Kadernota 2027

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
Bestuurlijke inleiding 3
Programma's 5
Programma 1 Mens en Samenleving 6
Programma 2 Ruimtelijke omgeving 8
Programma 3: Bestuur, Veiligheid en Dienstverlening 9
Financiële kaders 10
Bijlage A: Financiële positie 12
Bijlage B: Aanvullingen bestaand beleid 13
Bijlage C MIP (meerjareninvesteringsprogamma) 18
Bijlage D Afkortingenlijst 28

Bestuurlijke inleiding

Heerhugowaard, 19 mei 2026

Geachte raadsleden en inwoners van Dijk en Waard,

Voor u ligt de kadernota 2027 van de gemeente Dijk en Waard. Deze kadernota ziet er anders uit dan anders, omdat het samenstellen ervan tegelijk plaatsvindt met de onderhandelingen over en de start van een nieuwe coalitie. In deze kadernota zijn dan ook geen nieuwe ontwikkelingen maar vooral een actualisatie van de kaders te vinden. De afspraken in het nieuwe coalitieakkoord worden waar mogelijk financieel verwerkt in de meerjarenbegroting 2027-2030.

Hoewel tijdelijke Rijksmaatregelen het eerder verwachte financiële ravijn hebben verschoven van 2026 naar 2028, blijft de structurele uitdaging onverminderd groot. De middelen uit het gemeentefonds nemen vanaf 2028 af, terwijl de kosten voor maatschappelijke opgaven – zoals sociaal domein, woningbouw, voorzieningen en onderhoud – juist toenemen.

Tegelijkertijd zijn er brede maatschappelijke en internationale ontwikkelingen die invloed hebben op de gemeente en die om aandacht en investeringen vragen. Deze ontwikkelingen zijn door de ambtelijke organisatie beschreven in de factsheets en zijn daarom, anders dan andere jaren, niet ook nog eens in de kadernota opgenomen. De factsheets zijn eerder aan de gemeenteraad gestuurd. Het gaat om de documenten:

- Trends en ontwikkelingen 2026
- Factsheets Dijk en Waard

In deze kadernota zijn de volgende zaken in beeld gebracht:

- Per programma staan de ontwikkelingen benoemd waar de raad al richtinggevend over heeft gesproken of die voortkomen uit gewijzigde wet- en regelgeving en onvermijdelijk zijn.
- De uitgangspunten voor indexaties die volgen uit contractuele verplichtingen.
- De financiële consequenties van investeringen waar de raad richtinggevend over heeft gesproken in de maanden na het verschijnen van de begroting 2026. Er zijn hierna besluiten genomen die nog niet zijn verwerkt in de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029. In deze kadernota wordt hier inzicht in gegeven.
- De financiële gevolgen van aangepast of nieuw beleid die voortkomen uit wet- en regelgeving.
- Het Meerjareninvesteringsplan (MIP)
- De doelstellingen die de afgelopen jaren gehanteerd zijn, zijn niet in deze kadernota opgenomen.

Deze kadernota geeft u een ‘kijkje in het huishoudboekje’. Met het vaststellen van deze kadernota geeft u de kaders mee op basis waarvan de begroting 2027 e.v. wordt opgebouwd. In dit jaar worden deze aangevuld met de afspraken in het coalitieakkoord.

Financiële positie

In bijlage A wordt het financieel perspectief voor de periode 2027 tot en met 2030 weergegeven. Daarbij zijn de volgende punten van belang:

- In dit perspectief is geen rekening gehouden met de effecten van de Voorjaarsnota van het Rijk en de meicirculaire, aangezien deze gegevens ten tijde van het opstellen van de kadernota nog niet beschikbaar waren. Daarbij geldt dat de herijking van het gemeentefonds financieel nadelig uitpakt voor Dijk en Waard. Omdat de verfijning van het verdeelmodel nog niet is afgerond, is het ingroeipad voorlopig bevroren. Hierdoor blijft de uiteindelijke structurele herverdeling nog onzeker. De financiële druk bij gemeenten op jeugdzorg en Wmo vormt al geruime tijd een belangrijk aandachtspunt. De commissie-Van Ark heeft vastgesteld dat het huidige budget ontoereikend is en dat structurele compensatie noodzakelijk is. Tot op heden vindt compensatie echter voornamelijk incidenteel plaats. Gelet op de verwachting dat op enig moment (deels) structurele compensatie voor de (jeugd)zorgkosten zal plaatsvinden, is in het meerjarenperspectief vanaf 2028 een vordering op het Rijk opgenomen. Deze is meerjarig verwerkt. Dit brengt echter een financieel risico mee, aangezien de besluitvorming door het Rijk over structurele financiering van jeugdzorg en Wmo nog niet is afgerond en zowel de omvang als de vorm van de compensatie onzeker zijn. De tweede rapportage van de deskundigencommissie (van Ark) over de hervormingsagenda jeugd is voorzien in het eerste kwartaal van 2027. Hoewel in de meerjarenbegroting vanaf 2026 structureel hogere baten uit de onroerendezaakbelasting zijn opgenomen als gevolg van de groei van de gemeente, zijn de daarmee samenhangende kosten nog niet volledig in beeld gebracht. Vanaf 2027 zijn onder het kopje ‘aanvragen nieuw beleid’ uitsluitend aanvullende lasten opgenomen voor gerealiseerde groei van wegen, kunstwerken en groen. Bij de verdere uitwerking van de begroting zal naar verwachting blijken dat ook op andere onderdelen aanvullende middelen nodig zijn om de groei van de gemeente adequaat te kunnen faciliteren.

Als wethouder Financiën van het eerste college van de gemeente Dijk en Waard wens ik de gemeenteraad wijsheid toe om binnen de krappe financiële kaders de juiste keuzes voor onze inwoners te maken.

Fred Ruiten

Wethouder Financiën

De kadernota heeft de volgende bijlagen:

- Bijlage A – Financieel perspectief: Een overzicht van het financiële beeld voor de komende jaren, inclusief de effecten van de voorgestelde beleidskeuzes.
- Bijlage B –Aanvullingen bestaand beleid: Een nadere onderbouwing van de ingediende beleidsaanvragen per programma.
- Bijlage C – Meerjareninvesteringsplan (MIP): Een overzicht van verwachte investeringen met bijbehorende afschrijvingslasten.
- Bijlage D – Afkortingenlijst: Een verklarende lijst van afkortingen die in dit document worden gebruikt.

Programma's

Programma 1 Mens en Samenleving

Ontwikkelingen

1.1 Sterke sociale basis in een vitale samenleving

Huisvestingsplan huisartsen
De druk op de huisartsenzorg neemt toe, wat gevolgen kan hebben voor de bereikbaarheid van zorg voor inwoners. De gemeenteraad heeft het college via een motie tijdens de begrotingsraad (13 november 2025) gevraagd hierop te handelen. Het college werkt daarom aan een strategisch Huisvestingsplan huisartsen, inclusief financiële onderbouwing. Dit plan wordt in Q3 2026 aan de raad voorgelegd.

Actieplan Zorg en Veiligheid
Dijk en Waard groeit snel en kent steeds complexere zorg- en veiligheidsvraagstukken. Dit vraagt om blijvende investeringen in domein overstijgende samenwerking om de veiligheid, leefbaarheid en het welzijn van onze inwoners te versterken. De druk op zowel het sociaal domein als op openbare orde en veiligheid neemt zichtbaar toe. De brand aan de Titanialaan heeft laten zien dat intensivering van het thema zorg en veiligheid noodzakelijk is. Daarom is het actieplan Zorg en Veiligheid opgesteld om gericht en structureel aan deze opgaven te werken. Voor de uitvoering hiervan zijn aanvullende middelen nodig.

Seniorenagenda+
Door vergrijzing, personeelstekorten en toenemende eenzaamheid groeit de druk op vrijwilligers en mantelzorgers. De Seniorenagenda+ is op 16 december 2025 vastgesteld naar aanleiding van een motie van de raad (7 november 2023). Voor de uitvoering daarvan zijn we in grote mate afhankelijk van vrijwilligers. Dit vraagt om versterking van werving, behoud en coördinatie. Wat dit precies vraagt en wat dit financieel betekent, is nu nog niet concreet en betrekken we bij de Welzijnsopdracht waar we in 2026/2027 mee aan de slag gaan.

1.2 Passende ondersteuning dichtbij inwoners

GGD Herhuisvesting jeugdgezondheidszorg Heerhugowaard
Met de groei van het aantal inwoners heeft ook het consultatiebureau (JGZ) van de GGD dringend behoefte aan een grotere locatie. De gemeente is wettelijk verplicht om via de GGD jeugdgezondheidszorg te bieden en de gemeente is volgens de gemeenschappelijke regeling verplicht om ruimte daarvoor te organiseren.

Er is een locatie in beeld waarin ook ruimte is voor de bevolkingsgroei. Hierdoor zullen de structurele kosten hoger worden. De benodigde middelen worden verder uitgewerkt.

Asiel en migratie
De aanhoudende instroom van asielzoekers, statushouders en Oekraïense ontheemden zet structurele druk op gemeentelijke voorzieningen. De langdurige inzet van tijdelijke opvang voor Oekraïners is steeds minder houdbaar. Het Rijk stuurt, onder meer met de Wet versterking regie volkshuisvesting, aan op een meer structurele aanpak, waarbij een deel van deze groep, gebruik zal gaan maken van reguliere voorzieningen. Dit zal naar alle waarschijnlijkheid ook voor statushouders aan de orde zijn. Dit vraagt aanpassing van beleid op het gebied van huisvesting, participatie en het sociaal domein.

1.3 Kwalitatieve en beheersbare hulp en ondersteuning

Inkoop Wmo maatwerk

Op basis van de nieuwe inkoop Wmo (begeleiding, thuisondersteuning, dagbesteding, vervoersdiensten, hulpmiddelen) zullen per 1 januari 2027 nieuwe overeenkomsten met aanbieders ingaan. Het aantal cliënten stijgt structureel, vooral binnen begeleiding, thuisondersteuning en in wisselende mate in dagbesteding. Ook zullen we te maken krijgen met een tariefstijging doordat huidige tarieven de kostenontwikkeling niet meer dekken, en een veranderde bekostigingswijze waardoor het volume per cliënt kan wijzigen. We verwachten een groei in gebruik en kosten. In de loop van het jaar worden de inkoop en de financiële gevolgen daarvan duidelijk.

Participatiewet in Balans

De landelijke doorontwikkeling van de Participatiewet in Balans versterkt in 2027 de nadruk op menselijke maat, eenvoud en maatwerk. Dit betekent dat gemeenten hun beleid en verordeningen moeten actualiseren. Zaffier bereidt zich voor op deze wetgeving en benadrukt in de Kadernota 2027 dat dit in 2027 extra tijd per inwoner en extra uitvoeringscapaciteit vraagt.

Wet verbetering beschikbaarheid jeugdzorg

De Wet verbetering beschikbaarheid jeugdzorg (Wvbjz) is op 1 januari 2026 in werking getreden, met een overgangstermijn van een jaar, als onderdeel van de Hervormingsagenda Jeugd. De wet moet ervoor zorgen dat (hoog)specialistische jeugdzorg tijdiger, beter en meer uniform beschikbaar komt voor jeugdigen.

Programma 2 Ruimtelijke omgeving

Ontwikkelingen

2.1 Aantrekkelijke en diverse woon- en werkomgeving

Evenementen
Dijk en Waard wil, op basis van de vastgestelde evenementenvisie, een uitvoeringsplan opstellen. De gemeenteraad wordt gevraagd middelen beschikbaar te stellen voor het opstellen en uitvoeren.

Herhuisvesting sportactiviteit
De BMX-vereniging Kley-Drivers verliest haar huidige locatie als gevolg van gebiedsontwikkeling plan Oostrand. Voorgesteld wordt om de BMX-vereniging Kley Drivers te verplaatsen naar sportpark De Vork.

Accommodatieplan binnensport
In 2025 is het voornemen uitgesproken tot een gefaseerde vernieuwing van de binnensportaccommodaties. Dit plan betreft 3 accommodaties, namelijk:

- de voorbereidingen voor de transformatie van de tennishal in Sint Pancras naar een sporthal,

- het voornemen om Sporthal Geestmerambacht te vervangen door een nieuwe dubbele sporthal met turnhal,

- de ontwikkeling van een multifunctionele sportaccommodatie in Vaandel Zuid ter vervanging van de Deimoshal.

De definitieve investeringskredieten voor deze ontwikkelingen zullen worden voorgelegd nadat de financiële dekking volledig inzichtelijk is en de raad deze in samenhang met de meerjarenbegroting kan beoordelen. Dit zou dan in principe moeten plaatsvinden bij de begroting 2027.

OV-knoop Dijk en Waard
Samen met de provincie, NS en ProRail is gewerkt aan een ‘Ontwikkelplan OV-knoop Dijk en Waard’.
Het Rijk heeft in 2025 een gemeentelijke subsidieaanvraag gehonoreerd met € 38,5 miljoen. Eerder zegde het College van Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland al een bijdrage van € 12 miljoen toe. In de reserve Investeringsfonds mobiliteit Regio Alkmaar wordt een bedrag van € 5 miljoen aan dit project toebedeeld. In totaal investeren we € 55,5 miljoen. Voor de uitvoering hiervan worden voorbereidingskosten gemaakt. Dit zal ongeveer een bedrag zijn van € 2,7 miljoen. Hiervoor wordt een aanvraag bij de raad gedaan.

BoL-brug/Spoorviaduct over de N242
Samen met de Provincie en de gemeente Alkmaar neemt Dijk en Waard het voortouw om de vervanging van de bruggen en de aanpak van de N242 op te pakken. Dit is afgesproken op het BO MIRT. Het Rijk en ProRail komen aan tafel waar nodig. Ons doel is om eerder dan het geplande jaar 2039 goed OV en betere doorstroom op de N242 te realiseren.

2.2 Gezonde en duurzame leefomgeving
Geen ontwikkelingen

Programma 3: Bestuur, Veiligheid en Dienstverlening

Ontwikkelingen

3.1 Dienstverlening, bestuur en veiligheid

Versterken maatschappelijke en interne weerbaarheid en veerkracht

Alle gemeenten, waaronder Dijk en Waard, staan voor de opgave om hun maatschappelijke en interne weerbaarheid en veerkracht te versterken. Geopolitieke spanningen, hybride dreigingen, klimaatverandering en het risico op langdurige stroomuitval maken duidelijk dat de samenleving zich beter moet voorbereiden. Gemeenten vervullen hierbij een sleutelrol in het beperken van de impact van crises. Om deze opgave structureel te borgen, heeft het college op 27 januari 2026 besloten een integraal plan op te stellen voor het vergroten van de gemeentelijke weerbaarheid. Dit plan richt zich op de versterking van vitale processen, de crisisorganisatie, de sociale infrastructuur en de zelfredzaamheid van inwoners. Voor de uitvoering van het plan wordt een projectleider aangesteld voor een periode van circa 2,5 jaar.

Investeren in het versterken van de weerbaarheid van jongeren blijft noodzakelijk

Dijk en Waard is een snelgroeiende gemeente met relatief veel jeugdigen. Dit vraagt om blijvende investeringen om ervoor te zorgen dat jongeren veilig, gezond en kansrijk kunnen opgroeien. In deze levensfase zijn jongeren extra kwetsbaar voor criminaliteit, uitbuiting, radicalisering en andere negatieve invloeden, met name wanneer sprake is van problemen zoals perspectiefloosheid, schooluitval, een onveilige thuissituatie of financiële zorgen.
Deze inzet betreft geen nieuwe beleidsambitie, maar een voortzetting van bestaand beleid, in lijn met het IVP 2023–2026 en regionale afspraken. Bij achterblijvende middelen neemt de druk op zowel het sociaal domein als op openbare orde en veiligheid toe.

Versterking Zorg en Veiligheid

Door groei en toenemende complexiteit staat de balans tussen zorg en veiligheid onder druk, wat vraagt om een versterkt en structureel actieplan met aanvullende middelen. In programma 1 wordt verder op deze ontwikkeling ingegaan.

3.2 Algemene dekkingsmiddelen en organisatie

De organisatie

In de eerste fase van de fusie heeft de organisatie hard gewerkt aan het op orde brengen van de dienstverlening en bedrijfsvoering. Dat heeft geleid tot een goede uitvoering van onze opdrachten én een goed imago als werkgever, minder vacatures en inhuur, en een afgenomen ziekteverzuim.
Inmiddels hebben we een start gemaakt met een volgende fase. Daarin ligt de focus meer op samen met de samenleving bouwen aan Dijk en Waard. Voor de organisatie betekent dat o.a. het verder inbedden van opgave- en gebiedsgericht werken, data gestuurd werken, maar ook meer strategisch en integraal werken om meer maatwerk in dorpen en wijken te leveren. Daarnaast zijn er bedrijfsvoeringsvraagstukken die eisen stellen aan onze organisatie, zoals de krappe arbeidsmarkt, digitalisering, wetgeving (denk aan WOO, (informatie)veiligheid e.d.), diversiteit en inclusie, transparantie.

Dit alles vraagt om investeringen in onze organisatie en bedrijfsvoering (werkwijzen, vakmanschap, leiderschap en wendbaarheid), zodat onze medewerkers goed gefaciliteerd zijn en de organisatie het verschil voor onze inwoners kan blijven maken binnen de bestuurlijke kaders.

Financiële kaders

Financiële kaders Uitgangspunten voor een sluitende begroting

Dijk en Waard heeft als doelstelling om te komen tot een structureel sluitende begroting met positief oordeel van de provincie. De uitgangspositie is echter ongunstig. De gemeentelijke financiën staan onder druk. In de begroting van 2026 is dit duidelijk zichtbaar. De begroting 2026 toonde een tekort van € 4 miljoen. Dit tekort wordt gedekt vanuit de reserves. De meerjarenraming laat op de structurele kosten en inkomsten eveneens een tekort zien. Dit betekent dat de gemeente inteert op haar spaargeld.

Met het gegeven dat de meerjarenraming niet sluitend is, en het Rijk in de voorjaarsnota slechts deels (en tijdelijk) over de brug is gekomen met extra financiële middelen, betekent dit dat er keuzes gemaakt moeten worden.

Om te komen tot een sluitende begroting 2027 hanteren we de volgende specifieke uitgangspunten:

A. Baten/ belastingen: Het uitgangspunt is dat de OZB alleen geïndexeerd wordt;

B. Groeigelden: De geplande groei wordt volledig meegenomen in de meerjarenbegroting. Aan de kostenkant wordt de groei, net als in de huidige begrotingssystematiek, niet op alle onderdelen meegenomen.

C. Investeringen: In de ramingen wordt gerekend met een onderuitputting van 10% van de geplande kapitaallasten van activa in een jaar.

D. Reserves: Van de bestemmingsreserves die niet meer voldoen aan het oorspronkelijk gestelde doel, of waarvan het afgelopen jaar geen bestedingen zijn geweest, of er is geen concreet bestedingsplan wordt een voorstel gemaakt welk deel vrij kan vallen ten gunste van de algemene reserve. Bij de begroting wordt een prognose reserves 2027-2030 opgesteld;

E. Korte versus lange termijn: de gemeente wil een ongewijzigd toezichtregime van de provincie. Het streven is om 2026 structureel sluitend te krijgen. Als dit alleen mogelijk is met keuzes met grote impact voor de samenleving kiest de gemeente ervoor om niet 2027 maar 2030 structureel sluitend te begroten;

F. Gemeenschappelijke regelingen: De gemeente volgt de zienswijze voor de gemeenschappelijke regelingen zoals de raad die bij de begrotingen heeft vastgesteld, of de door het algemeen bestuur vastgestelde begroting.

<u>Indexaties</u>

Voor de begroting 2027 hanteren wij onderstaande uitgangspunten voor de ontwikkeling van algemene baten en lasten.

Baten

- Huur, erfpachtcanons en belastingopbrengsten worden geïndexeerd op basis van CPI maart 2026 (2,7%).

  Uitzondering: riool- en afvalstoffenheffing; deze zijn gebaseerd op de werkelijke kosten.

- Leges worden geïndexeerd op basis van de ontwikkeling van de begrote loonsom (incl. overhead) tussen de jaren 2026–2027.

    - Bij wettelijk gemaximeerde tarieven wordt geïndexeerd tot het maximum.

- Indexatie wordt niet of slechts gedeeltelijk toegepast als de kostendekkendheid boven 100% uitkomt (op verordeningsniveau).

Lasten

- Bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen (GR'en)

  Indexatie vindt plaats volgens de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR).

- CAO Gemeenten.

  De CAO loopt tot 1 april 2027. Voor de begroting 2027 wordt uitgegaan van indexatie op basis van loonvoet sector overheid 2026 (2,9%)

- De volgende exploitatiebudgetten worden geïndexeerd op basis van CPI maart 2026 (2,7%).

  - Subsidies:

  - Budgetten met onderliggend een contractuele verplichting.

- Investeringsprojecten waarvan de aanbesteding nog niet heeft plaatsgevonden én met een investeringsbudget van € 100.000 of hoger:

  Op basis van notitie parameters grexen Dijk en Waard 2026. Voor 2027 is dit 2,5%.

Overige budgetten worden niet geïndexeerd. Dit betreffen onder andere budgetten waarvan de onderliggende kosten niet toenemen op basis van contractuele verplichtingen, zoals kapitaallasten en aankopen waarvoor geen meerjarig contract geldt.

Bijlage A: Financiële positie

Financiële stand van zaken

Financieel perspectief

Het financieel perspectief geeft een overzicht van de verwachte meerjarige baten en lasten van de gemeente. Het perspectief is gebaseerd op de primaire begroting, financiële doorwerking van de reeds genomen raadsbesluiten en de structurele effecten van de voorjaarsrapportage 2026.

Bij het opstellen van het perspectief zijn een aantal belangrijke financiële ontwikkelingen nog niet meegenomen omdat op het moment van het opstellen van de kadernota de effecten nog niet volledig bekend zijn. Het betreft aan de inkomstenkant o.a. de Voorjaarsnota van het Rijk en de effecten van de Meicirculaire. Aan de kostenkant zijn bijvoorbeeld de loon- en prijsontwikkelingen, en de bijstellingen van de begrotingen van gemeenschappelijke regelingen nog niet in dit beeld verwerkt.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Begrotingssaldo primair (incidenteel en structureel)	490	-3.291	3.820	3.820
Nog te verwerken raadsbesluiten	-312	-312	-312	-312
Effect Voorjaarrapportage	-86	-320	-533	-568
Begrotingssaldo voor Kadernota	92	-3.923	2.975	2.940
Effect Kadernota	-1.149	-865	-764	-764
Begrotingssaldo na Kadernota	**-1.057**	**-4.788**	**2.211**	**2.176**

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Begrotingssaldo na Kadernota structureel	-363	458	2.252	2.217
Begrotingssaldo na Kadernota incidenteel)	-694	-5.246	-41	-41
Begrotingssaldo (incidenteel en structureel)	**-1.057**	**-4.788**	**2.211**	**2.176**

Bijlage B: Aanvullingen bestaand beleid

Onderstaand het overzicht van de aanvragen voor aanvullend beleid.

Nummer aanvraag: P0-1	Onderwerp:Reiskostenvergoeding			
	2027	2028	2029	2030
Aanvraag	€ 84.000	€ 84.000	€ 84.000	€ 84.000

Toelichting welke wettelijke basis het betreft

Het College heeft op 23 december 2025 een besluit genomen over de wijziging van de regeling reiskostenvergoeding en lokale IKB-regeling. Dit is via een collegebericht met de raad gecommuniceerd. In dit voorstel was opgenomen dat de extra kosten zouden worden verwerkt in de begroting 2027. Dit wordt via deze kadernota gerealiseerd.

Toelichting van deze aanvraag

In vervolg op het collegebesluit van 23 december 2025 over de wijziging van de regeling Reiskostenvergoeding en de Lokale IKB regeling verwerken wij de structurele meerkosten in de begroting vanaf 2027 (€ 84.000). Dit betreft een autonome ontwikkeling op basis van bestaand beleid.

Is er dekking binnen de reguliere begroting voor je aanvraag aangepast of nieuw beleid?

Nee

Nummer aanvraag: P0-2	Onderwerp:Juridische abonnementen			
	2027	2028	2029	2030
Aanvraag	€ 52.000	€ 52.000	€ 52.000	€ 52.000

Toelichting welke wettelijke basis het betreft
Contract met juridische kennisbank

Toelichting van deze aanvraag

Per 2025 is een vernieuwd contract voor de juridische kennisbank afgesloten (incl. module Omgevingswet), waardoor de hele organisatie actuele juridische informatie heeft. Dit is een onvermijdelijke, contractuele verplichting en kwalificeert als autonome ontwikkeling.

Is er dekking binnen de reguliere begroting voor je aanvraag aangepast of nieuw beleid?

Nee

Nummer aanvraag: P1-1	Onderwerp:Projectleider maatschappelijke en interne weerbaarheid en veerkracht

	2027	2028	2029	2030
Aanvraag	€ 135.000	€ 101.000	€ 0	€ 0

Toelichting welke wettelijke basis het betreft

Artikel 3 van het NAVO-verdrag verplicht lidstaten om hun nationale weerbaarheid op peil te houden. De NAVO-weerbaarheidsdoelen richten zich daarbij op de continuïteit van overheid en vitale infrastructuur, waaronder voedsel- en drinkwatervoorziening, gezondheidszorg, communicatie en transport. Gemeenten hebben hierin een wettelijke verantwoordelijkheid op het gebied van bevolkingszorg en crisiscommunicatie. Tijdens de begrotingsbehandeling op 13 november 2025 heeft de raad hier richtinggevend over gesproken. De burgemeester heeft toen aan de raad een themasessie toegezegd. Deze themasessie heeft tijdens de commissie op 20 januari 2026 plaatsgevonden.

Toelichting van deze aanvraag

De gemeente Dijk en Waard staat voor de opgave om haar maatschappelijke en interne weerbaarheid te versterken. Ontwikkelingen zoals geopolitieke spanningen, hybride dreigingen, klimaatverandering en het risico op langdurige stroomuitval maken duidelijk dat gemeenten een cruciale rol spelen in het voorbereiden op en het beperken van de gevolgen van crises. Om deze opgave structureel te borgen, heeft het college op 27 januari 2026 besloten een integraal plan op te stellen voor het vergroten van de gemeentelijke weerbaarheid. Dit plan richt zich op de versterking van vitale processen, de crisisorganisatie, de sociale infrastructuur en de zelfredzaamheid van inwoners. Voor de uitvoering van het plan wordt een projectleider aangesteld voor een periode van circa 2,5 jaar. De raad is over dit besluit geinformeerd middels een collegebericht.

Is er dekking binnen de reguliere begroting voor je aanvraag aangepast of nieuw beleid?

Nee

Nummer aanvraag: P2-5	Onderwerp:Verkeersveiligheidsmaatregelen			
	2027	2028	2029	2030
Aanvraag	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Toelichting welke wettelijke basis het betreft				
Toelichting van deze aanvraag Voor kleine concrete verkeersmaatregelen is jaarlijks ca € 250.000 nodig, waarvan € 150.000 al jaarlijks begroot is op het budget van Verkeer. Met deze budgetverhoging komt het college tegemoet aan de aanbeveling van de Rekenkamer, zie raadsbesluit van dinsdag 9 december 2025.				
Is er dekking binnen de reguliere begroting voor je aanvraag aangepast of nieuw beleid?				

Nummer aanvraag: P2-6	Onderwerp:Groei van het areaal			
	2027	2028	2029	2030
Aanvraag	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Toelichting welke wettelijke basis het betreft				
Toelichting van deze aanvraag Het verhard areaal in de gemeente is het afgelopen jaar met 89.000m2 toegenomen. Hierdoor stijgen de onderhoudskosten van het onderhoud aan wegen en kunstwerken.				
Is er dekking binnen de reguliere begroting voor je aanvraag aangepast of nieuw beleid?				

Nummer aanvraag: P3-1	Onderwerp:Evenementenvisie			
	2027	2028	2029	2030
Aanvraag	€ 250.000	€ 0	€ 0	€ 0

Toelichting welke wettelijke basis het betreft

Toelichting van deze aanvraag

In de evenementenvisie is besloten (december 2025) dat de raad via de begrotingscyclus de middelen beschikbaar stelt voor het uitvoeringsprogramma (zowel personele inzet als inhoudelijke onderzoeken zoals locatieprofielen). In de geest van de in december 2025 vastgestelde visie evenementen, wordt verhoging van het subsidieplafond voorgesteld.

Is er dekking binnen de reguliere begroting voor je aanvraag aangepast of nieuw beleid?

Geen dekking in de reguliere begroting. Het aangenomen beleid wordt uitgewerkt in een uitvoeringsprogramma.

Nummer aanvraag: P5-7	Onderwerp:Uitbreiding areaal groen			
	2027	2028	2029	2030
Aanvraag	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000

Toelichting welke wettelijke basis het betreft

Toelichting van deze aanvraag

In 2025 en 2026 zijn meerdere nieuwbouwwijken overgedragen aan Beheer Ruimte, zoals Waardereiland, Vaandel Zuid, Tuinen van Luna, De Draai IJsvogelstraat/Korenbloem/Zomertaling, Westerdel (deel), de Klamp, Industriestraat, Koolvlinder, Stationsgebied, en de Helling. Door het overdragen van diverse nieuwe wijken, stijgen de beheerkosten voor het groenonderhoud en maaien.

Is er dekking binnen de reguliere begroting voor je aanvraag aangepast of nieuw beleid?

Nummer aanvraag: P6-8	Onderwerp:Jeugdfonds Sport en Cultuur			
	2027	2028	2029	2030
Aanvraag	€ 73.000	€ 73.000	€ 73.000	€ 73.000

Toelichting welke wettelijke basis het betreft
Niet van toepassing

Toelichting van deze aanvraag

Het college heeft op 21 oktober 2025 besloten om de eigen bijdrage van de gemeente Dijk en Waard in de samenwerkingsovereenkomst met het JFSC van 2026, vast te stellen op € 170.000. Dit betekent een budgetverhoging van € 73.000 ten opzichte van het huidige budget .

Is er dekking binnen de reguliere begroting voor je aanvraag aangepast of nieuw beleid?

Aangepast. Door een stijging van het aantal aanvragen is het eerdere budget ontoereikend.

Nummer aanvraag: P8-1	Onderwerp:Bouwmeester (team)			
	2027	2028	2029	2030
Aanvraag	€ 255.000	€ 255.000	€ 255.000	€ 255.000

Toelichting welke wettelijke basis het betreft
Niet van toepassing

Toelichting van deze aanvraag

Goede omgevingskwaliteit is een van de drie maatschappelijke doelstellingen van de Omgevingswet. De benoeming van een bouwmeester met ruimte voor ontwerpend onderzoek kan zorgen voor nieuwe inzichten over ruimtelijke kwaliteit en kan zorgen voor draagvlak om de daarbij noodzakelijke keuzes te maken. Een belangrijk aandachtspunt daarbij is dat ruimtelijke oplossingen bijdragen aan de opgaven van het sociale domein.

Is er dekking binnen de reguliere begroting voor je aanvraag aangepast of nieuw beleid?

Nee

Bijlage C MIP (meerjareninvesteringsprogamma)

Op 13 november 2025 heeft u de begroting 2026 vastgesteld (zaaknummer 00001151949).
Onderdeel van deze begroting is het Meerjareninvesteringsplan (MIP). Hierin is een overzicht opgenomen van de verwachte investeringen in de periode 2026 t/m 2028 en de hiermee gemoeide afschrijvingslasten. Door het vaststellen van de begroting zijn de investeringen voor het jaar 2026 geautoriseerd. Op hoofdlijnen wordt het MIP in de begroting 2026 als volgt samengevat:

Bedragen x € 1000

	Totaalomvang Investeringen (alle jaarschijven)	Afschrijving 2027	Afschrijving 2028	Afschrijving 2029	Afschrijving 2030
Investeringen ICT, facilitair, huisvesting	5.569	293	529	704	704
Investeringen openbare ruimte/ wegen/ recreatieve voorzieningen	37.673	272	705	1.335	1.335
Investeringen materieel	14.637	790	904	1.306	1.306
Kanaalpark	7.345	84	180	243	243
Onderwijshuisvesting	43.591	54	366	1.459	1.459
Vastgestelde MIP begroting 2026	**108.815**	**1.493**	**2.684**	**5.047**	**5.047**

Het MIP is een dynamisch overzicht:

- als door de raad geautoriseerde kredieten en de uitvoering is gestart verdwijnen zij uit het MIP, worden benoemd als ‘kredieten’ en krijgen een plek in de administratie, de bijbehorende afschrijvingslasten zijn een onderdeel van de begroting en zijn onderdeel van het financiële beeld;
- als er tussentijds besluiten worden genomen of wensen kenbaar worden gemaakt t.a.v. investeringen worden zij opgenomen in het MIP;
- het opnemen van nieuwe jaarschijven in het MIP leidt automatisch tot het opnemen van vervangingsinvesteringen;
- bij het actualiseren van het MIP kunnen investeringsbedragen (door ontwikkelingen van prijzen) en jaar van investeren (door aanpassen planning) worden aangepast.

MIP Kadernota 2027 in het kort

Voor de komende jaren staan aanzienlijke investeringen gepland:

Bedragen x € 1.000.000

	Omvang toekomstige investeringen
Investeringen tot en met 2029 uit het MIP	129,0
Openstaande kredieten	54,4
	183,4

Bedragen x € 1.000.000

	Investeringen uit het MIP
Investeringen ICT, facilitair, huisvesting	6,1
Investeringen openbare ruimte/ wegen/ recreatieve voorzieningen	38,4
Investeringen materieel	12,6
Kanaalpark	8,9
Onderwijshuisvesting	63,0
	129,0

Om de omvang te duiden: de geplande investeringen komen, afgezet tegen de boekwaarde van de vaste activa per 1-1-2026, uit op circa 61%.

In het proces van de Kadernota 2027 is het MIP geactualiseerd en bouwt voort op wat is vastgesteld bij de begroting 2026. Tussen het vaststellen van de begroting 2026 en deze actualisatie zijn van een aantal investeringen uit het MIP kredieten in uitvoering gegaan. Deze investeringen (en de hiermee samenhangende afschrijvingen) komen niet meer terug in het MIP, zij zijn onderdeel van de begroting.

Kadernota 2027:

Bedragen x € 1000

	Opgenomen kredieten in administratie	Omschrijving opgenomen kredieten (op hoofdlijnen)
Investeringen ICT, facilitair, huisvesting	371	• Audiovisuele apparatuur
Investeringen openbare ruimte/ wegen/ recreatieve voorzieningen	3.829	• Investeringen LOMW / DWOMW • Verduurzaming Waardergolf
Investeringen materieel	5.998	• Materieel Stadsbedrijf jaarschijf 2026 (Zijladers / Grote veegmachines / etc)
Kanaalpark	844	• Indexaties bestaande budgetten
Onderwijshuisvesting	8.446	• IKC Esdegé Reigersdaal (3e locatie Draai) • Rembrandstraat - Gymzaal
Totaal opgenomen kredieten in administratie	**19.488**	

De basis voor de actualisatie van het MIP 2027 is hiermee als volgt vastgesteld:

Bedragen x € 1000

	Totaalomvang Investeringen	Afschrijving 2027	Afschrijving 2028	Afschrijving 2029	Afschrrijving 2030
Vastgestelde MIP begroting 2026	108.815	1.493	2.684	5.047	5.047
Opgenomen kredieten in administratie	-19.488	-925	-1.328	-1.344	-1.344
Basis start actualisatie MIP Kadernota 2027	**89.327**	**567**	**1.356**	**3.703**	**3.703**

Vervolgens is het MIP daadwerkelijk geactualiseerd. De actualisatie wordt op hoofdlijnen onderscheiden in drie categorieën:

1. **Tijd**, beoordeeld is of het jaar van investeren dat in het MIP 2026 stond moet worden aangepast. Het komt regelmatig voor dat investeringen doorschuiven naar een later jaar waardoor ook de afschrijvingslasten later ingaan.
2. **Prijs,** beoordeeld is of de hoogte van het investeringsbedrag waarvoor het in het MIP 2026 stond nog actueel is of moet worden aangepast veroorzaakt als gevolg vanprijsmutaties.
3. **Nieuw,** nieuwe investeringen worden opgenomen op basis van genomen besluiten/wensen. Daarnaast worden investeringen opgevoerd als er sprake is van vervanging van bestaande activa waarvan de afschrijvingstermijn is verstreken.

De actualisatie van het MIP is als volgt:

Bedragen x € 1000

	Totaalomvang Investeringen	Afschrijving 2027	Afschrijving 2028	Afschrijving 2029	Afschrrijving 2030
Basis start actualisatie MIP Kadernota 2027	89.327	567	1.356	3.703	3.703
Mutaties MIP Kadernota 2027	39.637	-362	-65	-844	921
Geactualiseerd MIP 2027	**128.964**	**205**	**1.291**	**2.859**	**4.624**
Specificatie mutaties MIP Kadernota 2027					
Tijd		-313	-121	-1.081	-518
Prijs	984	-49	-34	28	122
Nieuw	38.653	0	90	209	1.317
Totaal Mutaties MIP Kadernota 2027	**39.637**	**-362**	**-65**	**-844**	**921**

- Verlaging van de afschrijving
+ Verhoging van de afschrijving

Toelichting “Tijd”:

Uit de bovenstaande tabel blijkt dat in elk van de jaren de afschrijvingslasten in het geactualiseerde MIP 2027 voor dit onderdeel lager uitvallen. Dit komt doordat investeringen worden doorgeschoven in de tijd. Hieronder per jaar een opsomming van de grootste afwijkingen:

2027	• Verbouwing Parelhof (van oplevering 2025 naar oplevering 2026) • Doorschuiven investeringen speeltoestellen en beschoeiing van 2025 naar 2026
2028	• Diverse kleinere afwijkingen
2029	• IKC De Carrousel, investering doorgeschoven naar oplevering 2031 • IKC De Vaart, investering doorgeschoven naar oplevering 2029 (afschrijving m.i.v. 2030) • IKC Het Baken, investering doorgeschoven naar oplevering 2029 (afschrijving m.i.v. 2030)
2030	• IKC De Carrousel, investering doorgeschoven naar oplevering 2031

Toelichting “Prijs”

De toename van het investeringsvolume in deze categorie wordt veroorzaakt door:

- Het bedrag voor ICT-investeringen is verhoogd omdat door de groei van de organisatie meer apparaten moeten worden aangeschaft
- De bedragen voor onderhoud van beschoeiingen en kunstwerken in de jaren 2027 en 2028 zijn aanzienlijk verhoogd t.o.v. het vorige MIP
- Op de investeringen in de onderwijshuisvesting is een indexatie toegepast

Toelichting “Nieuw”:

De categorie “Nieuw” bestaat uit de volgende 3 onderdelen: Opvoeren jaarschijf	Dit zijn investeringen waar in het verleden al een besluit over is genomen maar waardoor door het toevoegen van een nieuwe jaarschijf (in dit geval 2030) nieuwe investeringen in beeld komen. Een goed voorbeeld hiervan is het raadsbesluit 756899 IHP en Ruimte voor binnensport in Dijk en Waard; op basis van dit besluit worden nieuwe scholen toegevoegd in het geactualiseerde MIP 2027.
Vervanging	In het verleden zijn investeringen gedaan waarvan de afschrijvingslasten in de periode 2027 t/m 2030 vrijvallen. Dit wil zeggen dat het object volledig is afgeschreven en dat de afschrijvingslasten in principe verdwijnen uit de begroting. Voor een aantal investeringen geldt echter dat deze vervangen moeten worden om de

	bedrijfsvoering voort te kunnen zetten (bijvoorbeeld computerapparatuur of materieel stadsbedrijf). Door deze investeringen op te nemen in het geactualiseerde MIP wordt ervoor gezorgd dat deze actieven kunnen worden vervangen en dat de afschrijvingslasten in de begroting blijven.
Nieuw opgevoerd	Dit zijn investeringen die: • nog niet in een eerder MIP stonden • maar wel noodzakelijk zijn • en niet in onder één van de 2 hiervoor genoemde categorieën vallen.

Hieronder een specificatie van de mutaties die onder de categorie “Nieuw” zijn opgevoerd:

Bedragen x € 1000

	Totaalomvang Investeringen	Afschrijving 2027	Afschrijving 2028	Afschrijving 2029	Afschrrijving 2030
Opvoeren jaarschijf	28.970	0	0	0	645
Vervanging	5.855	0	6	10	453
Nieuw opgevoerd	3.828	0	84	199	219
Totaal mutaties categorie Nieuw	**38.653**	**0**	**90**	**209**	**1.317**

Per categorie volgt hieronder een korte toelichting van de investeringen die hieronder zijn opgenomen:

Opvoeren jaarschijf	Dit betreffen nieuw opgenomen investeringen die vooral hun oorsprong vinden in het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs het Programma Stedelijk Water en Riolering.
Vervanging	Onder dit onderdeel vallen vervangingsinvesteringen in de categorie: • Bedrijfsvoering (inrichting gemeentehuis en ICT-apparatuur) • Openbare buitenruimte (Beschoeiingen, Kunstwerken, Speeltoestellen etc) • Materieel Stadsbedrijf (Werktuigendragers, Vrachtwagens, Pick-up truck etc)

Nieuw opgevoerd	De nieuw opgevoerde investeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1000

	Jaar ingebruikname	Investering
Vrachtwagen met afzetsysteem met kraan en pers opbouw	2027	625
Omvormen fietspad Brilbeer (van asfalt naar beton ivm worteldruk)	2027	145
Aanbrengen bermverharding Jan Glijnisweg (tussen Beukenlaan en Rustenbur	2027	95
Voetpad Kruissloot	2027	50
VBK Aanpassingen Dijkweg verkeersveiligheid	2027	50
Aanvulling Krediet 3e locatie De Draai	2028	2.260
Vrachtwagen met afzetsysteem	2028	400
Sportinventaris Dijk en Waard Sport BV 2029	2029	203
		3.828

Openstaande kredieten

Zoals reeds hiervoor is aangegeven in het onderdeel MIP verdwijnen geautoriseerde investeringen uit het MIP op het moment dat zij in uitvoering gaan en hiervoor een krediet in de financiële administratie wordt opgenomen. Vanaf dit moment wordt verantwoording afgelegd over deze kredieten in de documenten van de budgetcyclus (voor- en najaarsrapportage en jaarrekening). Op dit moment staat nog 54,4 miljoen Euro aan kredieten open. De uitgaven hierop zullen in 2026 en de daaropvolgende jaren plaatsvinden. Hieronder een specificatie van de grootste nog openstaande kredieten:

Bedragen x € 1.000.000

	Openstaand krediet	Bron
Brandweerkazerne Langedijk	19,2	Raadsbesluit 00001134097
IKOC Noord- Scharwoude	8,0	MIP begroting 2025
3e locatie De Draai	5,8	MIP begroting 2026
Materieel SBDF	4,8	MIP begroting 2026
LOMW	3,8	MIP begroting 2025 / 2026
Rembrandtstraat gymzaal	2,0	MIP begroting 2026
Programma Kanaalpark	1,9	MIP begroting 2025 / 2026
Verduurzaming Waardergolf	1,7	MIP begroting 2026
Rehabilitatie wegen	1,1	MIP begroting 2025
	48,3	

Alleen de afschrijvingslasten van het krediet “Brandweerkazerne Langedijk” zijn nog niet in het financieel meerjarenperspectief opgenomen. Overeenkomstig het genomen raadsbesluit zullen deze worden opgenomen in de meerjarenprogrammabegroting 2027. Voor de overige kredieten geldt dat de hiermee samenhangende afschrijvingslasten vanuit het MIP reeds zijn opgenomen in de begroting.

Boekwaarde vaste activa per 1-1-2026

In het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) is opgenomen dat alle investeringen worden geactiveerd. Dit betekent dus dat deze investeringen als vast actief worden opgenomen op de balans om er vervolgens jaarlijks op af te schrijven volgens een stelsel dat is afgestemd op de toekomstige gebruiksduur. Bedragen die worden uitgegeven op kredieten komen op basis van bovenstaande regelgeving dus uiteindelijk als vast actief op de balans. De boekwaarde van de geactiveerde investeringen (dus na afschrijving in de voorgaande jaren) bedraagt per 1-1-2026 300,8 miljoen Euro.

Meerjareninvesteringsplan details

Het bijgewerkte meerjareninvesteringsplan kan als volgt worden samengevat:

Bedragen x € 1.000

Soort investering	Investerings bedrag	2027	2028	2029	2030
Investeringen ICT, facilitair, huisvesting	6.081	32	459	694	764
Investeringen openbare ruimte/ wegen/ recreatieve voorzieningen	38.376	81	453	1.179	1.321
Investeringen materieel	12.619	0	184	650	913
Kanaalpark	8.856	48	145	208	292
Onderwijshuisvesting	63.032	44	50	128	1.334
Totaal	**128.964**	**205**	**1.291**	**2.859**	**4.624**

Bedragen x € 1.000

Investeringen ICT, facilitair, huisvesting	Jaar investeren	Jaar ingebruik name	Bedrag	Afschrijvingen		Afschrijvingslasten			
				termijn	vorm	2027	2028	2029	2030
2022 - Thin Clients	2026	2026	28	5	Lineair	6	6	6	6
Vervanging afgeschreven meubilair Parelhof	2026	2026	67	10	Lineair	7	7	7	7
Geluidsinstallatie + discussiesysteem raad- en trouwzaal	2026	2026	94	5	Lineair	19	19	19	19
Inrichting de centrale hal Binding	2027	2027	50	10	Lineair	0	5	5	5
Meubilair werkcafé	2027	2027	50	10	Lineair	0	5	5	5
2023 - CYOD - Telefoons	2027	2027	727	3	Lineair	0	242	242	242
Verbouwing Parelhof: Raadszaal, Werkcafe en Trouwzaal (fase 3)	2026	2027	3.500	20	Lineair	0	175	175	175
2023 - CYOD - Tablets	2028	2028	15	4	Lineair	0	0	4	4
CYOD - Notebooks	2028	2028	925	4	Lineair	0	0	231	231
2023 - Oribi scanners	2029	2029	29	4	Lineair	0	0	0	7
2024 - Vervanging beeldschermen	2029	2029	33	5	Lineair	0	0	0	7
100 Bureaustoelen (vervanging 2019)	2029	2029	100	10	Lineair	0	0	0	10
Vervanging werkplekken (bureau's) de Binding	2029	2029	223	10	Lineair	0	0	0	22
Meubilair vervanging Parelhof (specifieke vloerdelen)	2029	2029	240	10	Lineair	0	0	0	24
Totaal			**6.081**			**32**	**459**	**694**	**764**

Bedragen x € 1.000

Investeringen openbare ruimte/ wegen/ recreatieve voorzieningen	Jaar van investeren	Jaar ingebruik name	Bedrag	Afschrijvingen		Afschrijvingslasten			
				termijn	vorm	2027	2028	2029	2030
Verkeersregelinstallatie/masten en lantaarns vervangen	2026	2026	40	30	Lineair	1	1	1	1
Vervanging schakelkasten 2026	2026	2026	48	15	Lineair	3	3	3	3
Urnenmuur begraafplaats Kruisemanlaan	2026	2026	80	40	Lineair	2	2	2	2
Pumptrack Oudkarspel	2026	2026	150	15	Lineair	10	10	10	10
Install.parkeergarages Stadshart	2025	2026	232	8	Lineair	29	29	29	29
Sportinventatirs Dijk en Waard Sport BV 2026	2026	2026	235	10	Lineair	24	24	24	24
PSWR 2022-2027 De Draai uitbreidingsinvestering 2026	2026	2026	704	60	Lineair	12	12	12	12
Plakplaatsen affiches	2027	2027	38	25	Lineair	0	2	2	2
Vervanging schakelkasten 2027	2027	2027	48	15	Lineair	0	3	3	3
Voetpad Kruissloot	2027	2027	50	60	Lineair	0	1	1	1
VBK Aanpassingen Dijkweg verkeersveiligheid	2027	2027	50	60	Lineair	0	1	1	1
Verkeersregelinstallatie/Led-lampen vervangen	2027	2027	51	8	Lineair	0	6	6	6
Damwand sluis BOL	2026	2027	56	20	Lineair	0	3	3	3
Verkeersregelinstallatie/Lantaarns vervangen	2027	2027	66	30	Lineair	0	2	2	2
Verkeersregelinstallatie/ automaat vervangen 2027	2027	2027	77	15	Lineair	0	5	5	5
Verkeersregelinstallatie/masten	2027	2027	77	30	Lineair	0	3	3	3
Verkeersregelinstallatie/grondkabel vervangen	2027	2027	88	30	Lineair	0	3	3	3
Aanbrengen bermverharding Jan Glijnisweg (tussen Beukenlaan en Rustenburgerweg)	2027	2027	95	60	Lineair	0	2	2	2
Sportinventatirs Dijk en Waard Sport BV 2027	2027	2027	106	10	Lineair	0	11	11	11
Vervangen beschoeiing Bindingspad	2026	2027	136	20	Lineair	0	7	7	7
Omvormen fietspad Brilbeer (van asfalt naar beton ivm worteldruk)	2027	2027	145	60	Lineair	0	2	2	2
Vervangen Kunstwerken 2026	2026	2027	217	80	Lineair	0	3	3	3
PSWR 2022-2027 stelpost Havenplein (uitbreiding)	2026	2027	350	60	Lineair	0	6	6	6
PSWR 2022-2027 Stelpost De Frans (verbetering)	2026	2027	500	60	Lineair	0	8	8	8
Vervangen beschoeiingen 2026	2026	2027	690	20	Lineair	0	35	35	35
Vervanging speeltoestellen 2026	2026	2027	1.003	13	Lineair	0	77	77	77
Vervanging speeltoestellen 2027	2027	2027	1.093	13	Lineair	0	84	84	84
PSWR 2022-2027 De Draai uitbreidingsinvestering 2027	2027	2027	1.243	60	Lineair	0	21	21	21
PSWR 2022-2027 Westpoort (uitbreiding)	2026	2027	1.540	60	Lineair	0	26	26	26
Rehabilitatie Zuidtangent	2026	2027	1.771	60	Lineair	0	30	30	30
PSWR 2022-2027 Oostrand (uitbreiding)	2026	2027	1.836	60	Lineair	0	31	31	31

Bedragen x € 1.000

Investeringen openbare ruimte/ wegen/ recreatieve voorzieningen	Jaar van investeren	Jaar ingebruik name	Bedrag	Afschrijvingen		Afschrijvingslasten			
				termijn	vorm	2027	2028	2029	2030
Verkeersregelinstallatie/masten 2028	2028	2028	22	30	Lineair	0	0	1	1
Verkeersregelinstallatie/grondkabel vervangen 2028	2028	2028	33	30	Lineair	0	0	1	1
Vervanging schakelkasten 2028	2028	2028	48	15	Lineair	0	0	3	3
Verkeersregelinstallatie/Lantaarns vervangen 2028	2028	2028	50	30	Lineair	0	0	2	2
Verkeersregelinstallatie/Led-lampen vervangen 2028	2028	2028	51	8	Lineair	0	0	6	6
Sportinventatirs Dijk en Waard Sport BV 2028	2028	2028	56	10	Lineair	0	0	6	6
Aanleg gemeentelijke OVL installatie bij herinrichting 2025 (de Noord)	2028	2028	72	80	Lineair	0	0	1	1
Verkeersregelinstallatie/ automaat vervangen 2028	2028	2028	110	15	Lineair	0	0	7	7
Vervanging speeltoestellen 2028	2028	2028	553	13	Lineair	0	0	43	43
Vervangen beschoeiingen 2027	2027	2028	588	20	Lineair	0	0	29	29
PSWR 2022-2027 De Draai uitbreidingsinvestering 2028	2028	2028	596	60	Lineair	0	0	10	10
Vervangen beschoeiingen 2028	2028	2028	627	20	Lineair	0	0	31	31
Vervangen Kunstwerken 2027	2027	2028	691	80	Lineair	0	0	9	9
Vervangen Kunstwerken 2028	2028	2028	1.100	80	Lineair	0	0	14	14
Revitalisatie havengebied BOL aanvullend krediet	2027	2028	2.500	40	Lineair	0	0	63	63
Parkeercluster Stationsgebied - installaties	2027	2028	3.000	15	Lineair	0	0	200	200
Parkeercluster Stationsgebied - bouwkosten	2027	2028	12.000	40	Lineair	0	0	300	300
Verkeersregelinstallatie/Led-lampen vervangen 2029	2029	2029	17	8	Lineair	0	0	0	2
Verkeersregelinstallatie/Lantaarns vervangen 2029	2029	2029	33	30	Lineair	0	0	0	1
Vervanging schakelkasten 2029	2029	2029	48	15	Lineair	0	0	0	3
Verkeersregelinstallatie/ automaat vervangen 2029	2029	2029	143	15	Lineair	0	0	0	10
Sportinventatirs Dijk en Waard Sport BV 2029	2029	2029	203	10	Lineair	0	0	0	20
Vervangen beschoeiingen 2029	2029	2029	300	20	Lineair	0	0	0	15
Aanleg gemeentelijke OVL installatie bij herinrichting 2027 (Vogelbuurt)	2028	2029	311	80	Lineair	0	0	0	4
PSWR 2022-2027 De Draai uitbreidingsinvestering 2029	2029	2029	459	60	Lineair	0	0	0	8
Vervanging speeltoestellen 2029	2029	2029	850	13	Lineair	0	0	0	65
Vervangen Kunstwerken 2029	2029	2029	1.100	80	Lineair	0	0	0	14
Totaal			**38.376**			**81**	**453**	**1.179**	**1.321**

Bedragen x € 1.000

Investeringen materieel	Jaar van investeren	Jaar ingebruik name	Bedrag	Afschrijvingen		Afschrijvingslasten			
				termijn	vorm	2027	2028	2029	2030
materieel werkplaats	2027	2027	20	15	Lineair	0	1	1	1
Rijdend materieel	2027	2027	55	10	Lineair	0	6	6	6
Ondergrondse inzamelmiddelen C	2027	2027	192	15	Lineair	0	13	13	13
Aanbouwwerktuigen groen en sport 2027	2027	2027	255	10	Lineair	0	26	26	26
Vrachtwagen met afzetsysteem met kraan	2027	2027	288	8	Lineair	0	36	36	36
Gladheidsbestrijdingsmaterieel	2027	2027	380	16	Lineair	0	24	24	24
vrachtwagen met afzetsysteem met kraan en pers opbouw	2027	2027	625	8	Lineair	0	78	78	78
pick up truck	2028	2028	54	10	Lineair	0	0	5	5
Werkplaats Stadsbedrijf inrichting	2026	2028	85	10	Lineair	0	0	9	9
Inrichting/automatisering	2028	2028	128	15	Lineair	0	0	9	9
depot	2028	2028	154	10	Lineair	0	0	15	15
Ondergrondse inzamelmiddelen D	2028	2028	192	15	Lineair	0	0	13	13
Personenauto's	2028	2028	200	10	Lineair	0	0	20	20
Afzetcontainers	2028	2028	210	10	Lineair	0	0	21	21
hydraulische kraan	2028	2028	252	7	Lineair	0	0	36	36
vrachtwagen met afzetsysteem	2028	2028	400	10	Lineair	0	0	40	40
Werkplaats Stadsbedrijf (installaties)	2026	2028	1.550	15	Lineair	0	0	103	103
Mini containers	2028	2028	1.920	16	Lineair	0	0	120	120
Werkplaats Stadsbedrijf (gebouw)	2026	2028	3.005	40	Lineair	0	0	75	75
persinstallatie	2029	2029	108	8	Lineair	0	0	0	14
ondergrondse inzamelmiddelen	2029	2029	192	15	Lineair	0	0	0	13
vrachtwagen met afzetsysteem	2029	2029	426	10	Lineair	0	0	0	43
pick up truck	2029	2029	846	10	Lineair	0	0	0	85
werktuigendragers	2029	2029	1.082	10	Lineair	0	0	0	108
Totaal			**12.619**			**0**	**184**	**650**	**913**

Bedragen x € 1.000

Kanaalpark	Jaar van investeren	Jaar ingebruik name	Bedrag	Afschrijvingen		Afschrijvingslasten			
				termijn	vorm	2027	2028	2029	2030
Investering Kanaal park Indexering	2026	2026	1.330	divers	Lineair	48	67	67	67
Investering Kanaal park 2027	2027	2027	1.628	divers	Lineair	0	79	79	79
Investering Kanaal park 2028	2028	2028	3.542	divers	Lineair	0	0	63	139
Investering Kanaal park 2029	2029	2029	2.356	divers	Lineair	0	0	0	8
Totaal			**8.856**			**48**	**145**	**208**	**292**

Bedragen x € 1.000

Onderwijshuisvesting	Jaar van investeren	Jaar ingebruik name	Bedrag	Afschrijvingen		Afschrijvingslasten			
				termijn	vorm	2027	2028	2029	2030
De Zevensprong - Installaties	2025	2026	270	15	Lineair	18	18	18	18
De Zevensprong - Bouwkosten	2025	2026	1.022	40	Lineair	26	26	26	26
Nieuwe school Stationsgebied - Grondaankopen	2026	2026	490	0	Lineair	0	0	0	0
Grondkosten IHP - Het Baken	2027	2027	460	0	Lineair	0	0	0	0
Eerste inrichting primair onderwijs 2027	2027	2027	122	20	Lineair	0	6	6	6
3e locatie De Draai - Installaties aanvulling op bestaand krediet	2027	2028	430	15	Lineair	0	0	29	29
3e locatie De Draai - Bouwkosten aanvulling op bestaand krediet	2027	2028	1.830	40	Lineair	0	0	46	46
Eerste inrichting primair onderwijs 2028	2028	2028	55	20	Lineair	0	0	3	3
IKC Het Baken - Kinderopvang Instalaties	2027	2029	600	15	Lineair	0	0	0	40
IKC Het Baken - Installaties	2027	2029	1.290	15	Lineair	0	0	0	86
IKC Het Baken - Kinderopvang Bouwkosten	2027	2029	2.390	40	Lineair	0	0	0	60
IKC Het Baken - Bouwkosten	2027	2029	4.898	40	Lineair	0	0	0	122
IKC De Vaart (Standerdmolen) - Installaties	2028	2029	1.150	15	Lineair	0	0	0	77
IKC De Vaart (Standerdmolen) Gymzaal - Bouwkosten	2028	2029	1.700	40	Lineair	0	0	0	43
IKC De Vaart (Standerdmolen) Kinderopvang - Bouwkosten	2028	2029	1.910	40	Lineair	0	0	0	48
IKC De Vaart (Standerdmolen) - Bouwkosten	2028	2029	4.320	40	Lineair	0	0	0	108
Nieuwe school Stationsgebied Gymzaal - Installaties	2027	2029	400	15	Lineair	0	0	0	27
Nieuwe school Stationsgebied Kinderopvang - Installaties	2027	2029	600	15	Lineair	0	0	0	40
Nieuwe school Stationsgebied - Installaties	2027	2029	1.040	15	Lineair	0	0	0	69
Nieuwe school Stationsgebied Gymzaal - Bouwkosten	2027	2029	1.700	40	Lineair	0	0	0	43
Nieuwe school Stationsgebied Kinderopvang - Bouwkosten	2027	2029	2.380	40	Lineair	0	0	0	60
Nieuwe school Stationsgebied - Bouwkosten	2027	2029	4.410	40	Lineair	0	0	0	110
Oostrand - Grondaankopen	2028	2029	490	0	Lineair	0	0	0	0
Oostrand - Installaties	2028	2029	1.040	15	Lineair	0	0	0	69
Oostrand - Bouwkosten	2028	2029	4.410	40	Lineair	0	0	0	110
Westpoort/Tuinen van Luna - Grondkosten	2029	2029	410	0	Lineair	0	0	0	0
Eerste inrichting primair onderwijs 2029	2029	2029	55	40	Lineair	0	0	0	1
IKC De Vaart (Standerdmolen) Welzijnsdeel - Installaties	2028	2029	210	15	Lineair	0	0	0	14
IKC De Vaart (Standerdmolen) Gymzaal - Installaties	2028	2029	400	15	Lineair	0	0	0	27
IKC De Vaart (Standerdmolen) Kinderopvang - Installaties	2028	2029	470	15	Lineair	0	0	0	31
IKC De Vaart (Standerdmolen) Welzijnsdeel - Bouwkosten	2028	2029	820	40	Lineair	0	0	0	21
Westpoort/Tuinen van Luna - Installaties	2029	2030	1.010	15	Lineair	0	0	0	0
Westpoort/Tuinen van Luna - Bouwkosten	2029	2030	4.270	40	Lineair	0	0	0	0
IKC De Carrousel (De Smaragd 32) gymzaal - Installaties	2029	2031	400	15	Lineair	0	0	0	0
IKC De Carrousel (De Smaragd 32) Kinderopvang - Installaties	2029	2031	600	15	Lineair	0	0	0	0
IKC De Carrousel (De Smaragd 32) opwaardering naar sporthal - Installaties	2029	2031	890	15	Lineair	0	0	0	0
IKC De Carrousel - Installaties	2029	2031	1.310	15	Lineair	0	0	0	0
IKC De Carrousel (De Smaragd 32) gymzaal - Bouwkosten	2029	2031	1.700	40	Lineair	0	0	0	0
IKC De Carrousel (De Smaragd 32) Kinderopvang - Bouwkosten	2029	2031	2.380	40	Lineair	0	0	0	0
IKC De Carrousel (De Smaragd 32) opwaardering naar sporthal - Bouwkosten	2029	2031	3.730	40	Lineair	0	0	0	0
IKC De Carrousel - Bouwkosten	2029	2031	4.970	40	Lineair	0	0	0	0
			63.032			44	50	128	1.334

Bijlage D Afkortingenlijst

BMX	Bicycle Motocross
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CPI	Consumentenprijsindex
CYOD	Choose Your Own Device
FUGR	Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GR	Gemeenschappelijke Regeling
ICT	Informatie- en Communicatietechnologie
IKB	Individueel Keuzebudget
IVP	Integraal Veiligheidsplan
JFSC	Jeugdfonds Sport en Cultuur
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
KNA	Kwaliteitsnorm Nederlandse Archeologie
MIP	Meerjareninvesteringsplan
MIRT	Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport
NIS2	Network and Information Security Directive 2
NS	Nederlandse Spoorwegen
OV	Openbaar Vervoer
S&B	Strategie en Beleid
VN	Verenigde Naties
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOO	Wet open overheid
Wvbjz	Wet verbetering beschikbaarheid jeugdzorg