 0.8 Overige baten en lasten. In deze rapportage zijn de volgende taakmutaties en mutaties decentralisatie- en integratie-uitkeringen overgeheveld naar het programma Sociaal domein: aanvulling op de taakmutatie Energietoeslag lagere inkomens (€ 533.000), taakmutatie Toezicht en handhaving gastouderschap (€ 27.000), integratie-uitkering Inburgering (€ 29.000) en de decentralisatie-uitkering Einde lening inburgeringsplicht.

Volksgezondheid en milieu

- Als gevolg van het harmoniseren van het activabeleid heeft een versnelde afschrijving plaats gevonden op een aantal rioleringswerken voor € 102.000. Deze afschrijvingen worden gedekt door een onttrekking aan de Algemene reserve (Programma Bestuur en ondersteuning).

- Er heeft een overheveling van budget plaatsgevonden van taakveld Samenkracht en burgerparticipatie (Programma Sociaal domein) naar het taakveld Volksgezondheid € 152.000.
- In de Algemene uitkering zijn middelen beschikbaar gekomen voor de uitvoeringskosten van het Klimaatakkoord. Het budget voor de uitvoering is in eerste instantie opgenomen onder taakveld Overige baten en lasten (Programma Algemene dekkingsmiddelen). Ter dekking van de kosten van het Klimaatakkoord die worden gemaakt in dit programma heeft er een budgetoverheveling plaatsgevonden voor een bedrag van € 507.000 naar het taakveld Milieubeheer.

Algemene dekkingsmiddelen

- In de Algemene uitkering zijn middelen beschikbaar gekomen voor de uitvoeringskosten van het Klimaatakkoord. Het budget voor de uitvoering is in eerste instantie opgenomen onder taakveld Overige baten en lasten. Ter dekking van de kosten van het Klimaatakkoord die worden gemaakt in dit programma heeft er een budgetoverheveling plaatsgevonden voor een bedrag van € 507.000 naar het taakveld Milieubeheer (Programma Volksgezondheid en milieu).
- Als gevolg van het harmoniseren van het activabeleid heeft een versnelde afschrijving plaats gevonden op een aantal gemeentelijke gebouwen (Parelhof, parkeergarage en de Binding) voor een bedrag van € 1.426.000. Van dit bedrag heeft € 984.000 betrekking op de Parelhof en wordt gedekt door een onttrekking aan de Reserve Grote projecten (Programma Algemene dekkingsmiddelen). Het restant van € 442.000 wordt gedekt door een onttrekking aan de Algemene reserve (Programma Bestuur en ondersteuning).
- In dit programma is een onttrekking opgenomen van € 2.684.000 aan de reserve Grote projecten ter dekking van de afschrijvingslasten die zijn ontstaan als gevolg van het harmoniseren van de het activabeleid. Hiervan heeft € 1.654.000 betrekking op het programma Onderwijs, € 47.000 heeft betrekking op het programma Sport, cultuur en recreatie en € 984.000 heeft betrekking op het programma Algemene dekkingsmiddelen.
- In dit programma is een onttrekking opgenomen van € 291.000 aan de reserve investeringen economisch nut ter dekking van de afschrijvingslasten die zijn ontstaan als gevolg van het harmoniseren van de het activabeleid. Dit bedrag heeft volledig betrekking op het programma Sport, cultuur en recreatie.
- In totaal is er een budget van € 671.000 aan taakmutaties en mutaties integratie- en decentralisatie-uitkeringen overgeheveld naar het juiste programma en taakveld. Hiermee kunnen de extra lasten voor de uitvoering van nieuwe taken worden gedekt. De belangrijkste overhevelingen zijn de hogere taakmutaties Energietoeslag lagere inkomens (€ 533.000) en Toezicht en handhaving gastouderschap (€ 29.000) en de hogere integratie-uitkering Inburgering (€ 29.000) naar het programma Sociaal domein en de decentralisatie-uitkering Extra BOA's (€ 44.000) naar het programma Veiligheid.
- Maatregel R: Het structureel verwerken van de incidentele compensatie Jeugdzorg is in eerste instantie geraamd als bate binnen dit programma. Omdat er een relatie is met het taakveld Maatwerkdienstverlening 18- binnen het programma Sociaal domein is deze stelpost overgeheveld naar het programma Sociaal domein (€ 800.000).