

DIJK EN WAARD

Voorjaarsrapportage 2023

Inhoudsopgave

Leeswijzer	3
Inleiding	4
Risico's	7
Programma Bestuur en ondersteuning	8
Algemene dekkingsmiddelen	10
Programma Veiligheid	12
Verkeer, vervoer en waterstaat	13
Programma Economie.....	15
Programma Onderwijs.....	16
Programma Sport, cultuur en recreatie	18
Programma Sociaal domein	20
Programma Volksgezondheid en milieu.....	23
Programma Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	25
Bijlage 1 Technische wijzigingen	
Bijlage 2 Subsidies	

Leeswijzer

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

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

In alle tabellen zijn de nadelen aangeduid door een minteken. Als de lasten stijgen en of de baten dalen, dan is dit zichtbaar door een minteken. Een positief getal betekent dat lasten dalen of opbrengsten stijgen.

Bij de voorjaarsrapportage worden de bijlagen Technische wijzigingen en Maximaal verstrekte subsidie posten opgenomen.

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

Tot slot is in de bijlage bij deze voorjaarsrapportage is een overzicht opgenomen van alle begrote subsidieposten 2023. Deze was nog niet opgenomen bij de primaire begroting 2023.

Inleiding

Deze voorjaarsrapportage is hoofdzakelijk gebaseerd op de autonome ontwikkelingen met een financieel effect groter dan € 100.000. In de najaarsrapportage zal tevens gerapporteerd worden over de voortgang van de uitvoering van het beleid.

Ten tijde van het opstellen van de voorjaarsrapportage worden ook de jaarstukken opgesteld. De structurele effecten uit de jaarstukken zijn meegenomen in de voorjaarsrapportage.

Ontwikkelingen

Ook de gemeente Dijk en Waard zit in een tijd van aanhoudende financiële en maatschappelijke onzekerheid. We zijn geconfronteerd met de snelgroeiende vraag naar zorg in het kader van de Jeugdwet en de Wmo en de stijgende kosten van deze zorg. Ook is er nog altijd onduidelijkheid over de omvang van de korting vanuit het Rijk. Dit betekent dat de onzekerheid van onze financiële situatie toeneemt.

De voorbereiding en uitvoering zowel grote en kleine initiatieven voor de oa woningbouw en onderwijs gaat voortvarend. Dit komt doordat we hebben geanticipeerd op de nieuwe stikstof regelingen.

Financiën op hoofdlijnen

Bedragen * € 1.000

Financiële ontwikkeling	Baten	Lasten	Saldo
Primaire begroting	274.453	-257.970	16.482
1e begrotingswijziging en algemene uitkering	3.540	-17.242	-13.702
Gewijzigd begrotingssaldo	277.993	-275.212	2.780

De bovenstaande tabel geeft een weergave van het verloop van het begrotingssaldo.

Primaire begroting

Dit betreft de begroting die op 8 november 2023 door de gemeenteraad van Dijk en Waard is vastgesteld.

Mutaties 1e begrotingswijziging en algemene uitkering

Tegelijk met het vaststellen van de begroting 2023 heeft de raad de 1e begrotingswijziging vastgesteld. De 1e begrotingswijziging bevat de extra autonome effecten, overige mutaties en ambities conform kadernota 2023 die bij de begroting zijn aangeboden. Tevens zijn de uitkomsten van de september en december circulaire verwerkt in de deze regel.

In deze voorjaarsrapportage zijn financiële bijstellingen noodzakelijk van per saldo € 2,69 mln negatief. De grootste afwijkingen worden veroorzaakt door:

• December circulaire	- € 842.000	(N)
• Personele lasten (reiskosten en thuiswerk vergoeding)	- € 390.000	(N)
• Indexering ICT kosten	- € 326.000	(N)
• Hogere energie lasten Heerhugowaard Sport NV	- € 229.000	(N)
• Langedijk Actief (hogere subsidie + inflatie)	- € 230.000	(N)
• Indexatie inkoop jeugd	- € 610.000	(N)

Na verwerking van de voorjaarsrapportage verloopt het begrotingssaldo als volgt.

Bedragen x € 1.000

Financiële ontwikkeling	Baten	Lasten	Saldo
Gewijzigd begrotingssaldo	277.993	-275.212	2.780
VJR Technische mutaties	3.104	-3.104	0
Voorjaarsrapportage	13.059	-15.749	-2.690
Totaal programma	294.156	-294.066	90

De mutaties in deze voorjaarsrapportage bedragen per saldo € 2,7 mln. In de volgende tabel is het verloop van de begroting op programma-niveau gespecificeerd.

Bedragen x € 1.000

Programma	Begroting primair	1e BGW	Coalitie akkoord	VJR technisch	Voorjaars-rapportage	Saldo
Bestuur en ondersteuning	-32.319	-1.880	0	760	-964	-34.403
Veiligheid	-8.210	-500	0	70	0	-8.640
Verkeer, vervoer en waterstaat	-14.167	-1.518	0	-717	-56	-16.458
Economie	-1.149	-568	0	-19	0	-1.736
Onderwijs	-7.399	-831	0	0	113	-8.118
Sport, cultuur en recreatie	-18.674	-1.473	0	119	-462	-20.489
Sociaal domein	-71.612	-9.312	0	-28	-708	-81.659
Volksgezondheid en milieu	-2.438	-744	0	10	182	-2.990
Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-5.234	-10	0	-168	-110	-5.521
Algemene dekkingsmiddelen	177.684	3.135	0	-28	-685	180.106
Totaal programma	16.482	-13.702	0	0	-2.690	90

Risico's

In de financiële tabellen wordt geen rekening gehouden met risico's.

Naast de eerder genoemde punten bij de ontwikkelingen, wordt hieronder ingegaan op het risico van het programma Cloud migratie en het omzettingseffect nieuwe inkoop jeugd.

Programma Cloudmigratie

In 2023 en 2024 wordt het programma Cloud-migratie uitgevoerd binnen de organisatie. In dit programma worden ICT-projecten uitgevoerd en wordt een nieuwe digitale werkplek geïmplementeerd. Belangrijkste risico's van dit programma zijn:

- Hogere kosten doordat aanbestedingen hoger uitvallen dan de begroting van het programma.
- Extra inhuur door verhoogde inzet voor uitvoering van het programma en omdat gelijktijdig de normale dienstverlening doorloopt.

Op dit moment kan er nog geen inschatting worden gemaakt van hiermee samenhangende kosten. Als dit wel bekend is, informeren wij uw raad hierover via een Collegebericht of via de Najaarsrapportage 2023

Kwaliteitseffect inkoop Jeugd

Per 1 januari 2023 zijn de nieuwe contracten voor jeugdhulp Ambulant en Verblijf in werking getreden. Op dit moment zijn bij bijna alle aanbieders de zorgtrajecten omgezet naar de nieuwe productcodes Omdat we nog onvoldoende declaratie informatie van de aanbieders hebben, is nog niet aan te geven wat de financiële gevolgen van deze kwaliteitseffecten zijn. Als deze bedragen wel bekend zijn, informeren wij uw raad hierover via een Collegebericht of via de Najaarsrapportage 2023.

Programma Bestuur en ondersteuning

Wat mag het kosten

Bedragen * € 1.000						
Taakveld	Primaire begroting	1e BGW	Coalitie akkoord	VJR technisch	Voorjaars - rapportage	Actueel
LASTEN						
Bestuur	-5.702	-62	0	237	0	-5.526
Burgerzaken	-2.234	-528	0	0	0	-2.762
Beheer overige gebouwen en gronden	-669	-148	0	40	0	-777
Overhead	-30.116	-2.000	0	-2	-964	-33.082
TOTAAL LASTEN	-38.720	-2.739	0	275	-964	-42.148
BATEN						
Bestuur	1.067	0	0	-182	0	885
Burgerzaken	736	0	0	0	0	736
Beheer overige gebouwen en gronden	812	0	0	0	0	812
Overhead	3.916	-148	0	567	0	4.335
TOTAAL BATEN	6.531	-148	0	385	0	6.768
Saldo van baten en lasten	-32.189	-2.887	0	660	-964	-35.380
Toevoeging aan reserves	-371	0	0	0	0	-371
Ottrekking aan reserves	241	1.007	0	100	0	1.348
Saldo programma	-32.319	-1.880	0	760	-964	-34.403

Overhead

Personele kosten

Uit de jaarrekening is gebleken dat er structureel meer personele kosten worden gemaakt dan begroot. Dit komt enerzijds door het hoge ziekteverzuim waardoor de inzet en daarmee kosten van de bedrijfsarts hoger zijn. Anderzijds ligt dit ook aan zaken zoals de thuiswerkvergoeding die tijdens de coronaperiode gedekt kon worden uit de lagere kosten voor woon-werkverkeer. Nu de coronaperiode achter de rug is en de reiskostenvergoeding woon/werk en de dienstreizenvergoeding in 2023 zijn verhoogd dient dit als structureel budget meegenomen te worden in de begroting. In het principeakkoord aangaande de CAO van gemeente is een verhoging van de thuiswerk vergoeding opgenomen vanaf mei. Ten slotte is per 1 januari 2023 de formatie verhoogd. Hoewel de loonkosten via de 1e begrotingswijziging in de begroting 2023 zijn verwerkt, zijn de overige personeelslasten niet verhoogd. Aangezien niet alle functies vanaf 1 januari zijn vervuld zijn deze kosten voor 2023 voor 50% meegenomen. Dit zorgt in totaal voor € 390.000 aan hogere kosten.

Vergoeding ombudsman

De vergoeding aan de ombudsman is al lang niet meer verhoogd in de begroting, ondanks het groeiende aantal inwoners van Dijk en Waard. Daardoor geven we elk jaar meer uit dan begroot. We passen de begroting nu aan om dit op te lossen (€ 14.000).

Dorps- en wijkgericht werken

De gevolgen voor Dorps- en Wijkgericht werken voor de benodigde capaciteit van de gemeente zijn nog niet bekend. Het meerjarig financieel perspectief was om die reden als pm-post opgenomen en dient nog verder uitgewerkt te worden. Met de wetenschap van nu vraagt het programma beperkte extra capaciteit, bestaande uit in ieder geval structureel 1 fte (Bestuurs)adviseur Dorps- en Wijkgericht werken en 3 jaar incidenteel 1 fte programmasecretaris. Hiermee verminderen we de kwetsbaarheid voor de functies die zich bezighouden met het contact en de verbinding met de samenleving, wat naar verwachting ook voor de lange termijn voor de gemeente Dijk en Waard belangrijk is. (€ 171.000).

Indexering ICT middelen en diensten

Als gevolg van de hoge inflatie indexeren software- en ICT-leveranciers hun tarieven nu met gemiddeld 6%. Omdat de ICT-budgetten de afgelopen jaren niet zijn geïndexeerd leidt dit tot overschrijdingen (€ 326.000).

Groei ICT middelen

Als gevolg van de fusie en groei van de organisatie is het aantal benodigde licenties sterk gegroeid. Dit zijn onder meer Microsoft licenties, licenties voor de digitale werkplek en kantoorapplicaties (€ 62.500).

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen * € 1.000						
Taakveld	Primaire begroting	1e BGW	Coalitie akkoord	VJR technisch	Voorjaars - rapportage	Actueel
LASTEN						
Treasury	-1.045	0	0	1.180	0	134
Belastingen overig	-946	65	0	0	0	-881
Overige baten en lasten	-305	241	0	-28	157	65
TOTAAL LASTEN	-2.297	306	0	1.152	157	-682
BATEN						
Treasury	1.864	0	0	-1.180	0	684
OZB woningen	10.006	0	0	0	0	10.006
OZB niet-woningen	9.056	0	0	0	0	9.056
Parkeerbelasting	254	0	0	0	0	254
Belastingen overig	96	0	0	0	0	96
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	158.652	2.829	0	0	-842	160.639
Overige baten en lasten	49	0	0	0	0	49
TOTAAL BATEN	179.978	2.829	0	-1.180	-842	180.785
Saldo van baten en lasten	177.681	3.135	0	-28	-685	180.103
Toevoeging aan reserves	-3.724	0	0	0	0	-3.724
Onttrekking aan reserves	3.727	0	0	0	0	3.727
Saldo programma	177.684	3.135	0	-28	-685	180.106

Overige baten en lasten

Wachtgelden bestuurders

Voor de wachtgelduitkeringen aan voormalige bestuurders hebben we een voorziening getroffen in de jaarrekening 2022. Dit volgens het BBV. Zo kunnen we de uitgaven direct afboeken van de voorziening. Dat betekent dat het geld dat hiervoor was begroot (€ 198.000) in de exploitatie kan vrijvallen.

Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds

In het Coalitieakkoord Rutte IV is afgesproken dat gemeenten meer mogelijkheden krijgen om malafide verhuurderschap en discriminatie op de huurmarkt gericht aan te pakken. Deze afspraken worden uitgevoerd in de vorm van de wet Goed Verhuurderschap. De wet zal naar verwachting in juli 2023 in werking treden. Het Rijk stelt middelen ter beschikking om gemeenten financieel te ondersteunen bij de implementatie en uitvoering van de wet (€ 40.000).

Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds

Op 21 december 2022 is de decembercirculaire 2022 gemeentefonds verschenen. De financiële effecten van deze circulaire hebben effect op het begrotingsjaar 2023. Het ministerie van BZK heeft in het rekenmodel van de septembercirculaire 2022 gerekend met een te hoge raming van de WOZ-waarden, waardoor de uitkeringsfactor 8 punten te hoog was vastgesteld. De uitkering voor Dijk en Waard wordt daardoor nu met € 842.000 verlaagd.

Programma Veiligheid

Wat mag het kosten

Bedragen * € 1.000						
Taakveld	Primaire begroting	1e BGW	Coalitie akkoord	VJR technisch	Voorjaars - rapportage	Actueel
LASTEN						
Crisisbeheersing en brandweer	-5.136	-22	0	70	0	-5.088
Openbare orde en veiligheid	-3.143	-479	0	0	0	-3.622
TOTAAL LASTEN	-8.279	-500	0	70	0	-8.710
BATEN						
Openbare orde en veiligheid	69	0	0	0	0	69
TOTAAL BATEN	69	0	0	0	0	69
Saldo van baten en lasten	-8.210	-500	0	70	0	-8.640
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo programma	-8.210	-500	0	70	0	-8.640

Geen meldingen.

Verkeer, vervoer en waterstaat

Wat mag het kosten

Bedragen * € 1.000

Taakveld	Primaire begroting	1e BGW	Coalitie akkoord	VJR technisch	Voorjaars - rapportage	Actueel
LASTEN						
Verkeer en vervoer	-14.792	-1.521	0	-892	-215	-17.420
Parkeren	-260	0	0	0	0	-260
Recreatieve havens	-74	-2	0	0	0	-76
Economische havens en waterwegen	-835	0	0	0	23	-812
TOTAAL LASTEN	-15.962	-1.523	0	-892	-191	-18.568
BATEN						
Verkeer en vervoer	1.531	5	0	0	235	1.771
Parkeren	114	0	0	0	-100	14
Recreatieve havens	60	0	0	0	0	60
TOTAAL BATEN	1.705	5	0	0	135	1.845
Saldo van baten en lasten	-14.257	-1.518	0	-892	-56	-16.723
Toevoeging aan reserves	-3.374	0	0	0	0	-3.374
Onttrekking aan reserves	3.464	0	0	175	0	3.639
Saldo programma	-14.167	-1.518	0	-717	-56	-16.458

LASTEN

Verkeer en Vervoer

Overdracht dijk en dijkwegen

In verband met de overdracht van diverse dijkwegen en weggedeelten buiten de bebouwde kom van het Hoogheemraadschap naar de gemeente Dijk en Waard (Raadsbesluit dd. 29 november 2022) worden de lasten hoger. Hier staat een bijdrage van het Hoogheemraadschap tegenover.

Economische havens en waterwegen

Twee bestaande overeenkomsten van de voormalige gemeenten Heerhugowaard en Langedijk zijn samengevoegd tot één nieuwe overeenkomst Overdracht onderhoud van stedelijk oppervlaktewater voor de gemeente Dijk en Waard. Dit leidt tot een voordelig saldo van € 23.000.

BATEN

Verkeer en Vervoer

Overdracht dijk en dijkwegen (€ 235.000)

Zie toelichting bij de lasten.

Parkeren

Parkeervergunningen

Bij de vaststelling van de belastingverordeningen 2023 is besloten om de opgenomen extra inkomsten uit parkeervergunningen van € 100.000 in de voorjaarsrapportage 2023 af te ramen.

Programma Economie

Wat mag het kosten

Bedragen * € 1.000						
Taakveld	Primaire begroting	1e BGW	Coalitie akkoord	VJR technisch	Voorjaars - rapportage	Actueel
LASTEN						
Economische ontwikkeling	-1.222	-348	0	-44	0	-1.614
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-1.629	0	0	0	0	-1.629
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-34	0	0	0	0	-34
Economische promotie	-149	-220	0	25	-120	-464
TOTAAL LASTEN	-3.034	-568	0	-19	-120	-3.742
BATEN						
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.612	0	0	0	0	1.612
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	47	0	0	0	0	47
Economische promotie	177	0	0	0	0	177
TOTAAL BATEN	1.835	0	0	0	0	1.835
Saldo van baten en lasten	-1.199	-568	0	-19	-120	-1.906
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	50	0	0	0	120	170
Saldo programma	-1.149	-568	0	-19	0	-1.736

LASTEN

Economische promotie

Evenementenbeleid

Vooruitlopend op een nog op te stellen nieuw algemeen evenementenbeleid wordt er € 120.000 aan kosten verwacht voor het opstellen van locatieprofielen. Deze kosten worden gedekt uit de reserve B056 Reserve Bedrijfsvoering Werkvoorraad CUP.

RESERVES

Evenementenbeleid

Vooruitlopend op een nog op te stellen nieuw algemeen evenementenbeleid wordt er € 120.000 aan kosten verwacht voor het opstellen van locatieprofielen. Deze kosten worden gedekt uit de reserve B056 Reserve Bedrijfsvoering Werkvoorraad CUP.

Programma Onderwijs

Wat mag het kosten

Bedragen * € 1.000

Taakveld	Primaire begroting	1e BGW	Coalitie akkoord	VJR technisch	Voorjaars - rapportage	Actueel
LASTEN						
Onderwijshuisvesting	-7.227	-38	0	0	-45	-7.310
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-1.765	-793	0	0	-82	-2.640
TOTAAL LASTEN	-8.992	-831	0	0	-127	-9.950
BATEN						
Onderwijshuisvesting	761	0	0	0	0	761
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	362	0	0	0	0	362
TOTAAL BATEN	1.122	0	0	0	0	1.122
Saldo van baten en lasten	-7.870	-831	0	0	-127	-8.828
Toevoeging aan reserves	-333	0	0	0	0	-333
Onttrekking aan reserves	804	0	0	0	240	1.043
Saldo programma	-7.399	-831	0	0	113	-8.118

LASTEN

Onderwijshuisvesting

Integraal huisvestingsplan

Voor het opstellen van een Integraal Huisvestingsplan (IHP) onderwijs is bij het vaststellen van de begroting 2022 via de lijst Opgaven en ontwikkelingen een bedrag toegekend van € 130.000. Dit plan is noodzakelijk om inzicht te krijgen voor toekomstbestendig onderwijshuisvesting in de gemeente Dijk en Waard. Het traject is gestart op 1 augustus 2022 en loopt tot juli 2023. Omdat een gedeelte van het beschikbare budget in 2023 benodigd is werd er in 2022 (via de slotwijziging 2022) een bedrag van € 70.000 overgeheveld naar de reserve budgetoverhevelingen. In deze voorjaarsrapportage wordt het bedrag van € 70.000 weer beschikbaar gesteld in de exploitatie.

Expertisecentrum

Naar aanleiding van Raadsbesluit RB2020086 (en bijlage Bij20-754), van de voormalig gemeente Heerhugowaard, wordt € 470.000 aan vergoedingen betaald aan Aloysius en Heliomare. Deze worden mede gefinancierd door extra financiële middelen vanuit het gemeentefonds een parameter hiervoor is het aantal leerlingen van het jaar t-1. Omdat er op 1 oktober 2022 nog geen leerlingen waren is het gemeentefonds nog niet opgehoogd. Het begrote bedrag is niet toereikend en wordt het restantbedrag ad € 169.500 incidenteel aangevuld vanuit de opgebouwde reserve Expertisecentrum (B057)

IKC Oudkarspel

De kapitaallasten voor het IKC Oudkarspel zijn verwerkt in de exploitatie zonder rekening te houden met een ontvangen aanvullend krediet dat ook verwerkt is in de exploitatie. Het bedrag van het aanvullend krediet valt meerjarig vrij. Dit is een verwerking van een structurele mutatie die gemeld is in de jaarrekening 2022. (Voordeel € 195.000)

Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Voor passend onderwijs is extra budget nodig door indexatie en kostenstijgingen in de afgelopen jaren. De stijging was elk jaar gering waardoor de overschrijding telkens binnen andere budgetten kon worden opgevangen. Dat lukt nu niet meer, en daardoor is extra budget nodig. Dit wordt gedekt door een verlaging van SMI (programma 6). Daar worden minder kosten gemaakt dan verwacht (€ 82.000).

RESERVES

Onttrekking aan de reserve Expertisecentrum (toelichting zie lasten).

Integraal huisvestingsplan (toelichting zie lasten).

Programma Sport, cultuur en recreatie

Wat mag het kosten

Bedragen * € 1.000						
Taakveld	Primaire begroting	1e BGW	Coalitie akkoord	VJR technisch	Voorjaars - rapportage	Actueel
LASTEN						
Sportbeleid en activering	-204	-20	0	0	0	-224
Sportaccommodaties	-7.598	-93	0	0	-459	-8.150
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-3.597	-109	0	0	0	-3.706
Musea	-449	0	0	0	0	-449
Cultureel erfgoed	-862	0	0	0	63	-799
Media	-2.449	-250	0	0	10	-2.689
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-7.951	-1.000	0	119	71	-8.761
TOTAAL LASTEN	-23.111	-1.473	0	119	-315	-24.779
BATEN						
Sportaccommodaties	3.052	0	0	0	-137	2.914
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	422	0	0	0	0	422
Cultureel erfgoed	6	0	0	0	0	6
Media	281	0	0	0	-10	271
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	197	0	0	0	0	197
TOTAAL BATEN	3.958	0	0	0	-147	3.810
Saldo van baten en lasten	-19.153	-1.473	0	119	-462	-20.969
Toevoeging aan reserves	-37	0	0	0	0	-37
Onttrekking aan reserves	516	0	0	0	0	516
Saldo programma	-18.674	-1.473	0	119	-462	-20.489

LASTEN

Sportaccommodaties

Langedijk Actief

Eind 2022 is vanwege inflatie extra subsidie verstrekt aan Langedijk Actief, deze € 130.700 was niet structureel verwerkt in de begroting.

Voor 2023 is er structurele ophoging van 10% van de subsidie gevraagd € 99.700.

Heerhugowaard Sport NV

De energiekosten voor Heerhugowaard Sport NV zijn € 330.000 hoger dan begroot. De overige kosten zijn door algemene prijsstijgingen, en hogere loonkosten circa € 100.000 hoger. Daar staat tegenover dat door afname van formatie door overname van vakleerkrachten de lasten circa € 200.000 lager.

Cultureel erfgoed

Museum Broekerveiling

Via het raadsvoorstel 272163 (raad 5 juli 2022) heeft u een bedrag ad 370.000 ter beschikking gesteld voor de gemeentelijke exploitatiesubsidie voor het museum Broekerveiling. Dit is een structureel bedrag voor de eerste fase van de doorontwikkeling van het museum 'de basis op orde'. Dit bedrag is toegevoegd aan de begroting. Apart van dit bedrag was er een budget van 63.000 voor onderhoud van het museumgebouw. Dit bedrag kan hiermee vervallen en zal dus structureel afgeraamd worden.

Openbaar groen en openluchtrecreatie

BTW Recreatieschap

Het Recreatieschap heeft zelf geen recht op teruggave van in rekening gebrachte btw.

Participanten betalen via de bijdrage aan het Recreatieschap dus ook btw. Als de gemeenten zelf deze taken hadden uitgevoerd had zij de btw wel mogen terugvragen. Om deze reden mogen de participanten de btw die zij betalen via de participantenbijdrage alsnog terugvragen via het btw-compensatiefonds (voordeel € 63.000).

Overdracht dijk en dijkwegen

In verband met de overdracht van het beheer en onderhoud aan het Hoogheemraadschap van het deel van de Oostdijk in Heerhugowaard, dat nog in eigendom, beheer en onderhoud is van de gemeente Dijk en Waard worden de lasten lager (zie ook programma 2).

BATEN

Sportaccommodaties

Heerhugowaard Sport NV

Door het geheel wegvallen van de onderwijsvergoeding en het gedeeltelijk wegvallen van de BSO-vergoeding zijn de opbrengsten € 198.000 lager. Daar staat tegenover dat de tarieven en horeca-omzet ca. € 60.000 hoger zijn dan begroot. Daarnaast zijn de huuropbrengsten van de verschillende locaties in lijn gebracht met de huurovereenkomsten (€ 3.000).

Programma Sociaal domein

Wat mag het kosten

Bedragen * € 1.000						
Taakveld	Primaire begroting	1e BGW	Coalitie akkoord	VJR technisch	Voorjaars - rapportage	Actueel
LASTEN						
Samenkracht en burgerparticipatie	-7.808	-822	0	0	-9.249	-17.878
Wijkteams	-1.057	-383	0	-4.625	-2.373	-8.438
Inkomensregelingen	-22.703	-910	0	-28	0	-23.641
Begeleide participatie	-5.237	0	0	0	0	-5.237
Arbeidsparticipatie	-3.568	-388	0	0	0	-3.956
Maatwerkvoorziening (WMO)	-3.609	-428	0	-309	0	-4.346
Maatwerkdienstverlening 18+	-13.849	-922	0	13.336	0	-1.435
Huishoudelijke hulp (WMO)	0	0	0	-5.029	0	-5.029
Begeleiding (WMO)	0	0	0	-6.198	-101	-6.299
Dagbesteding (WMO)	0	0	0	-1.512	-29	-1.541
Maatwerkdienstverlening 18-	-27.261	-4.357	0	29.609	0	-2.008
Jeugdhulp begeleiding	0	0	0	-3.297	-49	-3.346
Jeugdhulp behandeling	0	0	0	-15.326	-291	-15.617
Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0	-2.385	-36	-2.421
Pleegzorg	0	0	0	-976	-26	-1.001
Gezinsgericht	0	0	0	-1.694	2	-1.692
Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	0	-5.710	-131	-5.842
Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	0	-676	-13	-689
Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	0	-1.249	-65	-1.314
Gesloten plaatsing	0	0	0	-1.033	0	-1.033
Geëscaleerde zorg 18+	-1.497	-152	0	1.442	0	-207
Geëscaleerde zorg 18-	-5.009	0	0	4.191	0	-818
Jeugdbescherming	0	0	0	-2.045	0	-2.045
Jeugdreclassering	0	0	0	-137	0	-137
TOTAAL LASTEN	-91.600	-8.361	0	-3.651	-12.362	-115.974

Bedragen * € 1.000

Taakveld	Primaire begroting	1e BGW	Coalitie akkoord	VJR technisch	Voorjaars - rapportage	Actueel
BATEN						
Samenkracht en burgerparticipatie	88	0	0	0	9.331	9.419
Wijkteams	20	0	0	2.736	2.323	5.079
Inkomensregelingen	19.229	-972	0	0	0	18.257
Maatwerkvoorziening (WMO)	23	0	0	0	0	23
Maatwerkdienstverlening 18+	448	0	0	-448	0	0
Huishoudelijke hulp (WMO)	0	0	0	448	0	448
Geëscaleerde zorg 18+	131	0	0	-131	0	0
TOTAAL BATEN	19.939	-972	0	2.605	11.654	33.226
Saldo van baten en lasten	-71.661	-9.333	0	-1.047	-708	-82.748
Toevoeging aan reserves	-1	0	0	0	0	-1
Onttrekking aan reserves	51	21	0	1.019	0	1.091
Saldo programma	-71.612	-9.312	0	-28	-708	-81.659

Lasten

Samenkracht en burgerparticipatie

Sociale Medische Indicatie (SMI) kinderopvang

De afgelopen jaren is er minder beroep gedaan op de SMI kinderopvang regeling. Daardoor blijft er budget over. Dit bedrag is nodig voor passend onderwijs (programma 4). Voordeel € 82.000.

Oekraïense vluchtelingen

Eind 2022 heeft de Europese Commissie besloten om de regeling tijdelijke bescherming voor Oekraïense vluchtelingen te verlengen tot 4 maart 2024. Daarmee blijven ook de financieringsafspraken in heel 2023 doorlopen. Op dit moment bedraagt het beschikbaar aantal bedden in de gemeentelijke opvang (locatie de Vork) 308. Daarvoor ontvangen wij een normvergoeding van € 83 per bed per dag. Deze post wordt zowel aan de lasten als aan de batenkant opgenomen in deze rapportage. (€ 9.363.000).

Wijkteams

Netwerkorganisatie

Dijk en Waard voert de administratie van de Netwerkorganisatie Regio Alkmaar. Deze lasten en baten waren niet eerder opgenomen in de begroting en dit is wel een verplichting vanuit de BBV-richtlijnen, daarom deze opname in de voorjaarsrapportage. De lasten worden verrekend met de Regio en Bovenregionaal, hier staan dus baten tegenover en daarom budgetneutraal. Nadeel € 2.323.000

Taakvelden WMO

Hogere indexering Wmo 2023

In het vierde kwartaal van 2022 hebben diverse zorgaanbieders zich bij de Netwerkorganisatie regio Alkmaar gemeld met het signaal dat de (geïndexeerde) tarieven 2023 voor Begeleiding, Beschermd thuis en Beschermd wonen niet de forse kostenstijging bij zorgaanbieders dekken. Aanbieders hebben te maken met stijgende energielasten, hogere lonen en hogere kapitaallasten van (dagbestedings)locaties. Vanuit het Rijk en de VNG is expliciet aandacht gevraagd voor de indexering; vanwege de sterk stijgende kosten, met name de loonkosten, wordt geadviseerd om

de indexeringsystematiek met betrekking tot de loonkosten van de landelijke overheid te volgen: de OVA-systematiek (Overheidsbijdrage in de Kostenontwikkeling). De Netwerkorganisatie heeft voor het bepalen van de indexpercentages een onderzoek laten uitvoeren door bureau HHM. Op basis van dit advies is besloten de indexpercentages voor de Wmo-tarieven voor 2023 aan te passen naar de door bureau HHM voorgestelde indexpercentages en de landelijke indexeringsystematiek met betrekking tot de loonkosten toe te passen vanaf 1-1-2024. De extra lasten zijn € 130.000.

Over de diverse taakvelden binnen programma Sociaal Domein

Indexatie jeugd

De CAO indexatie met terugwerkende kracht over 2022 en de prijsindexatie van 3,5% over 2023 zijn opgenomen in de begroting van 2023. De inschatting van de indexatie is te laag gebleken. De werkelijke structurele verhoging t.a.v. indexatie is € 610.000.

Mantelzorgcompliment

De uitgaven voor het mantelzorgcompliment zijn gestegen. Enerzijds omdat de hoogte van het compliment voor inwoners van Langedijk in het kader van de harmonisatie is verhoogd van € 100 tot € 200, anderzijds omdat het aantal te verstrekken complimenten in 2022 met 82 is gestegen ten opzichte van 2021. Om de blijf van waardering aan de mantelzorgers op peil te houden is daardoor € 40.000 extra budget nodig.

BATEN

Oekraïense vluchtelingen

Extra inkomsten voor de regeling tijdelijke bescherming voor Oekraïense vluchtelingen, zie ook de tekst bij de lasten.

Netwerkorganisatie

De inkomsten voor het voeren van de administratie van de Netwerkorganisatie Regio Alkmaar, zie ook de tekst bij de lasten

Programma Volksgezondheid en milieu

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Primaire begroting	1e BGW	Coalitie akkoord	VJR technisch	Voorjaars - rapportage	Actueel
LASTEN						
Volksgezondheid	-4.431	-33	0	10	0	-4.454
Riolering	-10.737	0	0	0	0	-10.737
Afval	-8.536	-3	0	0	-236	-8.775
Milieubeheer	-1.861	-1.008	0	10	-850	-3.709
Begraafplaatsen en crematoria	-432	0	0	-10	0	-442
TOTAAL LASTEN	-25.998	-1.044	0	10	-1.086	-28.118
BATEN						
Riolering	12.445	0	0	0	0	12.445
Afval	10.742	0	0	0	418	11.160
Milieubeheer	7	0	0	0	850	857
Begraafplaatsen en crematoria	390	0	0	0	0	390
TOTAAL BATEN	23.585	0	0	0	1.268	24.852
Saldo van baten en lasten	-2.413	-1.044	0	10	182	-3.266
Toevoeging aan reserves	-51	0	0	0	0	-51
Ottrekking aan reserves	26	300	0	0	0	326
Saldo programma	-2.438	-744	0	10	182	-2.990

LASTEN

Afval

Uitbreiding formatie Stadsbeheer / Ruimte (3,85 fte). Deze extra lasten zijn bij de bepaling van de tarieven afvalstoffenheffing voor het jaar 2023 reeds meegenomen in de kosten die als grondslag dienen voor de berekening van het tarief 2023. Nadeel € 236.000.

Milieubeheer

De gemeente Dijk en Waard heeft een specifieke uitkering ontvangen van het Rijk om energiearmoede tegen te gaan. Dit heeft het college vertaald naar een breed pakket van energiemaatregelen waar inwoners met een laag inkomen gebruik van kunnen maken. Voor iedere doelgroep wordt specifieke communicatie ingezet. Hiervoor wordt een bedrag van € 849.500 ingezet en dekking hiervoor komt uit de specifieke uitkering Aanpak energie armoede.

BATEN

Afval

Door de areaal uitbreiding zijn er extra inkomsten bij de afvalstoffen heffing. Deze extra inkomsten zijn bij de bepaling van de tarieven afvalstoffenheffing voor het jaar 2023 reeds meegenomen. Echter dit is niet financieel verwerkt in de begroting, Voordeel € 418.000.

Milieubeheer

Ontvangsten Specifieke Uitkering Energie Armoede, zie ook de toelichting bij de lasten.

Programma Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Primaire begroting	1e BGW	Coalitie akkoord	VJR technisch	Voorjaars - rapportage	Actueel
LASTEN						
Ruimte en leefomgeving	-3.090	-289	0	0	-682	-4.061
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-24.094	0	0	0	0	-24.094
Wonen en bouwen	-4.901	-219	0	-168	-60	-5.348
TOTAAL LASTEN	-32.086	-508	0	-168	-742	-33.504
BATEN						
Ruimte en leefomgeving	90	0	0	0	-50	40
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	23.903	0	0	0	0	23.903
Wonen en bouwen	2.759	498	0	0	0	3.257
TOTAAL BATEN	26.752	498	0	0	-50	27.200
Saldo van baten en lasten	-5.334	-10	0	-168	-792	-6.304
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0	0
Ottrekking aan reserves	101	0	0	0	682	783
Saldo programma	-5.234	-10	0	-168	-110	-5.521

LASTEN

Ruimte en Leefomgeving

Invoering Omgevingswet

Bij de slotwijziging 2022 zijn de via de septembercirculaire, ontvangen gelden voor de invoering omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging (WKB) gestort in de reserve budgetoverhevelingen. Deze gelden zijn nu nodig voor de implementatie van de omgevingswet en de WKB. Per saldo is dit een neutrale wijziging (€ 682.000)

Wonen en bouwen

Vergunningsaanvragen

Door een stijgende trend in het aantal vergunningsaanvragen in de afgelopen jaren zijn de lasten voor welstandstoezicht € 60.000 hoger.

BATEN

Ruimte en leefomgeving

In de begroting zijn structurele opbrengsten uit exploitatie- en intentieovereenkomsten begroot van € 50.000. Afgelopen jaren zijn hier geen opbrengsten op geboekt en incidentele opbrengsten zullen via de reguliere planning en control cyclus gemeld worden (verwerking structurele mutatie jaarrekening 2022).

RESERVES

Onttrekking reserve overheveling budgetten in verband met invoering omgevingswet (zie toelichting lasten).