

DIJK EN WAARD

Voorjaarsrapportage 2026

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Leeswijzer	3
Inleiding	4
Financiën op hoofdlijnen	5
Bestuur en ondersteuning	7
Veiligheid	10
Verkeer, vervoer en waterstaat	11
Economie	13
Onderwijs	14
Sport, cultuur en recreatie	15
Sociaal domein	17
Volksgezondheid en milieu	20
Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	23
Bijlage 1 Technische wijzigingen	24
Bijlage 2 Maximale subsidies	25
Bijlage 3 Te voteren kredieten	26
Bijlage 4 Afkortingenlijst	30

Leeswijzer

De voorjaarsrapportage 2026 start met een algemeen beeld van de voornaamste ontwikkelingen die binnen de gemeente spelen. In de Financiën op hoofdlijnen staat een korte samenvatting van het verloop van de begroting 2026 en de voorgestelde begrotingsaanpassingen.

In de hoofdstukken over de programma's worden aanpassingen op taakveldniveau nader toegelicht. Daarbij is als uitgangspunt gehanteerd dat een toelichting wordt gegeven op afwijkingen die per taakveld, opgeteld, groter zijn dan € 100.000 euro, conform de financiële verordening.

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

De voorjaarsrapportage kent de volgende bijlagen:

- Bijlage 1: Technische wijzigingen: hierin staat de onderbouwing van de technische wijzigingen opgenomen. De mutaties hebben geen invloed op het vastgestelde beleid en of op het begrotingssaldo, de mutaties zijn administratief van aard. Deze wijzigingen zijn in de financiële tabellen van de programma's in de kolom "VJR technisch" weergegeven;
- Bijlage 2: Maximaal te verstrekken subsidies: de bijgewerkte lijst t.o.v. de begroting 2026;
- Bijlage 3: Te voteren kredieten: Voorstellen voor de vast te stellen kredieten van de investeringsprojecten;
- Bijlage 4: Afkortingenlijst, een lijst met daarin de afkortingen die in deze voorjaarsrapportage gebruikt worden.

Inleiding

De Voorjaarsrapportage is de eerste tussentijdse verantwoording van de uitvoering van de begroting 2026. De voorjaarsrapportage richt zich hoofdzakelijk op financiële afwijkingen zoals financiële effecten van de jaarrekening, budgetoverhevelingen vanuit de najaarsrapportage 2025 en aanpassingen vanuit de september- en decembercirculaire vanuit het Rijk. Ontwikkelingen die invloed hebben op de jaren na 2026 zullen in de begroting 2027 (en meerjarenraming 2027-2030) worden meegenomen.

Ontwikkelingen

Door de huidige wereldomstandigheden, met name de oorlog in Iran en het (gedeeltelijk) afsluiten van de Straat van Hormuz, wordt olie schaarser. Dit drijft de prijzen van brandstof en oliegerelateerde producten flink op.

Dit effect is inmiddels ook merkbaar binnen de gemeente, waar volop wordt gebouwd en waar onderhoud aan de infrastructuur plaatsvindt. Zo wordt asfalt geproduceerd met olie en draaien bouwmachines op fossiele brandstoffen.

Binnen de vakafdelingen van de gemeente worden hierover afspraken gemaakt met betrokken partijen over hoe hiermee om te gaan.

Financiën op hoofdlijnen

Bedragen x € 1.000

Financiële ontwikkeling	Baten	Lasten	Saldo
Originele begroting	316.801	-320.887	-4.086
Budgetoverhevelingen NJR 2025	2.618	-2.618	0
VJR technische mutaties	103	-103	0
Voorjaarsrapportage	16.689	-17.036	-347
Totaal programma	336.211	-340.644	-4.433

Bedragen x € 1.000

Programma	Begroting primair	Budget-overheveling NJR	VJR technisch	Voorjaars-rapportage	Saldo
Bestuur en ondersteuning	181.764	0	1.320	3.195	186.278
Veiligheid	-11.252	0	5	-322	-11.569
Verkeer, vervoer en waterstaat	-19.337	0	74	789	-18.474
Economie	-1.956	0	0	0	-1.956
Onderwijs	-10.275	0	19	174	-10.082
Sport, cultuur, recreatie en openbare ruimte	-24.063	0	-94	-513	-24.670
Sociaal domein	-110.423	0	-1.324	-365	-112.112
Volksgezondheid en milieu	-3.851	0	1	-3.305	-7.156
Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	-4.692	0	0	0	-4.692
Totaal programma	-4.086	0	0	-347	-4.433

In deze voorjaarsrapportage zijn financiële bijstellingen opgenomen met een totaal saldo van € 347.000 nadelig (N = nadelig, V = voordelig). De grootste afwijkingen worden veroorzaakt door:

- Toegang en eerstelijnsvoorzieningen: € 0,2 miljoen (N)
- Asbestbrand Noord-Scharwoude: € 0,25 miljoen (N)
- Milieubeheer: € 0,5 miljoen (V)
- Toevoeging aan reserve Duurzaamheid: 3,5 miljoen (N)

- Impulsbudget via centrumgemeente: €0,4 miljoen (V)
- Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds: € 3,1 miljoen (V)
- Groenbeheer: € 0,2 miljoen (N)
- Beschut werken: € 0,2 miljoen (N)

Programma's

Bestuur en ondersteuning

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000

Taakveld		Primaire begroting	Budget overheveling NJR 2025	VJR Voorjaars - technisch rapportage		Actueel
LASTEN						
T0.1	Bestuur	-5.278	0	0	0	-5.278
T0.2	Burgerzaken	-4.287	-300	0	0	-4.587
T0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-719	0	0	-200	-919
T0.4	Overhead	-36.986	-140	-22	-125	-37.274
T0.5	Treasury	5	0	-35	0	-30
T0.64	Belastingen overig	-1.110	0	0	0	-1.110
T0.8	Overige baten en lasten	-1.798	0	1.377	10	-411
TOTAAL LASTEN		-50.174	-440	1.320	-314	-49.609
BATEN						
T0.2	Burgerzaken	1.699	0	0	0	1.699
T0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	1.256	0	0	200	1.456
T0.4	Overhead	3.346	0	0	73	3.419
T0.5	Treasury	675	0	0	0	675
T0.61	OZB woningen	13.064	0	0	0	13.064
T0.62	OZB niet-woningen	12.237	0	0	200	12.437
T0.63	Parkeerbelasting	440	0	0	5	445
T0.64	Belastingen overig	161	0	0	0	161
T0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	196.887	0	0	3.080	199.967
T0.8	Overige baten en lasten	749	0	0	-49	700
TOTAAL BATEN		230.515	0	0	3.509	234.024
Saldo van baten en lasten		180.341	-440	1.320	3.195	184.415
Toevoeging aan reserves		0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves		1.423	440	0	0	1.863
Saldo programma		181.764	0	1.320	3.195	186.278

Lasten

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden (€ 200.000)

Voor het project snippergroen worden medewerkers ingehuurd, deze kosten waren niet geraamd. Door de inzet van deze mensen zijn de huurinkomsten van snippergroen gestegen en is er meer snippergroen verkocht.

0.4 Overhead (€ 125.000)

Op 17 februari 2026 heeft de raad besloten om de uitvoeringsagenda's diversiteit en inclusie te verwerken in de voorjaarsrapportage 2026. Het nadeel is € 52.000.

Opbrengsten van € 73.000 bij facilitair zijn per abuis begroot op de lasten in plaats van baten. Dat wordt hiermee structureel hersteld. Dit is budgetneutraal.

Baten

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden (€ 200.000)

Zie toelichting bij lasten

0.62 OZB-niet woningen (€ 200.000)

Zie toelichting *overheveling ingerekende groei OZB* bij taakveld 0.7.

0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds (€ 3.080.000)

De hogere algemene uitkering is met name het gevolg van de verwerking van de september- en decembercirculaire 2025 in de begroting 2026 en een overheveling van ingerekende groei van de OZB.

Septembecirculaire 2025

De raming van de algemene uitkering gemeentefonds is ten opzichte van de meicirculaire toegenomen met € 2.163.000. Voornamelijk als gevolg van de toevoeging aan het gemeentefonds van middelen in het kader van de tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE).

Decembecirculaire 2025

Voor 2026 zijn voor de tijdelijke regeling CDOKE extra middelen beschikbaar gesteld (€ 981.000).

Overheveling ingerekende groei OZB

In de Programmabegroting 2026 is rekening gehouden met hogere opbrengst OZB als gevolg van de groei van het aantal WOZ-objecten. Deze extra opbrengsten waren oorspronkelijk geraamd op taakveld 0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds maar zijn nu geraamd op het juiste taakveld 0.62 (-/- € 200.000).

Reserves

Algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving	Primaire begroting 2026	Budget-overheveling NJR	VJR technisch	VJR	Actueel
<i>a. lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is</i>					
OZB woningen	13.064	0	0	0	13.064
OZB niet-woningen	12.237	0	0	200	12.437
Parkeerbelasting	440	0	0	5	445
Belastingen overig	-949	0	0	0	-949
	24.792	0	0	205	24.997
<i>b. algemene uitkeringen</i>					
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	196.887	0	0	3.080	199.967
	196.887	0	0	3.080	199.967
<i>c. dividend</i>					
Treasury	550	0	0	0	550
	550	0	0	0	550
<i>d. saldo van de financieringsfunctie</i>					
Treasury	130	0	-35	0	95
	130	0	-35	0	95
<i>e. Overige algemene dekkingsmiddelen</i>					
Overige baten en lasten	-1.049	0	1.377	-39	289
	-1.049	0	1.377	-39	289
Totaal algemene dekkingsmiddelen	221.310	0	1.342	3.246	225.898

Veiligheid

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000

Taakveld		Primaire begroting	Budget overheveling NJR 2025	VJR Voorjaars - technisch rapportage	Actueel	
Bedragen x € 1.000						
LASTEN						
T1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-6.912	0	0	-391	-7.303
T1.2	Openbare orde en veiligheid	-4.385	0	5	49	-4.330
TOTAAL LASTEN		-11.297	0	5	-342	-11.633
BATEN						
T1.2	Openbare orde en veiligheid	44	0	0	20	64
TOTAAL BATEN		44	0	0	20	64
Saldo van baten en lasten		-11.252	0	5	-322	-11.569
Toevoeging aan reserves		0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves		0	0	0	0	0
Saldo programma		-11.252	0	5	-322	-11.569

Lasten

1.1 Crisisbeheer en brandweer

Actieplan Zorg en Veiligheid (-€ 126.000)

Op 21 april 2026 heeft college besloten om het actieplan zorg en veiligheid te verwerken in de voorjaarsrapportage 2026. Zie hiervoor het collegebericht van 21 april 2026. Het nadeel is -€ 126.000.

Asbestbrand Noord-Scharwoude (-€ 250.000)

De gemeente heeft diverse kosten gemaakt voor de brand aan de Mossel. Een groot deel van deze kosten zal worden verhaald. De kosten die voor rekening van de gemeente blijven, worden geraamd op € 250.000, omdat niet alle kosten verhaalbaar zijn zoals juridische kosten en de kosten voor de evaluatie. Zie hiervoor het collegebericht van 21 april 2026.

Huisvesting brandweer Harlingerstraat HHW-NRD (-€ 15.000)

In augustus 2025 is de brandweerkazerne in Heerhugowaard Noord verhuisd van de Hasselaarsweg naar de Harlingerstraat. Dit betreft een bijstelling van de kosten van de nieuwe locatie.

Verkeer, vervoer en waterstaat

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Primaire begroting	Budget overheveling NJR 2025	VJR technisch	Voorjaars - rapportage	Actueel
LASTEN					
T2.1 Verkeer en vervoer	-18.967	0	-57	48	-18.976
T2.2 Parkeren	-1.512	0	0	339	-1.173
T2.3 Recreatieve havens	-85	0	0	0	-85
T2.4 Economische havens en waterwegen	-811	0	131	-18	-697
TOTAAL LASTEN	-21.374	0	74	369	-20.931
BATEN					
T2.1 Verkeer en vervoer	1.737	0	0	166	1.902
T2.2 Parkeren	456	0	0	27	483
T2.3 Recreatieve havens	74	0	0	0	74
TOTAAL BATEN	2.266	0	0	193	2.459
Saldo van baten en lasten	-19.108	0	74	562	-18.472
Toevoeging aan reserves	-3.724	0	0	0	-3.724
Onttrekking aan reserves	3.495	0	0	227	3.723
Saldo programma	-19.337	0	74	789	-18.474

Lasten

T2.1 Verkeer en Vervoer (€ 48.000)

Uitvoeringsagenda diversiteit en inclusie (€ -47.000)

Op 17 februari 2026 heeft de raad besloten om de uitvoeringsagenda's diversiteit en inclusie te verwerken in de voorjaarsrapportage 2026. Het nadeel is € 47.000.

Verkeershotspots (€ -48.000)

De uitgaven van een aantal verkeersveiligheidsmaatregelen worden onttrokken aan de bestemmingsreserve verkeershotspots. Deze onttrekking was nog niet in de begroting opgenomen.

Vanadium (€ -180.000)

De uitgaven voor onderzoek naar vanadium en verwijderen daarvan wordt onttrokken aan de

bestemmingsreserve Vanadium, zie toelichting bij reserves. Deze onttrekking was nog niet in de begroting opgenomen.

Diverse mutaties (€ 323.000)

Liander heeft de afgelopen jaren teveel vast recht in rekening gebracht. Dit is veroorzaakt door een fout in de administratie Liander. Hierdoor is zowel vastrecht voor het voedingspunt als voor de achterliggende lichtmasten in rekening gebracht en is er teveel in rekening gebracht aan de gemeente. Er wordt een bedrag van € 381.000 aan de gemeente gecrediteerd.

Verder is er een nieuwe huurovereenkomst aangegaan voor een baggerdepot. Het wegen areaal werd jaarlijks geïnspecteerd. Met realistisch begroten is besloten dat de inspectie elke 2 jaar kan worden uitgevoerd. In 2025 is er niet geïnspecteerd, hierdoor is het noodzakelijk dat in 2026 de gehele gemeente wordt geïnspecteerd. Vanaf 2027 zal jaarlijks de helft van de gemeente worden geïnspecteerd, zodat het budget voor wegininspecties ieder jaar gelijk kan blijven.

2.2 Parkeren Integraal Parkeerbeleid (€ 339.000)

In de Kadernota 2026 werd een bedrag van € 352.000 opgenomen als extra lasten voor de invoering van het integraal parkeerbeleid. Deze extra lasten zijn per abuis dubbel opgenomen in de begroting 2026 en worden nu gecorrigeerd. Deze begrotingsonjuistheid was al gemeld bij de vaststelling van de begroting 2026 naar aanleiding van vraag 05 van Beter voor Dijk en Waard. Daarnaast zijn er nog een aantal kleine mutaties doorgevoerd naar aanleiding van nieuwe inzichten in het parkeerbeleid.

Baten

2.1 Verkeer en vervoer (€ 166.000)

De budgetten voor opbreekvergunningen worden bijgesteld, de bijdrage aan de degeneratiekosten (vergoedingen die netbeheerders aan gemeenten betalen voor de levensduurverkortung van verhardingen, zoals straatwerk en wegen, na graafwerkzaamheden). is hoger dan geraamd.

Reserves

Onttrekkingen reserves (€ 227.000)

Onttrekkingen uit de Reserve Vanadium (B038) van € 180.000 en Reserve Verkeershotspots (B072) van € 48.000. Zie toelichting bij de lasten.

Economie

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000

Taakveld		Primaire begroting	Budget overheveling NJR 2025	VJR Voorjaars - technisch rapportage	Actueel
LASTEN					
T3.1	Economische ontwikkeling	-1.612	0	30	-1.646
T3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-1.896	0	0	-1.896
T3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-74	0	0	-74
T3.4	Economische promotie	-491	0	-30	-521
TOTAAL LASTEN		-4.073	0	0	-4.137
BATEN					
T3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.878	0	0	1.878
T3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	80	0	0	80
T3.4	Economische promotie	159	0	0	159
TOTAAL BATEN		2.117	0	0	2.117
Saldo van baten en lasten		-1.956	0	0	-2.020
Toevoeging aan reserves		0	0	0	0
Onttrekking aan reserves		0	0	64	64
Saldo programma		-1.956	0	0	-1.956

Onderwijs

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000

Taakveld		Primaire begroting	Budget overheveling NJR 2025	VJR Voorjaars - technisch rapportage	Actueel	
Bedragen x € 1.000						
LASTEN						
T4.2	Onderwijshuisvesting	-8.664	-255	-14	256	-8.678
T4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-5.702	0	33	0	-5.669
TOTAAL LASTEN		-14.366	-255	19	256	-14.347
BATEN						
T4.2	Onderwijshuisvesting	1.600	0	0	-82	1.518
T4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.536	0	0	0	2.536
TOTAAL BATEN		4.136	0	0	-82	4.054
Saldo van baten en lasten		-10.231	-255	19	174	-10.293
Toevoeging aan reserves		-612	0	0	0	-612
Onttrekking aan reserves		567	255	0	0	822
Saldo programma		-10.275	0	19	174	-10.082

Lasten

T4.2 Onderwijshuisvesting (€ 256.000)

Diverse mutaties Vastgoed

Een aantal gas- en elektra meters is overgezet van de gemeente naar de onderwijsinstellingen. De meters stonden op naam van de gemeente, de kosten werden vervolgens doorbelast aan de onderwijsinstelling. Doordat deze energiemeters nu op naam van de betreffende scholen staan, betaalt de gemeente deze lasten niet meer, maar ook de doorbelasting valt weg. Bij verschillende gebouwen moest de raming van belasting worden bijgesteld. Ook is er een aantal nieuwe huurders, waar nog geen raming voor was opgenomen.

Sport, cultuur en recreatie

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Primaire begroting	Budget overheveling NJR 2025	VJR Voorjaars - technisch rapportage	Actueel
LASTEN				
T5.1 Sportbeleid en activering	-662	0	0	-662
T5.2 Sportaccommodaties	-8.235	0	0	-8.283
T5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-4.389	-150	-7	-4.997
T5.4 Musea	-571	0	0	-571
T5.5 Cultureel erfgoed	-1.404	0	0	-1.502
T5.6 Media	-3.198	0	0	-3.274
T5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-10.589	-170	-87	-11.193
TOTAAL LASTEN	-29.048	-320	-94	-30.481
BATEN				
T5.1 Sportbeleid en activering	453	0	0	453
T5.2 Sportaccommodaties	1.749	0	0	1.797
T5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	482	0	0	482
T5.5 Cultureel erfgoed	229	0	0	229
T5.6 Media	216	0	0	216
T5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	308	0	0	383
TOTAAL BATEN	3.436	0	0	3.559
Saldo van baten en lasten	-25.613	-320	-94	-26.922
Toevoeging aan reserves	-37	0	0	-37
Onttrekking aan reserves	1.587	320	0	2.290
Saldo programma	-24.063	0	-94	-24.670

Lasten

5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie (-€ 450.000)

Muziekonderwijs (-€ 100.000)

In de Kadernota 2023-2026 zijn tijdelijke groeigelden ingezet voor het versterken van het

muziekonderwijs. Het bereik en de kwaliteit van het muziekonderwijs zijn vergroot. In afwachting van de evaluatie zijn de middelen voor 2026 op voorhand beschikbaar gesteld. Deze middelen lopen af in 2026.

Beschikking Cool (-€ 150.000)

In de begrotingspostsubsidie 2026 voor Stichting Cool Kunst en Cultuur zijn meerdere componenten opgenomen. Bij het opstellen van de subsidiebeschikking is een deel van deze middelen als reguliere subsidie beschikt, terwijl deze middelen een ander karakter hadden. Dit leidt tot een incidentele aanpassing.

Onttrekking reserve Impuls de Binding (-€ 200.000)

De onttrekking vindt plaats conform het raadsbesluit van 18 maart 2025 en betreft de inzet van de Impuls de Binding voor het theaterseizoen 2026/2027.

5.7 Bijstellingen onttrekkingen reserves (-€ 85.000)

De prognose voor de intensivering van het groenonderhoud in 2026 is aangepast met € 55.000 in verband met het vergroenen van het plein voor de Waardergolf. De dekking hiervoor zit in de Reserve Projecten Leefomgeving. Op basis van nieuwe inzichten en verschuiving in de uitvoeringsplanning zijn de bestedingen voor de werkzaamheden in het Oosterdelgebied bijgesteld met € 30.000. De dekking hiervoor zit in de Reserve Oosterdel. Bovenstaande leidt tot een hogere onttrekking uit de reserves.

5.7 Verblijfsruimte Esdege Kinderboerderij (-€ 43.000)

In 2025 is de nieuwe verblijfsruimte voor Esdege gerealiseerd. Er worden kosten gemaakt om de oude ruimte te slopen. Daarnaast zijn de kosten gas, water, elektra bijgesteld.

5.7 Groenbeheer (-€ 224.000)

Bij de aanbesteding is het maaibestek hoger uitgevallen. Daarnaast is het groenonderhoud van negen nieuwe wijken overgedragen aan de gemeente, waardoor het huidige budget bijgesteld dient te worden om het onderhoud op het gewenste niveau uit te voeren. Bij de begroting 2026 is de keuze gemaakt geen groeigelden voor groen beschikbaar te stellen. In verband met de uitbreiding van het areaal wordt voor 2026 een overschrijding gemeld.

In 2023 is een motie aangenomen om de inkomsten van reclame op de rotonde te besteden aan groen op de rotondes. Bij de aanbesteding is de opbrengst hoger uitgevallen, waardoor het budget voor groen op de rotonde ook hoger wordt.

Reserves

Doorontwikkeling Museum Broekerveiling (€ 70.000)

Hogere onttrekking uit de reserve dan begroot (zie toelichting bij de lasten)

Monumentenreserve (€ 28.000)

Hogere onttrekking uit de reserve dan begroot (zie toelichting bij de lasten)

Reserve Oosterdel (€ 30.000)

Hogere onttrekking uit de reserve dan begroot (zie toelichting bij de lasten)

Reserve Projecten/leefomgeving (Intensivering groenonderhoud) (€ 55.000)

Hogere onttrekking uit de reserve dan begroot (zie toelichting bij de lasten)

Reserve Impuls de Binding (€ 200.000)

Onttrekking uit reserve (zie toelichting bij de lasten)

Sociaal domein

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000

Taakveld		Primaire begroting	Budget overheveling NJR 2025	VJR technisch	Voorjaars - rapportage	Actueel
LASTEN						
T6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-10.656	0	-1.324	-8.192	-20.171
T6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-11.625	-1.321	-60	-2.099	-15.105
T6.3	Inkomensregelingen	-33.353	0	0	0	-33.353
T6.4	Begeleide participatie	-6.282	0	0	-195	-6.477
T6.5	Arbeidsparticipatie	-5.329	-31	0	399	-4.961
T6.9	Coördinatie en beleid Jeugd-Wmo	-197	0	-103	-97	-397
TJ-Amb	Jeugdhulp ambulant	-32.908	0	0	-104	-33.012
TJ-Esc	Jeugdhulp geëscaleerd	-2.739	0	0	0	-2.739
TJ-Verb	Jeugdhulp met verblijf	-12.869	0	0	0	-12.869
TW-DenB	Dagbesteding en begeleiding	-8.285	0	0	0	-8.285
TW-HD	Hulpmiddelen en diensten	-3.653	0	60	0	-3.593
TW-HH	Huishoudelijke hulp	-7.174	0	0	0	-7.174
TW-Overig	Overig Wmo	-93	0	0	0	-93
TOTAAL LASTEN		-135.161	-1.352	-1.427	-10.288	-148.228
BATEN						
T6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	567	0	0	8.043	8.610
T6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	151	0	0	-20	131
T6.3	Inkomensregelingen	22.645	0	0	0	22.645
T6.9	Coördinatie en beleid Jeugd-Wmo	0	0	103	0	103
TW-HD	Hulpmiddelen en diensten	495	0	-448	0	47
TW-HH	Huishoudelijke hulp	0	0	448	0	448
TOTAAL BATEN		23.858	0	103	8.023	31.984
Saldo van baten en lasten		-111.303	-1.352	-1.324	-2.265	-116.245
Toevoeging aan reserves		-1	0	0	0	-1
Onttrekking aan reserves		881	1.352	0	1.900	4.134
Saldo programma		-110.423	0	-1.324	-365	-112.112

Lasten

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (- € 8.192.000)

Voor de opvang van ontheemde Oekraïners wordt elk jaar bij de voorjaarsrapportage de verwachte lasten en baten geraamd. Dit jaar zijn de lasten gelijk geraamd aan de baten, namelijk € 8.043.000. Bij de Najaarsrapportage wordt u nader geïnformeerd over de ontwikkelingen in dit budget.

Voor de woonzorgvisie zijn in de begroting per abuis geen middelen opgenomen. Deze worden nu incidenteel verwerkt. Het nadeel is € 104.000.

Aframing toezicht, handhaving en kwaliteit Kinderopvang, herinspecties waren al opgenomen in de begroting van de GGD, terwijl deze ook apart waren begroot. Voordeel van € 20.000.

Uitvoeringsagenda's Diversiteit en inclusie

Op 17 februari 2026 heeft de raad besloten om de uitvoeringsagenda's diversiteit en inclusie te verwerken in de voorjaarsrapportage 2026. Het nadeel is € 40.500

Overige kleine (technische) budgetwijzigingen vormen een nadeel van € 24.500.

6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen (-€ 2.099.000)

Lokale aanpak hervormingsagenda, (-€ 1.900.000)

Onttrekking vanuit reserve B086 Sociaal Domein voor de uitvoering van de ontwikkelmaatregelen jeugd, conform het collegevoorstel 'Lokale aanpak hervorming jeugd'.

Uitvoeringsagenda's Diversiteit en inclusie (-€ 97.000)

Op 17 februari 2026 heeft de raad de uitvoeringsagenda's diversiteit en inclusie vastgesteld en het financiële effect wordt verwerkt in deze voorjaarsrapportage 2026. Het nadeel is € 97.000.

Bedrijfsvoeringsorganisatie GISD (-€ 119.000)

Op 09 december 2025 heeft de raad besloten om de bedrijfsvoering GISD te verwerken in de voorjaarsrapportage 2026. Het nadeel is € 119.000.

Actieplan Zorg en Veiligheid (-€ 45.000)

Op 20 april heeft college besloten om het actieplan zorg en veiligheid te verwerken in de voorjaarsrapportage 2026. Het nadeel is -€45.000.

Overige kleine (technische) budgetaanpassingen vormen een voordeel van € 62.000.

6.4 Beschut werken (-€ 195.000)

In de septembercircular 2025 hebben we extra middelen (€ 195.000) gehad voor participatie in 2026. Deze middelen gaan conform afspraken naar Zaffier.

6.5 Arbeidsparticipatie (€ 399.000)

Met ingang van 2026 gaan de middelen voor het impulsbudget re-integratie via de centrumgemeente, in dit geval Alkmaar. Het gaat om € 399.000.

Jeugd (-€ 104.000)

Beschikbaarstelling vanuit septembercircular 2025 ten behoeve van loon en prijsbijstelling Jeugd.

Baten

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (€ 8.043.000)

Voor de opvang van ontheemde Oekraïners wordt elk jaar bij de voorjaarsrapportage de verwachte lasten en baten geraamd. Dit jaar zijn de baten € 8.043.000.

Reserves

Onttrekking vanuit reserve B086 Sociaal Domein van € 1.900.000, zie toelichting lasten.

Volksgezondheid en milieu

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Primaire begroting	Budget overheveling NJR 2025	VJR Voorjaars - technisch rapportage	Actueel
LASTEN				
T7.1 Volksgezondheid	-5.756	0	0	-5.804
T7.2 Riolering	-9.613	0	0	-9.716
T7.3 Afval	-9.738	0	0	-9.744
T7.4 Milieubeheer	-4.503	0	0	-6.678
T7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-637	0	0	-637
TOTAAL LASTEN	-30.246	0	1	-32.579
BATEN				
T7.1 Volksgezondheid	321	0	0	321
T7.2 Riolering	12.266	0	0	12.369
T7.3 Afval	12.515	0	0	12.521
T7.4 Milieubeheer	348	0	0	3.038
T7.5 Begraafplaatsen en crematoria	430	0	0	430
TOTAAL BATEN	25.880	0	0	28.679
Saldo van baten en lasten	-4.366	0	1	-3.900
Toevoeging aan reserves	-51	0	0	-3.558
Onttrekking aan reserves	566	0	0	302
Saldo programma	-3.851	0	1	-7.156

Lasten

7.2 Riolering (€ -104.000)

Er is 1 FTE rioolbeheerder bijgeraamd. Deze rioolbeheerder werkt volledig voor de Samenwerking in de Waterketen en wordt doorbelast aan de deelnemende gemeenten (zie baten).

7.4 Milieubeheer (€ -2.175.000)

Voor diverse subsidieregeling (zoals bijvoorbeeld Aanpak energie armoede, Lokale Aanpak Isolatie, Capaciteit Decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid, Energiebesparingsakkoord Dijk en Waard bedrijven en Soorten managementplan en

soortenbescherming) worden kosten gemaakt. Hier staan subsidies tegenover en die worden bij de baten verantwoord.

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

Lokale aanpak isolatie (€ -1.500.000) en Aanpak energiearmoede (€ -137.000)

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

Soortenmanagementplan en Soortenbescherming (€ -42.000)

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

CDOKE (€ -731.000)

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

Energiebesparingsakkoord Dijk en Waard bedrijven (€ -30.000)

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

Verduurzamen schoolgebouwen (€ -276.000)

Voor het verduurzamen van schoolgebouwen wordt € 276.000 begroot in 2026. Dit bedrag was nog niet verwerkt in de begroting en wordt gedekt door een onttrekking uit de reserve Duurzaamheid Schoolgebouwen (B081).

Lagere lasten uit reserve Duurzaamheid (€ 540.000)

In de begroting 2026 zijn er onttrekkingen geraamd voor verduurzaming gemeentelijke eigendommen, monitoring Soortenmanagementplan en de Transitie Warmte voor een bedrag van € 540.000. Vanuit verschillende subsidies en budgetten worden deze kosten gedekt.

BATEN

7.2 Riolering (€ 103.000)

Er is 1 FTE rioolbeheerder bijgeraamd. Deze rioolbeheerder werkt volledig voor de gemeenschappelijke regeling Samenwerking in de Waterketen en wordt doorbelast aan de deelnemende gemeenten (zie lasten).

7.4 Milieubeheer (€ 2.690.000)

Ontvangsten vanuit verschillende subsidieregelingen Duurzaamheid (zie toelichtingen bij de lasten)

RESERVES

CDOKE (€ -3.507.000)

Het Rijk heeft in de september- en decembercirculaire 2025 € 3,5 miljoen euro aan klimaatmiddelen aan de gemeente uitgekeerd. Deze brengen we onder in de Reserve Duurzaamheid, om ze in te zetten voor de uitvoering in de periode tot en met 2030. Hiervoor komt een uitvoeringsplan duurzaamheid in het 3e kwartaal 2026. Dat uitvoeringsplan beschrijft hoe we beleidsdoelen realiseren op het gebied van energietransitie, circulaire economie, ecologie en klimaatadaptatie. Het plan gaat onder meer over het aardgasvrij maken van woningen, het verduurzamen van bedrijventerreinen en de openbare ruimte plus het CO2-neutraal maken van de eigen gebouwen van de gemeente.

Lagere onttrekking uit de Reserve duurzaamheid B012 (€ -540.000)

De begrote onttrekkingen zijn uit de begroting gehaald (zie toelichting bij de lasten).

Verduurzamen schoolgebouwen (€ 276.000)

Niet verwerkte onttrekking uit de reserve Duurzaamheid schoolgebouwen (B081) als gevolg van lasten voor verduurzaming van schoolgebouwen (zie toelichting bij de lasten)

Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

Wat mag het kosten

Bedragen x € 1.000

Taakveld		Primaire begroting	Budget overheveling NJR 2025	VJR Voorjaars - technisch rapportage	Voorjaars - technisch rapportage	Actueel
Bedragen x € 1.000						
LASTEN						
T8.1	Ruimte en leefomgeving	-4.390	0	0	206	-4.184
T8.2	Grondexploitatie (niet- bedrijventerreinen)	-10.213	0	0	0	-10.213
T8.3	Wonen en bouwen	-6.119	-250	0	0	-6.369
TOTAAL LASTEN		-20.722	-250	0	206	-20.766
BATEN						
T8.2	Grondexploitatie (niet- bedrijventerreinen)	10.363	0	0	0	10.363
T8.3	Wonen en bouwen	5.063	0	0	0	5.063
TOTAAL BATEN		15.426	0	0	0	15.426
Saldo van baten en lasten		-5.296	-250	0	206	-5.340
Toevoeging aan reserves		0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves		604	250	0	-206	648
Saldo programma		-4.692	0	0	0	-4.692

LASTEN

8.1 Ruimte en leefomgeving

Omgevingswet (€ 206.000)

Voor de begeleiding van de invoering van de Omgevingswet worden er minder kosten gemaakt dan begroot. De begroting was begin 2025 opgesteld en wordt hierbij bijgesteld. Dit leidt ook tot een lagere onttrekking uit de reserve Omgevingswet.

RESERVES

Omgevingswet (€ -206.000)

Zie toelichting bij de lasten

Bijlage 1 Technische wijzigingen

Bedragen x € 1.000

	Bestuur en ondersteuning	Veiligheid	Verkeer, vervoer en waterstaat	Onderwijs	Sport, cultuur en recreatie	Sociaal domein	Volksgezondheid en milieu
Herverdeling budgetten domein Mens en Samenleving	22			19	-7	-33	
Budget afdeling gebiedsregie naar juiste programma	1.291					-1.291	
Herverdeling budgetten domein Ruimte	-5	5	88		-88		
Herverdeling budgetten domein Bedrijfsvoering	12		-14		1		1
	1.320	5	74	19	-94	-1.324	1

Bijlage 2 Maximale subsidies

Bijlage 1 Voorjaarsrapportage Technisch wijzigingen

Maximaal te verstrekken subsidiebedragen 2026	Wijzigingen t.o.v. begroting	TOTAAL bedrag 2026
Naam instelling		
Centrum voor Verduurzaming Regio Alkmaar		€ 31.730
Christelijke Sportvereniging Broek op Langedijk (BOL)	€ 73.165	€ 139.325
Cool Kunst en Cultuur *1) *5)		€ 3.128.873
Discrimatie.nl Noord Holland Noord		€ 70.218
GGD Hollands Noorden *2)		€ 332.853
Humanitas Noord Kennemerland *2)		€ 414.839
Langedijker Sport-Vereniging Voorwaarts (LSVV)	€ -127.500	€ 29.420
Parnassia Groep B.V.		€ 80.999
Popschool Your Song Coöperatie U.A.		€ 60.000
De Hoofdzaak		€ 87.038
Sportvereniging Door Training Sterk (D.T.S.)	€ -75.800	€ 29.400
Stichting 4 en 5 mei Dijk en Waard		€ 37.700
Stichting Artotheek Heerhugowaard (Kunstkerk Dijk en Waard)		€ 34.012
Stichting Bibliotheek Kennemerwaard *2/3)	€ 429.507	€ 3.486.440
Stichting Den Huygen Dijk		€ 28.500
Stichting Doesgoed		€ 45.828
Stichting GGZ Noord Holland Noord		€ 618.833
Stichting Media Platform Alkmaar		€ 112.000
Stichting MET Dijk en Waard *2)		€ 3.776.309
Stichting Mixtream		€ 60.000
Stichting Museum Broeker Veiling *4)	€ 282.000	€ 908.811
Stichting Slachtofferhulp Nederland regio Noordwest		€ 36.030
Stichting Wonen Plus Welzijn	€ 116.785	€ 1.514.881
Vervoersvereniging Dijk en Waard		€ 447.000
		€ 15.511.039

*1) incl dekking vanuit brede SPUK regeling

*2) incl dekking vanuit specifieke uitkering OAB

*3) incl specifieke uitkering IDO (verstrekking volgt na uitbetaling vanuit het Rijk)

*4) incl Incidentele subsidie Broekerveiling

*5) incl incidentele subsidie Impuls de Binding

Bijlage 3 Te voteren kredieten

Aanvraag nieuw krediet (bedragen x € 1.000)		Huidig krediet	Mutatie krediet	Nieuw krediet
3.1 Bewegwijzering		Nieuw	60	60
De gemeenteraad heeft op 11 juli 2023 Motie 04 'Bewegwijzering Dijk en Waard' aangenomen, met als doel de bewegwijzering binnen de gemeente te harmoniseren en te verbeteren voor culturele en maatschappelijke partijen. In 2025 is een onderzoek uitgevoerd, in 2026 wordt gestart met de uitvoering. Hier wordt een investeringskrediet voor aangevraagd van € 60.000. De afschrijvingstermijn is 15 jaar, de afschrijvingslasten zijn € 4.000 per jaar en komen ten laste van het begrotingssaldo.				
3.2 Veldrenovatie B-veld VV BOL		Nieuw	104	104
Voetbalvereniging BOL is één van de geprivatiseerde verenigingen. Zij gaan één van de (gras)velden (B-veld) vernieuwen waar zij een financiële bijdrage van de gemeente voor nodig hebben. Dit verloopt via een kredietaanvraag binnen de gemeente die deze activeert als "een bijdrage in een activa van derden". Zo is en blijft de voetbalvereniging eigenaar van het veld. Gevraagd wordt een krediet te voteren van € 104.000. Het krediet wordt afgeschreven in 10 jaar, de afschrijvingslasten zijn € 10.000 per jaar. Hiervoor is geen dekking, maar eerder de reserve Harmonisatie Buitensport vrijgevallen ten gunste van de Algemene Reserve.				

Aanvullend krediet		Huidig krediet	Mutatie krediet	Nieuw krediet
3.3 Materieel Stadsbedrijf - hoogwerker (I10025-129)		140	70	210
De hoogwerker is in 2022 begroot op €140.000, maar wordt door uitblijvende inschrijvingen en een lange levertijd pas in 2026 geleverd. Door prijsstijgingen in de markt zijn de kosten voor het voertuig met € 30.000 en voor de opbouw met € 40.000 gestegen. De hogere totale kosten zijn het gevolg van marktonzekerheid, inflatie en langere doorlooptijden.				
3.4 IT ondersteuning raads- en commissieleden (I10167-100)		59	20	79
De aanschaf van laptops en tablets voor raads- en commissieleden is duurder uitgevallen door hogere deviceprijzen als gevolg van marktomstandigheden. Ook zijn er devices aangeschaft voor de leden van de rekenkamer en de CAR. Totaal bedraagt de overschrijding € 20.000.				
3.5 Nieuwbouw garage werf Beukenlaan (I10143-102)		3.005	492	3.497
In de programmabegroting 2026 is budget opgenomen voor de sloop en nieuwbouw van de werkplaats op de gemeentewerf aan de Beukenlaan in Heerhugowaard. Ter voorbereiding op de aanbesteding is het budget geactualiseerd. Daarbij is uitgegaan van de kostenraming van het definitieve ontwerp, terwijl de huidige raming gebaseerd was op het voorlopig ontwerp. Daarnaast is een indexatie toegepast, aangezien de uitvoering naar verwachting in 2027 zal starten. De invloed van recente ontwikkelingen op de olie- en gasmarkt op de bouwkosten zijn te onzeker en nog buiten beschouwing gelaten. Uit de actualisatie blijkt dat het budget voor het gebouw verhoogd moet worden met € 492.000 en het budget van de installaties en inrichting verlaagd kan worden met € 142.000 (zie verlaging krediet). Door deze budgetverhoging stijgen de afschrijvingslasten per saldo met € 3.000 per jaar.				

Verlaging krediet	Huidig krediet	Mutatie krediet	Nieuw krediet
3.6 Nieuwbouw garage werf Beukenlaan (I10143-101) Zie toelichting 3.5	1.550	-142	1.408
3.7 Loopakker (I10034-111) en reconstructie Voorburggracht (I10088-101) Op basis van de SSK-raming (Standaard Systematiek Kostenramingen) blijkt het uitvoeringsbudget te laag te zijn, en dient te worden verhoogd met € 327.000. Daarnaast is er subsidie verleend door de Provincie van maximaal € 600.000. Per saldo is er positief resultaat van € 274.000.	1.210	-274	936

Krediet met aanwezige dekking, nog formeel vast te stellen	Huidig krediet	Mutatie krediet	Nieuw krediet
3.8 Verbouwing Parelhof (I10090-100, -101 en -102) Het krediet voor de verbouwing van de Parelhof wordt met € 560.000 + € 962.000 bijgesteld. Voor € 560.000 is dekking geregeld door de reserve groot onderhoud gebouwen in te zetten, dit in september 2023 goedgekeurd. Daarnaast is er € 962.000 van de Arhigelden overgeboekt naar de reserve kapitaallasten, dit is opgenomen in de najaarsrapportage 2025. Er is akkoord van de Raad voor de overboekingen naar de reserve kapitaallasten, maar de beide kredieten zijn eerder niet gevoteerd.	5.225	1.522	6.747

Bijlage 4 Afkortingenlijst

Afkorting	Betekenis
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BOL	Broek op Langedijk
BV	Besloten vennootschap
CAR	Commissie Audit en Rekening
CDOKE	Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid
CO2	Koolstofdioxide
D.T.S.	Door Training Sterk
FTE	Fulltime-equivalent
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GISD	Gemeenschappelijke Intergemeentelijke Sociale Dienst
HHW	Heerhugowaard
HHW NRD	Heerhugowaard Noord
IDO	Innovatiebudget Digitale Overheid
IZA	Integraal Zorgakkoord
LIAS	Lokale Aanpak Isolatie
LOMW	Langedijk Ontwikkelt met Water
LSVV	Langedijker Sportvereniging Voorwaarts
NJR	Najaarsrapportage
OAB	Onderwijsachterstandenbeleid
OZB	Onroerendezaakbelasting
SSK	Standaardsystematiek voor Kostenramingen
SPUK	Specifieke uitkering
T (bijv. T0.4)	Taakveld (BBV indeling)
TJ	Taakveld Jeugd
TW	Taakveld Wmo
VJR	Voorjaarsrapportage
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOZ	Wet waardering onroerende zaken