



Programmabegroting Purmerend 2026-2029



Financiële overzichten



Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemeen

De algemene dekkingsmiddelen zijn de baten en lasten die niet specifiek tot een programma behoren. De algemene dekkingsmiddelen betreffen vooral de OZB en de uitkeringen uit het gemeentefonds. Deze middelen kennen wettelijk geen vooraf bepaald bestedingsdoel en zijn daarmee vrij aanwendbaar. In de praktijk worden de middelen die voor een bepaald doel aan het gemeentefonds worden toegevoegd of onttrokken wel gekoppeld aan de betreffende programma's.

De niet vrij aanwendbare heffingen, zoals het rioolrecht, de afvalstoffenheffing en de ontvangsten van specifieke uitkeringen, zijn als baten opgenomen in de betreffende programma's.

In dit onderdeel wordt het volgende onderscheid gehanteerd:

- Lokale belastingen
- Stelposten en onvoorziene uitgaven
- De uitkering uit het gemeentefonds
- Renteopbrengsten
- De baten en lasten die verbonden zijn aan financiële deelnemingen
- Stelpost voor incidentele baten en lasten

Ontwikkeling gemeentefonds

Ontwikkelingen Jeugdzorg

Op basis van het zwaarwegende advies *Groeipijn* van de deskundigencommissie Van Ark heeft het demissionaire kabinet besloten om extra financiële middelen beschikbaar te stellen voor de jeugdzorg. Deze middelen zijn bedoeld om enerzijds de structurele tekorten aan te pakken en anderzijds de verwachte terugval in jeugdzorgbudgetten vanaf 2026 binnen het gemeentefonds te dempen. Hiermee is een belangrijk financieel knelpunt weggenomen en zijn de eerder opgenomen stelposten uit de Voorjaarsnota 2025, evenals de verwachte bijdrage uit de Hervormingsagenda Jeugd, komen te vervallen.

Om de jeugdzorg toekomstbestendig en beheersbaar te maken, wordt per 2029 een nieuw financieringsmodel ingevoerd. Dit nieuwe bekostigingssysteem moet beter aansluiten bij de verantwoordelijkheden van alle betrokken partijen en sluit aan bij de uitgangspunten van de Hervormingsagenda Jeugd. Het kabinet neemt hierop vanaf 2028 een financieel voorschot, in de veronderstelling dat de maatregelen uit de Hervormingsagenda tegen die tijd het gewenste effect sorteren.

Daarnaast worden aanvullende maatregelen getroffen om de uitgaven binnen het jeugdstelsel verder te beheersen. Zo wordt vanaf 2028 onder meer een eigen bijdrage ingevoerd, worden afspraken gemaakt met de sector over betere sturing op de duur van zorgtrajecten, en worden de verwachte opbrengsten uit de Hervormingsagenda geïndexeerd.

De VNG heeft echter serieuze twijfels geuit over de haalbaarheid van de financiële reeks zoals die vanaf 2028 is opgenomen. De uitvoering ervan vereist ingrijpende systeemwijzigingen, waaronder wetwijzigingen zoals het beperken van de reikwijdte van de jeugdzorg. Vooralsnog acht de VNG de voorgestelde reeks te ambitieus. Daarom is afgesproken dat de deskundigencommissie Van Ark in het eerste kwartaal van 2027 een vervroegd oordeel geeft over de uitvoerbaarheid van het financiële kader vanaf 2028.

In een recent begrotingsadvies heeft de VNG aangegeven dat de onderdelen van het financiële arrangement voor 2028 en 2029 budgettair neutraal mogen worden verwerkt via stelposten. Aangezien de uitwerking en wetgeving naar verwachting voor rekening en risico van het Rijk komen, is het volledige financiële arrangement budgettair neutraal opgenomen in de begroting door middel van 3 stelposten ter grootte van € 4,1 miljoen (zie raadsbrief 1615501).

Houdbaarheid Wmo-uitgaven

De komende jaren neemt de vergrijzing toe. Dit betekent dat de zorgkosten van gemeenten voor de uitvoering van de Wmo stijgen. Afgesproken is dat (een nader te bepalen deel van) de Wmo in de toekomst niet langer via de algemene uitkering van het gemeentefonds gaat, maar via een aparte financiering. Hierdoor ligt het risico van een grote kostenstijging niet meer exclusief bij de gemeenten; dit naar analogie van de financiering van de bijstand (BUIG-gelden). Het Rijk en gemeenten gaan gezamenlijk werken om de beheersbaarheid van de uitgaven in relatie tot de wettelijk zorgtaken van de Wmo 2025 te borgen en het open-einde-deel van de regeling te beëindigen. Afhankelijk van de gekozen financieringsvorm wordt een passende indexering ontwikkeld die rekening houdt met de kostenontwikkeling en demografie en vergrijzing. In de Voorjaarsnota van het Rijk zijn extra middelen gereserveerd voor de kostenontwikkelingen die oplopen tot € 375 miljoen structureel in 2030. Deze middelen zijn voor € 300 miljoen toegevoegd aan het gemeentefonds.

Het abonnementstarief in de Wmo wordt vanaf 2027 afgeschaft en vervangen door een inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage. Dit betekent dat mensen die gebruikmaken van Wmo-voorzieningen, zoals huishoudelijke hulp of dagbesteding, niet langer een vast bedrag per maand betalen, maar een bijdrage die afhankelijk is van hun financiële draagkracht. Inmiddels is het wetsvoorstel voor de afschaffing van het abonnementstarief in de Wmo op 24 juni 2025 door de Tweede Kamer controversieel verklaard en wordt de invoeringsdatum nu minstens 1 januari 2028.

Onderzoeksagenda

Met ingang van 1 januari 2023 is het verdeelmodel van het gemeentefonds volledig herzien. Het doel van het Rijk is om te komen tot een stabiel verdeelmodel dat zo goed mogelijk aansluit bij de werkelijke kosten die gemeenten maken. Om de impact van deze herziening te beperken, is een zogenoemd 'ingroeipad' ingevoerd. Dit pad zorgt ervoor dat de financiële gevolgen voor gemeenten tot en met 2026 beperkt blijven tot maximaal € 37,50 per inwoner.

Bij de invoering van het nieuwe verdeelmodel in 2023 bleek Purmerend een nadeelgemeente te zijn. Voor Purmerend is daarom een geleidelijk ingroeipad vastgesteld. Dit betekent dat het negatieve herverdeeleeffect over de jaren 2023 tot en met 2026 is verzacht met een extra bedrag van € 1,6 miljoen. Deze compensatie wordt verstrekt via de suppletie-uitkering nieuw verdeelstelsel 2023. Deze (voorlopige) uitkering is volledig verwerkt in onze begroting.

Het nieuwe verdeelmodel is echter geen eindpunt. Het Rijk blijft het model evalueren en waar nodig aanpassen. Hiervoor is een onderzoeksagenda opgesteld, gericht op onder andere de stapelingsproblematiek binnen het sociaal domein (zoals de maatstaf 'huishoudens met een laag inkomen met drempel'), de overige eigen middelen (waaronder het vereveningspercentage van de OZB), en de grootstedelijkheid. Deze onderzoeken kunnen leiden tot nieuwe herverdeeleeffecten.

Op basis van de uitkomsten wordt verwacht dat het verdeelmodel en de bijbehorende suppletie-uitkering in 2027 opnieuw worden aangepast. Daarnaast zijn er enkele nieuwe verdeelmaatstaven die nog steeds fluctueren, wat leidt tot schommelingen in de algemene uitkering. Om deze risico's op te vangen, is in onze begroting een reservering van € 1,3 miljoen opgenomen.

Terugdringen specifieke uitkeringen

In het hoofdlijnenakkoord van het Rijk is vastgelegd dat het aantal specifieke uitkeringen (SPUKs) aan gemeenten en provincies de komende jaren aanzienlijk wordt verminderd. Deze beleidswijziging is gericht op het vergroten van de beleidsvrijheid van decentrale overheden en het verlagen van de uitvoerings- en verantwoordingslasten. Waar mogelijk worden specifieke uitkeringen omgezet in algemene uitkeringen via het gemeentefonds. Voor enkele regelingen geldt een uitzondering, zoals die met betrekking tot toeslagen, Groningen, Oekraïne en de BUIG. Deze blijven vooralsnog buiten de overheveling.

De koers van het Rijk sluit aan bij de wens van gemeenten om meer ruimte te krijgen voor lokaal maatwerk. Door minder gebonden te zijn aan gedetailleerde rijksvoorwaarden kunnen gemeenten beter inspelen op de specifieke behoeften van hun inwoners. Tegelijkertijd vraagt deze ontwikkeling om een zorgvuldige afweging van verantwoordelijkheden en een goede monitoring van de maatschappelijke effecten.

De precieze invulling van de overheveling en de bijbehorende financiële kaders wordt momenteel verder uitgewerkt. Aanvankelijk was het de bedoeling om vanaf 2026 een groot deel van de SPUKs om te zetten in fondsuitkeringen. Gezien de demissionaire status van het kabinet is de verwachting nu dat de daadwerkelijke invoering niet eerder dan 2027 plaatsvindt.

Deelneming Stadsverwarming (SVP)

SVP heeft momenteel ruim 29.500 aansluitingen en groeit jaarlijks. Deze groei is het gevolg van zowel de nieuwbouwactiviteiten in Purmerend en omstreken als van het gasvrij maken van bestaande woningen.

Om in de warmtevraag op een duurzame en stabiele wijze te blijven voorzien, werkt SVP verder aan haar bronnenstrategie. Daarbij wordt samengewerkt met andere partijen om de komende jaren toe te werken naar ontwikkeling, realisatie en ingebruikname van een aardwarmtebron (geothermie). De stabilisatie en optimalisatie van de huidige productie-assets, evenals de doorontwikkeling van

nieuwe duurzame bronnen is van groot belang. Hiermee wordt de afhankelijkheid van aardgas afgebouwd, zowel vanuit het oogpunt van verduurzaming als ter beperking van de invloed van de volatiliteit van de gasmarkt op het bedrijf.

Door verdere brondiversificatie neemt het risicoprofiel van SVP af en kan gestaag gewerkt worden aan de doelstelling van een CO₂-neutrale warmtelevering in 2050.

Er wordt vastgehouden aan de strategie om SVP te ontwikkelen tot een modern duurzaam warmtebedrijf en de motor van de Purmerendse energietransitie. Daarnaast willen we kansen benutten door innovatie en uitbreiding om het financieel resultaat van SVP de komende jaren te verbeteren met het oog op de grote opgaven voor de toekomst.

Als gevolg van het begrote resultaat 2025 en de meerjarenverwachting begin 2025 (raadsmemo: 1607653) is er bij de besluitvorming over de Voorjaarsnota 2025 afgezien van een dividenduitkering ten aanzien van de jaren 2026 tot en met 2028 (resultaten SVP over 2025 tot en met 2027). Indien uit het jaarrekeningresultaat over de betreffende jaren, blijkt dat dit wel (voor een deel) mogelijk is maakt de gemeente aanspraak op het dividend wat al is afgeraamd. Er zijn vanzelfsprekend diverse factoren die het resultaat van SVP nog kunnen beïnvloeden, waaronder het weer, verbruik van klanten, nieuwe regelgeving en kosten van onderhoud of diensten.

Gezien de onzekerheid in de warmtesector (onder andere door wet-en regelgeving) wordt er komend jaar een nieuw dividendbeleid opgesteld voor de collegeperiode 2026-2029. In het nieuwe dividendbeleid wordt rekening gehouden met de eisen van de banken dat er geen bovenmatig dividend wordt uitgekeerd. Ook wordt rekening gehouden met de eerder ingezette weg dat SVP een zodanig (cash)management voert dat er op koers wordt gebleven om in de komende 10 jaar te groeien naar een niveau van 40% solvabiliteit en dat de levering van warmte (gemiddeld) goedkoper blijft dan gas.

Binnen het met de raad afgesproken leningplafond (besluit 1587205) van € 65 miljoen voor de jaren 2023-2026 is tot op heden € 35 miljoen aan garantstellingen verstrekt. Hierdoor resteert nog een leningplafond van € 30 miljoen. Het door de gemeenteraad afgegeven maximale borgstellingsplafond ten aanzien van de langlopende geldleningen bedraagt maximaal € 123 miljoen. De gemeente staat daarnaast borg voor het rekening-courant krediet van SVP dat € 15 miljoen bedraagt. Daarmee komt de totale borgstelling op maximaal € 138 miljoen uit.

Financiële toelichting

Bedragen x € 1.000

PGR11	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 bijgesteld	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten	-440	476	166	-2.032	-9.048	-3.640	41
Baten	-237.325	-241.924	-251.905	-254.004	-260.566	-265.398	-274.994
Saldo	-237.765	-241.448	-251.739	-256.036	-269.614	-269.038	-274.953

	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 bijgesteld	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
1 Lokale heffingen							
Lasten	47	64	64	64	64	65	65
Baten	-21.329	-22.056	-22.106	-23.064	-23.627	-24.202	-24.783
Saldo	-21.282	-21.992	-22.042	-23.000	-23.563	-24.138	-24.718
2 Nog te bestemmen middelen							
Lasten		-425	-734	-3.325	-12.074	-8.542	-7.266
Saldo		-425	-734	-3.325	-12.074	-8.542	-7.266
3 Gemeentefonds							
Baten	-213.961	-217.118	-225.335	-227.828	-233.812	-239.075	-247.488
Saldo	-213.961	-217.118	-225.335	-227.828	-233.812	-239.075	-247.488
4 Eigen financieringsmiddelen							
Lasten	-1.254	241	241	500	2.233	4.109	6.514
Baten	-317	-225	-275	-477	-572	-681	-678
Saldo	-1.571	16	-34	23	1.661	3.428	5.835
5 Deelnemingen							
Lasten	576	588	588	728	728	728	728
Baten	-1.718	-2.476	-4.141	-2.585	-2.505	-1.390	-1.995
Saldo	-1.142	-1.888	-3.553	-1.856	-1.776	-661	-1.266
6 Incidentele baten en lasten							
Lasten	190	8	8				
Baten		-50	-50	-50	-50	-50	-50
Saldo	190	-42	-42	-50	-50	-50	-50

In dit programma hebben we voor de begroting 2026 € 2.198.000 lagere lasten en € 2.099.000 hogere baten ten opzichte van de bijgestelde begroting 2025. Hieronder wordt dit verder toegelicht.

1. Lokale heffingen

Onder dit product vallen de onroerende zaak- en roerende ruimtebelastingen, de hondenbelasting, de precariobelasting en de toeristenbelasting. De ontwikkeling in de baten wordt veroorzaakt door de jaarlijkse aanpassing van de tarieven en de toename van areaal dat in de heffing wordt betrokken. Dit resulteert in een stijging van de baten ten opzichte van 2025 van € 0,958 miljoen. Voor 2025 geldt dat de indexering 3,3% bedraagt (CBS/CPI januari 2025) voor de (on-)roerendezaakbelastingen (OZB/RZB). In de meerjarenraming wordt voor de jaren na 2026 uitgegaan van 1,50%. Op basis

van de bouwmonitor wordt er rekening gehouden met een toename van het aantal woningen van 1,03%. De honden-, toeristen-, reclame- en precariobelasting zijn voor 2026 verhoogd met 3,3% als autonome ontwikkeling. Deze indexering is de reguliere indexering om de inflatie te corrigeren. Aan de inkomstenkant is nog niet rekening gehouden met het toekomstscenario om de OZB woningen met 10% te verhogen en vanuit het dekkingsplan om de OZB niet woningen (gebruikers en eigenaren) met 5% te verhogen in 2026. Deze voorgenomen OZB verhoging is onderdeel van de "Toekomstscenario's" zoals beschreven in de paragraaf "2. Nog te bestemmen middelen". De stijging aan de lastenkant wordt veroorzaakt door een verhoging op de voorziening belastingdebiteuren in verband met oninbaarheid.

2. Nog te bestemmen middelen

In de begroting zijn centrale stelposten opgenomen om rekening te houden met financiële ontwikkelingen die nog onzeker zijn of waarvan de exacte uitwerking nog niet bekend is. Deze stelposten fungeren als vangnet of buffer en maken het mogelijk om flexibel in te spelen op toekomstige risico's, beleidskeuzes of externe factoren. Hieronder worden stelposten nader toegelicht.

Prijs- en volumestijgingen

In de meicirculaire 2025 is vanwege een hogere inflatieverwachting vanaf 2025 de raming van het prijsdeel van het bbp naar boven bijgesteld. Zoals gebruikelijk is bij de actualisatie van het accres in de Voorjaarsnota 2025 door het Rijk rekening gehouden met de meest recente economische cijfers het Centraal Economisch Plan (CEP). Het geactualiseerde prijsdeel is vanaf 2026 toegevoegd aan de stelpost loon- en prijsontwikkelingen (LPO), om de toenemende prijsdruk in de begroting op te vangen. De provinciale toezichthouder stelt als voorwaarde dat de raming van loon- en prijsstijgingen minimaal gebaseerd moet zijn op indicatoren van het Centraal Planbureau (CPB). Om aan deze eis te voldoen, is het uitgangspunt voor materiële uitgaven aangepast en gebaseerd op de prijsontwikkeling van de materiële overheidsconsumptie (IMOC). De bestaande LPO-stelpost is hierop aangepast. Voor 2026 is in de begroting een stelpost opgenomen van € 1,5 miljoen voor algemene prijsgroei en € 0,2 miljoen voor volumegroei binnen de Wmo.

Kapitaallasten vertraagde investeringen en claims gemeentefonds

In de begroting is rekening gehouden met een stelpost van € 425.000 voor verwachte lagere kapitaallasten. Deze lagere lasten ontstaan door vertragingen in de uitvoering van investeringsprojecten, waardoor de afschrijvingen en rentelasten later starten dan oorspronkelijk gepland.

Daarnaast is een stelpost van € 65.000 opgenomen voor mogelijke claims vanuit het gemeentefonds. Deze claims hebben betrekking op taakmutaties binnen de Wmo, specifiek voor hulpmiddelen, en op de kinderopvang voor pleegouders.

Investeringsagenda en ambtelijke organisatie

Het budget voor de investeringsagenda 2028 is geactualiseerd. Daarbij is ook het jaar 2029 toegevoegd, met een extra investering van € 925.000. Voor de jaren 2028 en 2029 is respectievelijk € 0,9 miljoen en € 1,5 miljoen beschikbaar gesteld.

Daarnaast is er, conform de Voorjaarsnota 2025, een reservering opgenomen van € 0,4 miljoen. Deze is bedoeld voor de verdere invulling van de functie *inpassing van de ambtelijke organisatie*, waarmee wordt ingespeeld op toekomstige ontwikkelingen en benodigde versterking binnen de organisatie. De reservering houdt verband met de krapte op de arbeidsmarkt. Dit leidt tot een opwaartse druk op de salarisschalen. De groei van de organisatie richting 100.000 inwoners versterkt deze ontwikkeling, en vraagt om een structurele investering in personele capaciteit.

Toekomstscenario's

In de Voorjaarsnota 2025 (raadsbesluit 1612523) heeft de gemeenteraad besloten dat de begroting voor de jaren 2026 en 2027 sluitend moet zijn. Dit besluit is genomen op basis van scenario 2: *"tweejarig sluitend"*. Dit scenario is inmiddels verder uitgewerkt en laat het volgende financiële verloop zien:

Bedragen x € 1 miljoen	2026	2027	2028	2029
Stelpost Voorjaarsnota 2025	6.499	9.879	10.597	11.522
Uitwerking stelpost Voorjaarsnota 2025	-1.161	-1.053	-859	-786
Gerealiseerd op scenario 2 "tweejarig sluitend"	5.338	8.826	9.738	10.736

Na besluitvorming zal de resterende stelpost via een eerste wijziging op de primitieve begroting 2026 functioneel worden toegedeeld aan de verschillende programma's en beleidsvelden. Een nadere onderbouwing van de maatregelen en financiële keuzes binnen scenario 2 is opgenomen in de bijlage *Financiële Overzichten*, onder het onderdeel 'Toekomstscenario 2, tweejarig sluitend'.

Dekkingsplan

Om de begroting voor de jaren 2026 en 2027 sluitend te maken, zijn in het dekkingsplan zes maatregelen opgenomen. Voor het jaar 2027 is incidenteel een bedrag van € 1,4 miljoen onttrokken aan de algemene reserve om het tekort op te vangen.

Voor de overige onderdelen van het dekkingsplan is een centrale stelpost opgenomen: € 0,3 miljoen in 2026, oplopend tot bijna € 1,6 miljoen in 2029. Deze stelpost is bedoeld als tijdelijke reservering en wordt, zodra de raad hierover besluit, functioneel toegedeeld aan de betreffende programma's en beleidsvelden. Dit gebeurt via een eerste wijziging op de primitieve begroting 2026.

In de bijlage *Financiële Overzichten* is een onderdeel opgenomen over het verloop en de toelichting op de vrije ruimte. Hierin is een nadere onderbouwing te vinden van de maatregelen uit het dekkingsplan.

3. Gemeentefonds

De uitkering uit het gemeentefonds is gebaseerd op de meicirculaire 2025. De opbrengst uit het gemeentefonds stijgt met € 2,5 miljoen naar ruim € 227,8 miljoen. De uitkering uit het gemeentefonds valt uiteen in 3 onderdelen:

a. De algemene uitkering

Deze stijgt met € 2,2 miljoen naar € 211,4 miljoen door algemene mutaties in de uitkeringsfactor, taakmutaties en ontwikkelingen in de uitkeringsbasis. De stijging van de algemene

mutaties in de uitkeringsfactor wordt veroorzaakt door de ontwikkeling in het accres. Bij de uitbreiding op taken vanuit het Rijk zien we 6 mutaties, waarvan alleen uitstel vervanging abonnementstarief Wmo noemenswaardig is. Daarnaast is de uitkeringsbasis aangepast voor de verdeelmaatstaven (onder andere inwoners, lage inkomens, bijstandsontvangers, WOZ-waarden inclusief rekentarieven, woonruimten).

Op basis van het zwaarwegende advies Groeipijn van de deskundigencommissie Van Ark heeft het demissionaire kabinet aanvullende financiële middelen beschikbaar gesteld voor jeugdzorg en voor de terugval (demping) van jeugdmiddelen vanaf 2026 in het gemeentefonds. Hiermee is een belangrijke financiële knelpunt weggenomen en zijn de opgenomen stelposten uit de Voorjaarsnota 2025 en de verwachte bijdrage uit de Hervormingsagenda jeugd vrijgevallen. Om de jeugdzorg toekomstbestendig en beheersbaar te maken, wordt per 2029 een nieuw financieringsmodel ingevoerd. Vanaf 2028 wordt een nieuw financieel arrangement voor de jeugdzorg ingevoerd. Het Rijk kiest ervoor om vanaf dat jaar onder meer een eigen bijdrage in de jeugdzorg in te voeren, met de sector afspraken te maken over betere sturing op de trajectduur, en de beoogde opbrengsten uit de Hervormingsagenda jeugd te indexeren. Aangezien wordt verwacht dat de uitwerking en wetgeving voor rekening en risico van het Rijk komen, wordt het gehele financiële arrangement budgettair neutraal begroot door het opnemen van drie stelposten voor € 4,1 miljoen in 2028 en 2029.

Verder houden we in het gemeentefonds ook rekening met een stelpost voor de toekomstige onderhoudsagenda van het nieuwe verdeelstelsel en de fluctuatie op de maatstaven van een lagere bijdrage van € 1,3 miljoen in 2026 en verwachten we op de maatstaf laag inkomen met drempel een hogere bijdrage van € 1,2 miljoen.

b. Integratie uitkeringen binnen het sociaal domein

De middelen voor deze integratie-uitkeringen stijgen met € 0,35 miljoen naar € 13,6 miljoen. Dit betreft de volgende onderdelen:

- Beschermd wonen, structureel bijna € 6,7 miljoen;
- Participatie onderdelen (Wsw budget oude stijl inclusief beschut werk), structureel € 6,9 miljoen in 2026 en aflopend naar € 6,6 miljoen in 2029.

Het nieuwe verdeelmodel voor beschermd wonen en het bijbehorende woonplaatsbeginsel worden niet in 2026 ingevoerd.

c. Overige integratie- en decentralisatie uitkeringen

De overige integratie- en decentralisatie-uitkeringen dalen met € 30.000 naar ruim € 2,9 miljoen. Hierin zijn onder andere middelen opgenomen voor maatschappelijke opvang, versterking omgevingsveiligheidsdiensten, bibliotheekmiddelen en het nationaal actieplan dakloosheid.

Voor een verdere toelichting op de meicirculaire 2025 verwijzen wij u naar de raadsbrief van 24 juni 2025 (161501).

4. Eigen financieringsmiddelen

Voor de verwerking van de rentelasten en -baten zijn de bepalingen en richtlijnen van de notitie rente van de commissie BBV van toepassing. Alle rentelasten en -baten worden in eerste instantie

geboekt onder het product eigen financieringsmiddelen (taakveld treasury). Het resultaat op het taakveld treasury is het verschil tussen de aan de producten (taakvelden) toegerekende rente en de per saldo werkelijk betaalde rente. In de gemeentebegroting wordt met een vast rentepercentage (renteomslag) gewerkt voor de kapitaallasten. Over de boekwaarde wordt voor wegen, gebouwen, installaties en dergelijke en ook voor grondexploitaties gerekend met 1,75%. Dit is 0,35% hoger dan waarmee in de begroting 2025 is gerekend. Het hogere percentage wordt voornamelijk veroorzaakt door nieuw aan te trekken extra financiering in de komende jaren die tegen een hogere rente wordt afgesloten ten opzichte van de huidige leningportefeuille. De verwachting is dat de komende jaren het renteomslagpercentage steeds hoger zal worden bijgesteld. In de Programmabegroting 2027 wordt hier nader op terug gekomen.

5. Deelnemingen

De baten dalen met bijna € 1,5 miljoen door een lager geraamde winstuitkering De Beemster Compagnie in 2026.

6. Incidentele baten en lasten

Opbrengst anti-speculatiebeding

Bij de verkoop van de grond in Leeghwater fase 3 in Middenbeemster aan Wooncompagnie voor de bouw van 18 huurwoningen, is in de verkoopovereenkomst een anti-speculatiebeding opgenomen. Indien Wooncompagnie binnen 15 jaar na de eerste oplevering (2010) een woning verkoopt, draagt Wooncompagnie het verschil tussen de overeengekomen grondprijs en de actuele marktprijs voor een vergelijkbare koopwoning in Leeghwater 3 in Middenbeemster af aan de gemeente. Het nominale verschil is in 2010 bepaald op € 41.500 voor 10 bereikbare huurwoningen en € 50.000 voor 8 dure huurwoningen. Deze bedragen worden jaarlijks geïndexeerd. In de begroting wordt rekening gehouden met de verkoop van 1 woning per jaar.

Overzicht overhead

Bedragen x € 1.000

PGR12	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 bijgesteld	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten	34.301	33.174	35.565	37.296	38.157	38.862	39.492
Baten	-400	-310	-256	-340	-308	-272	-261
Saldo	33.901	32.864	35.309	36.956	37.849	38.590	39.231

In dit programma hebben we voor de begroting 2026 € 1.731.000 hogere lasten en € 84.000 hogere baten ten opzichte van de bijgestelde begroting 2025. Hieronder wordt dit verder toegelicht.

Ontwikkeling exploitatie 2025-2026

BV121 Overhead	Lasten	Baten
Intensiveringen overhead		
In de Voorjaarsnota 2025 is er budget toegekend voor de intensivering op de IV en ICT organisatie. De lasten in 2026 staan hiervoor hoger geraamd dan in 2025.	925	-
Formatie uitbreiding overhead		
In de Voorjaarsnota 2025 is er budget beschikbaar gesteld voor formatie uitbreiding binnen de overhead. Deze formatie uitbreiding zit grotendeels binnen de teams P&O, Juridische zaken en ICT.	487	-
Aanschaf hardware		
Formatie-uitbereiding zorgt ervoor dat er extra hardware aangeschaft moet worden wat leidt tot hogere lasten in 2026.	106	-
Centraliseren van aanschaf werkkleding		
Er is besloten om werkkleding centraal te laten regelen door facilitair. Dit betreft een budgetneutrale overheveling vanuit de andere programma's.	128	-
Uitfaseren eDOCS en Decos		
In 2025 is er incidenteel budet beschikbaar gesteld voor de uitfasering van eDOCS en Decos, dit heeft lagere lasten tot gevolg in 2026.	-276	-
Incidenteel ICT capaciteit		
In 2025 is er incidenteel budget beschikbaar gesteld voor Microsoft 365, de uitrol van nieuwe devices en de NIS2-wetgeving, dit heeft lagere lasten tot gevolg in 2026.	-300	-
Onderhoudskosten		
Voor het onderhoud en bijdrage aan de voorziening van het onderhoud voor het stadhuis houden we rekening met een stijging van kosten van € 138.000.	138	-
Kapitaallasten		
In 2026 worden ten opzichte van 2025 hogere afschrijvings- en rentelasten geraamd op het programma overhead.	127	-
Regiodeal		
In 2025 is er een budget beschikbaar gesteld ten behoeve van de aanloopkosten voor de regiodeal. In 2026 heeft dit lagere lasten tot gevolg.	-100	-
Diverse		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	496	-84
Totaal	1.731	-84

Voorzieningen

Voorziening spaarverlof medewerkers

In 2026 staat een dotatie van € 38.120 aan de voorziening spaarverlof begroot.

Voorziening RVU

In 2026 staat een onttrekking van € 82.428 aan de voorziening RVU begroot. De voorziening loopt momenteel in de begroting 2026-2029 negatief, dit wordt recht getrokken bij de najaarsnota 2025 door een dotatie van € 172.139 te doen aan de voorziening.

Investeringsen

De jaarschijf 2026 van het overzicht Overhead heeft een totaalbedrag van € 16,1 miljoen aan investeringen. Dit betreft de investering in het hoofdgebouw van de nieuwe Werf (€ 14,5 miljoen) en de investering in de vervanging van ICT hardware (€ 1,6 miljoen).

Toelichting overhead

De indirecte kosten (overhead) worden begroot en verantwoord in het overzicht overhead. Onder overhead verstaan wij het geheel van taken en activiteiten gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Globaal betreft het de kosten van bedrijfsvoering (huisvesting, facilitair, ICT, overig) en directie, maar ook de kosten van het management en het opleidingsbudget. Specifieke kosten binnen bedrijfsvoering die direct toe te rekenen zijn aan een product/programma vallen niet onder de overheadkosten en worden rechtstreeks toegerekend aan het desbetreffende product of de gebruiker. Het is toegestaan om overheadkosten toe te rekenen aan grondexploitaties, investeringen en projecten (particuliere initiatieven/antérieure overeenkomsten). Deze kosten worden in mindering gebracht op de overheadbegroting.

De overheadkosten zijn als volgt te specificeren:

- Management: betreft de kosten van alle hiërarchische leidinggevend (directie, teammanagers) en de managementondersteuning (stafbureaus, secretariaten).
- Informatievoorziening: betreft onder andere de kosten van informatisering, automatisering, systeem- en netwerkbeheer, beveiliging en ICT-ontwikkelingen. Uitzondering hierop zijn de direct toerekenbare kosten van applicaties en software voor een specifieke taak. Deze worden begroot en verantwoord op het betreffende taakveld/programma.
- Huisvesting en facilitair: betreft de kosten van het gemeentehuis.
- Overige ondersteuning: betreft onder andere de kosten van de teams op het gebied van bestuursondersteuning, communicatie, juridische ondersteuning, financiën en personeelszaken voor zover ze niet direct aan een specifieke taak kunnen worden toegerekend. Tevens alle vormings- en opleidingskosten.
- Verrekeningen: een gedeelte van de overheadkosten wordt doorbelast aan grondexploitaties, investeringen en projecten (dit is een minpost).

Percentage opslag overheadkosten 2026

Om de overheadopslag te bepalen voor de doorbelasting aan investeringen en grondexploitaties en aan de tariefberekening van het rioolrecht, de afvalstoffenheffing, de begraafrechten en de leges Omgevingswet wordt onderscheid gemaakt tussen de organisatieonderdelen gehuisvest in het gemeentehuis ('binnendienst') en onderdelen die gehuisvest zijn in De Koog ('buitendienst'). Voor de onderdelen in het gemeentehuis geldt dat deze duurdere huisvesting hebben inclusief vergader- en ICT-faciliteiten. De medewerkers op De Koog maken hier minder gebruik van en dat komt tot uitdrukking in de doorberekende overhead. Als uitgangspunt bij de berekening van het percentage worden de totale overheadkosten voor de buitendienst verminderd met 60% van de

kosten huisvesting gemeentehuis en met 60% van de ICT-kosten. De uitkomst van dit saldo wordt uitgedrukt in een percentage van de loonsom van de primaire (lijn-)afdelingen. Voor de begroting 2026 komt dit percentage uit op 64% voor de binnendienst (2025: 61%) en 53% voor de buitendienst (2025: 53%). De stijging van deze opslagpercentages ten opzichte van 2025 komt vooral door uitbreiding van formatie binnen de ondersteunende afdelingen (Overhead) en de actualisatie van de budgetten die meegenomen zijn bij de Voorjaarsnota.

Het is toegestaan om overheadkosten toe te rekenen aan investeringen, grondexploitaties en projecten (particuliere initiatieven). Voor de toerekening van overheadkosten ten laste van investeringen, grondexploitaties en projecten wordt het percentage van 64% bovenop de interne loonkosten gehanteerd. De overheadopslag voor kosten inhuren externen is bepaald op de helft van dit percentage, 32%. Voor de toerekening van overhead aan de kostendeckende tarieven voor riool en afval is het percentage 53%.

Berekening percentage (bedragen x € 1.000)

Buitendienst		Binnendienst	
Totale lasten overhead	-39.425	Totale lasten overhead	-39.425
Minus 60% kosten huisvesting gemeentehuis	1.319	Minus 60% kosten huisvesting gemeentehuis	0
Minus 60% kosten ICT	5.604	Minus 60% kosten ICT	0
Overheadkosten	-32.502	Overheadkosten	-32.502
Loonkosten primaire (lijn-) afdelingen	-61.217	Loonkosten primaire (lijn-) afdelingen	-61.217
Overhead in % van de loonkosten	53%	Overhead in % van de loonkosten	64%

Beleidsindicatoren

De vanaf 2017 verplicht op te nemen beleidsindicatoren komen voor de programma's van de bron waarstaatjegemeente.nl. Voor het onderdeel bestuur en organisatie zijn ook 5 indicatoren ontwikkeld die echter door de gemeente uit de eigen gegevens of de eigen begroting overgenomen moeten worden omdat er geen landelijke bron beschikbaar is. Omdat het gaat om indicatoren betreffende de organisatie nemen wij ze op bij het onderdeel overhead.

Indicator	2026
Formatie (fte per 1.000 inwoners)	9,84
Bezetting (fte per 1.000 inwoners)	9,84
Apparaatskosten (kosten per inwoner)	1.014
Externe inhuren als % van (loonsom + kst inhuren)	6,63%
Overhead (percentage van de totale lasten)	9,39%

Heffing vennootschapsbelasting en onvoorzien

Vennootschapsbelasting

Door een wetswijziging zijn vanaf 2016 bepaalde activiteiten van de gemeente belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (Vpb). In 2022 is tussen de gemeente en de Belastingdienst overeenstemming bereikt over de zogenaamde openingsbalans voor de vennootschapsbelasting. Dat is de basis voor de berekening van de fiscale winst waarover jaarlijks belasting moet worden betaald. Op dit moment gaat het om 3 activiteiten die belastingplichtig zijn.

1. Grondexploitaties

De gemeente heeft met de grondexploitaties een activiteit die in ieder geval kwalificeert als onderneming voor de Vpb. Met de Belastingdienst is overeengekomen dat dit voor de Purmerendse grondexploitaties vanaf 1 januari 2017 het geval is. Dit is vastgelegd in een principeovereenkomst eind 2021. Vanaf 2017 is sprake van een structureel te verwachten winst. In februari 2022 is tussen de gemeente en de Belastingdienst een zogenaamde fiscale beginbalans per 1 januari 2017 afgesproken. Over de waarde van die beginbalans hoeft de gemeente geen belasting te betalen. In de meerjarenbegroting ramen we geen winsten. Dit is de reden dat er geen Vpb last wordt geraamd.

2. Reclameopbrengsten

Voor de Belastingdienst vallen reclameopbrengsten onder de belastingplichtige activiteiten in het kader van de vennootschapsbelasting (Vpb). De gemeente en haar fiscale adviseurs zijn echter van mening dat deze opbrengsten voortkomen uit regulier vermogensbeheer en daarmee buiten de reikwijdte van de Vpb vallen. Deze visie wordt breed gedeeld door andere gemeenten en hun adviseurs. Om duidelijkheid te verkrijgen over de fiscale kwalificatie van reclameopbrengsten is een gezamenlijk "proefproces" gestart. Ondanks dit lopende traject heeft de Belastingdienst reeds voorlopige aanslagen opgelegd, waartegen de gemeente bezwaar heeft gemaakt. Het gaat om circa € 40.000 per jaar. Voorzichtigheidshalve is in de aangiftes over de jaren 2016 tot en met 2024 een bedrag van ongeveer € 360.000 aan Vpb-last voor dit onderdeel opgenomen. Indien de Belastingdienst geheel of gedeeltelijk in het ongelijk wordt gesteld, kan deze voorziening geheel of gedeeltelijk vrijvallen ten gunste van het resultaat.

3. Verkoop reststromen afvalinzameling

Ten aanzien van de afvalinzameling is de verkoop van reststromen aangemerkt als een belaste activiteit. Met betrekking tot de belastbaarheid van de verkoop van reststromen zijn op landelijk niveau met de Belastingdienst en de NVRD (Koninklijke Vereniging voor Afval- en Reinigingsmanagement) generieke afspraken gemaakt. Eén van deze afspraken houdt in dat de fiscale winst wordt bepaald op 1% van de omzet uit reststromen, waarbij geen rekening hoeft te

worden gehouden met de omzet behaald uit de bijdragen van Nedvang/Stichting Afvalfonds. De inkomsten uit reststromen worden jaarlijks door de gemeente in kaart gebracht. Hierbij wordt rekening gehouden met het deel dat wordt doorbelast aan andere gemeenten in verband met het gebruik van de milieustraat, evenals de inkomsten afkomstig van Nedvang en de Stichting Afvalfonds. Na aftrek van deze componenten resteert de belastbare omzet uit reststromen over het betreffende jaar.

In de begroting is geen raming opgenomen voor de vpb last omdat de winsten van de grondexploitaties ook niet worden geraamd. Deze resultaten van de grondexploitaties en de Vpb last worden verwerkt in de jaarstukken en toegevoegd aan de algemene reserve en de reserve gronden (50/50 conform de financiële verordening) zodat deze geen invloed op het begrotingssaldo hebben. In de Najaarsnota van elk jaar wordt de Vpb last geraamd om geen begrotingsonrechtmatigheid te krijgen.

Onvoorzien

PGR14	Rekening 2024	Primitieve begroting 2025	Begroting 2025 bijgesteld	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten		50	50	50	50	50	50
Saldo		50	50	50	50	50	50

In de begroting is een vast bedrag voor onvoorziene lasten opgenomen van jaarlijks € 50.000. Een raming voor onvoorziene uitgaven is verplicht. Gelet op het bedrag is duidelijk dat dit vooral is opgenomen om te voldoen aan de regelgeving. De integrale afweging van de raad over de begrotingsruimte vervult feitelijk dezelfde rol.

Financieel resultaat

Algemeen

De indeling van de begroting kent verplicht een programmaplan en dit programmaplan kent weer een aantal verplichte onderdelen (artikel 8 Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)):

- De te realiseren programma's.
- Een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen.
- Een overzicht van de kosten van overhead.
- Het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting
- Het bedrag voor onvoorzien.

Het aantal 'te realiseren programma's' en de indeling daarvan is vrij; dit mag op gemeentelijk niveau bepaald worden. De onderdelen van het programmaplan zijn voorgeschreven. Daarnaast is er een apart overzicht van de kosten van overhead in het programmaplan. De programma's zelf bevatten geen overhead, alleen de kosten van het primaire proces. Tenslotte geldt als indelingsvoorschrift voor de begroting dat alle mutaties op reserves onderdeel uitmaken van het resultaat van de begroting. Voor de mutaties op deze reserves gelden de volgende richtlijnen:

Algemene reserve

Aan de algemene reserve wordt het voordelige resultaat van de totale begroting toegevoegd of het nadelige resultaat van de totale begroting onttrokken. Voor deze reserve is geen specifieke bestemming. Een deel van de algemene reserve wordt aangemerkt als weerstandsvermogen en dient in stand te blijven om risico's te kunnen opvangen. Groei van de algemene reserve is nodig om de investeringsuitgaven de komende jaren voor een deel met eigen vermogen te betalen en zo de financiële positie van de gemeente in balans te houden en waar mogelijk te verbeteren. Het door de raad vastgestelde gewenst niveau van solvabiliteit is 20%. Dit is in de Jaarrekening 2022 voor het eerst bereikt, maar wel in het vooruitzicht van nog te plegen grote investeringen.

Bestemmingsreserves

Voor bestemmingsreserves geldt dat deze worden ingesteld voor 1 specifiek doel binnen een vastgestelde termijn. Aanwending in de begroting mag enkel binnen de door de raad vastgestelde kaders voor de betreffende reserve.

In het vervolg van dit onderdeel van de begroting wordt ingegaan op:

- De samenstelling van het resultaat 2026.
- Het meerjarig overzicht 2026-2029 van de saldi per programma.
- De reeds in de programmabegroting verwerkte inzet van reserves (conform eerdere besluitvorming) en de voorgestelde keuzes.

Het totaal van de afzonderlijke programma's en het resultaat 2026

Programma (Bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo
1. Publieksdiensten	10.390	-6.773	3.616
2. Samenleving	205.469	-44.461	161.008
3. Wonen	2.382	-130	2.252
4. Milieu	18.021	-19.319	-1.298
5. Bereikbaarheid	7.123	-5.552	1.571
6. Beheer openbare ruimte	43.412	-15.463	27.949
7. Ruimtelijke ordening	39.681	-34.222	5.459
8. Veiligheid	14.335	-19	14.315
9. Economie	3.343	-1.175	2.168
10. Bestuur & concern	6.604	-45	6.559
Totaal programma	350.758	-127.158	223.600
Algemene dekkingsmiddelen	-2.032	-254.004	-256.036
Overhead	37.296	-340	36.956
Heffing VPB			
Onvoorzien	50		50
Resultaat voor bestemming	386.072	-381.502	4.570
Resultaat bepaling via bestemmingsreserves	1.397	-2.792	-1.395
Resultaat bepaling via algemene reserve	9.500	-12.895	-3.395
Resultaat na bestemming	396.969	-397.188	-219

In het totaal van de afzonderlijke programma's (inclusief resultaatbestemmingen) hebben we hogere baten dan lasten. Wat resulteert in een positief resultaat van ruim € 0,2 miljoen in 2026.

Ontwikkeling van het meerjarig resultaat 2026-2029

Programma (Bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
1. Publieksdiensten	3.616	3.605	3.236	3.822
2. Samenleving	161.008	170.389	177.085	184.793
3. Wonen	2.252	2.422	2.606	2.652
4. Milieu	-1.298	-1.406	-1.513	-2.228
5. Bereikbaarheid	1.571	1.893	2.157	3.159
6. Beheer openbare ruimte	27.949	29.616	32.083	32.198
7. Ruimtelijke ordening	5.459	7.494	7.053	6.960
8. Veiligheid	14.315	14.329	14.322	14.371
9. Economie	2.168	1.917	1.212	1.141
10. Bestuur & concern	6.559	6.519	6.646	6.727
Totaal programma	223.600	236.778	244.887	253.594
Algemene dekkingsmiddelen	-256.036	-269.614	-269.038	-274.953
Overhead	36.956	37.849	38.590	39.231
Heffing VPB	-	-	-	-
Onvoorzien	50	50	50	50
Resultaat voor bestemming	4.570	5.063	14.489	17.922
Resultaat bepaling via bestemmingsreserves	-1.395	-1.367	-1.497	-620
Resultaat bepaling via algemene reserve	-3.395	-3.696	-60	-60
Resultaat na bestemming	-219	-	12.932	17.242

Voor de jaren 2026 en 2027 blijft er zicht op een structureel sluitende begroting. Toch blijft er voor de jaren erna een structureel tekort. Een nieuw college krijgt tijd om de nieuwe benodigde keuzes te maken.

Samenstelling van het resultaat naar afzonderlijke reserves

In onderstaand overzicht wordt het resultaat inclusief de mutaties op de reserves weergegeven. Het doel, de voeding en de mutaties op de afzonderlijke reserves zijn toegelicht in het onderdeel overige financiële overzichten en in de financiële toelichting per programma.

(bedragen x € 1.000)	Programma	2026	2027	2028	2029
Resultaat programma's (saldo baten/lasten)	1 t/m 10	223.600	236.778	244.887	253.594
Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten)		-256.036	-269.614	-269.038	-274.953
Overhead (saldo baten/lasten)		36.956	37.849	38.590	39.231
Heffing VPB (saldo baten/lasten)		-	-	-	-
Onvoorzien (saldo baten/lasten)		50	50	50	50
Resultaat voor bestemming		4.570	5.063	14.489	17.922
Resultaatbepaling via bestemmingsreserves:					
Onttrekking aan de reserve Oekraïne	2	-12	-11	-10	-10
Onttrekking aan de reserve Woonvisie	3	-453	-394	-338	-325
Onttrekking/toevoeging aan de reserve Duurzaamheid	4	-769	-759	-746	221
Toevoeging/onttrekking aan de reserve Parkeren	5	1.397	1.171	1.007	-37
Onttrekking reserve instandhouding openbare ruimte	6	-420	-220	-570	-209
Onttrekking aan de reserve Omgevingsplan	7	-200	-200	-200	-
Onttrekking aan de reserve Gronden	7	-937	-955	-641	-261
Mutaties bestemmingsreserves		-1.395	-1.367	-1.497	-620
Resultaatbepaling via algemene reserve:					
Onttrekking De Koog en Trimpad (besluit 1596700 VJN24)	AD	-134	-136	-	-
Onttrekking Invoering Stadspas (besluit 1604335 en 1611633 JS2024)	AD	-60	-60	-60	-60
Onttrekking sloop en afwaardering locatie Flevostraat 247 (1589249 NJN2024)	AD	-701	-	-	-
Onttrekking VNG advies Jeugd 2027 (voorstel PB2026)	AD	-	-3.500	-	-
Toevoeging bufferbudget ravijnjaar 2026 (besluit 1589249 PB2024)	AD	3.000	-	-	-
Inzet algemene reserve 2026 (besluit 1596700 VJN2024)	AD	-12.000	-	-	-
Deels terugstoren inzet bufferbudget 20256 (raadsvoorstel 1602003 PB2025)	AD	6.500	-	-	-
Mutaties algemene reserve		-3.395	-3.696	-60	-60
Resultaat na bestemming		-219	-	12.932	17.242

In het hoofdstuk *Programma's*, onder het onderdeel *Wat heeft het gekost*, worden de mutaties op de bestemmingsreserves toegelicht. Hieronder volgt een nadere toelichting op de ontwikkeling van de algemene reserve en de bijbehorende mutaties. Voor elke mutatie op de algemene reserve ligt een specifiek raadsbesluit ten grondslag.

Ontwikkeling algemene reserve

Het saldo van de algemene reserve ontwikkelt zich eind 2029 in een saldo van ruim € 17,2 miljoen. In het verloop van de algemene reserve wordt er vanuit gegaan dat de tekorten vanaf 2028 niet worden opgelost. De mutaties op de algemene reserve zijn als volgt opgebouwd:

<i>(bedragen in euro's maal € 1.000)</i>	2026	2027	2028	2029
Saldo 1 januari (stand tem Voorjaarsnota 2025)	71.003	67.828	64.132	51.139
Bufferbudget ravijnjaar 2026 (besluit 1589249 PB2024)	3.000	-	-	-
Deels terugstoren inzet bufferbudget 20256 (raadsvoorstel 1602003 PB2025)	6.500	-	-	-
Inzet algemene reserve 2026 (besluit 1596700 VJN2024)	-12.000	-	-	-
VNG advies Jeugd 2027 (voorstel PB2026)	-	-3.500	-	-
Sloop en afwaardering locatie Flevostraat 247 (1589249 NJN2024)	-701	-	-	-
Invoering Stadspas (besluit 1604335 en 1611633 JS2024)	-60	-60	-60	-60
De Koog en Trimpad (besluit 1596700 VJN24)	-134	-136	-	-
Totaal incidentele toevoegingen/onttrekkingen algemene reserve	-3.395	-3.696	-60	-60
Financieel/rekeningresultaat 2026-2029	219	-	-12.932	-17.242
Saldo 31 december	67.828	64.132	51.139	33.837
Per inwoner	698	659	523	345

Het positieve resultaat van 2026 van ruim € 0,2 miljoen wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Ontwikkeling en toelichting verloop vrije ruimte 2026-2029 (financieel beeld)

Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Krediet	Programma	2026	2027	2028	2029	I/S
A. Stand Voorjaarsnota 2025 (raadsbesluit 1612523)				-4.748	-10.156	-13.969	-12.662	
B.	Investeringsen	Krediet	Programma	2026	2027	2028	2029	I/S
1	Vervangingsinvesteringen Spurd	2.977		-	92	92	211	S
2	Actualisatie stelpost investeringsagenda			-	-	1.230	-925	S
Subtotaal B				-	92	1.322	-714	
C.	Onvermijdelijke ontwikkelingen	Krediet	Programma	2026	2027	2028	2029	I/S
1	Actualisatie budgetten verkiezingen		01. Publieksdiensten	-50	-70	200	-60	S
2	Actualisatie leges burgerzaken		01. Publieksdiensten	48	114	115	-15	S
3	Voorziening groot onderhoud Spurd		02. Samenleving	-125	-125	-125	-125	S
4	Cultuurvisie (cultureel programma)		02. Samenleving	-18	-18	-18	-	I
5	Aanbesteding WMO maatwerkvoorzieningen		02. Samenleving	-1.750	-3.500	-3.640	-3.786	S
6	Uitstel eigen bijdrage Hulp bij Huishouden		02. Samenleving	-193	-	-	-	S
7	Actualisatie volumedeel jeugd		02. Samenleving	-3.890	-5.848	-8.004	-9.560	S
8	Hogere parkeeropbrengsten		05. Bereikbaarheid	500	500	500	500	S
9	Bijzondere regeling voor de werktijden en de toelage onregelmatige dienst (TOD)		06. Beheer openbare ruimte	-66	-66	-66	-66	S
10	Actualisatie doorbelasting veegdienst		06. Beheer openbare ruimte	155	149	178	234	S
11	Actualisatie vastgoed planmatig en dagelijks onderhoud		07. Ruimtelijke ordening	-937	-1.011	-956	-1.010	S
12	Actualisatie loonkostenplaatsen		Diverse programma's	83	92	133	147	S
13	Ontwikkelingen gemeentefonds		Overzicht Alg.dekk.mid.	4.813	4.717	2.540	2.683	S
14	Actualisatie renteomslag en meerjareninvesteringsplan (MIP)		Overzicht Alg.dekk.mid.	1.441	-1.909	-2.812	-5.118	S
15	Eliminatie Huuropbrengst IKC 2026		02. Samenleving	-72	-	-	-	S
- Subtotaal C				-61	-6.974	-11.955	-16.177	
D.	Uitgangspunten en indexering	Krediet	Programma	2026	2027	2028	2029	I/S
1	<i>Indexatie investeringen:</i>							
a	Indexatie kredieten IHP en bewegingsonderwijs (prijspeil 2026: 5%)	6.653	02. Samenleving	-	-68	-92	-159	S
b	Indexatie tractiemiddelen	471	06. Beheer openbare ruimte	-10	-24	-24	-23	S
2	<i>Indexatie exploitatiebudgetten:</i>							
a	Indexatie bijdrage DUVO		02. Samenleving	-185	-192	-200	-208	S
b	Indexatie Sociaal Domein (Jeugd, WMO, Sport en recreatie en Volksgezondheid, Kunst en Cultuur)		02. Samenleving	-457	-487	-566	-654	S
c	Indexatie Ruimtelijk Domein; Openbare verlichting (electra)		06. Beheer openbare ruimte	-149	-152	-156	-168	S

Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Krediet	Programma	2026	2027	2028	2029	I/S
d	Deelnemersbijdrage Omgevingsdienst IJmond		o8. Veiligheid	-20	-11	-1	-9	S
e	Indexatie Bedrijfsvoering (o.a. ICT, facilitair)		Overzicht Overhead	-83	-154	-228	-324	S
3	Dekking uit stelpost loon- en prijsontwikkelingen (LPO)		Overzicht Alg.dekk.mid.	903	1.087	1.267	1.546	S
	7.124	Subtotaal D		-	-	-	-	
E.	Gemeenschappelijke regelingen	Krediet	Programma	2026	2027	2028	2029	I/S
1	Begroting 2026 Werkom (besluit 1612731)		o2. Samenleving	-519	-595	-483	-380	S
2	Begroting 2026 GGD Zaanstreek-Waterland (besluit 1613761)		o2. Samenleving	67	12	-190	-414	S
3	Begroting 2026 Veiligheidsregio Zaanstreek/Waterland (besluit 1612390)		o8. Veiligheid	-470	-470	-470	-470	S
4	Begroting 2026 Waterlands archief (besluit 1598004)		10. Bestuur en Concern	-33	-41	-50	-86	S
5	Begroting 2026 recreatieschap Twiske Waterland (besluit 1598706)		10. Bestuur en Concern	-4	-4	-4	-4	S
6	Dekking uit stelpost loon- en prijsontwikkelingen (LPO)		Overzicht Alg.dekk.mid.	958	1.098	1.196	1.353	S
		Subtotaal E		-	-	-	-	
	Voorlopige stand primitieve begroting			-4.809	-17.037	-24.603	-29.553	
F.	Toekomstscenario's	Krediet	Programma	2026	2027	2028	2029	I/S
1	Stelpost Toekomstscenario's		Overzicht Alg.dekk.mid.	6.499	9.879	10.597	11.522	S
		Subtotaal F		6.499	9.879	10.597	11.522	
G.	Inzet middelen Jeugd 2025							
1	Inzet middelen Jeugd 2025 conform VNG advies		o2. Samenleving	-	3.500	-	-	S
		Subtotaal G		-	3.500	-	-	
	Stand (primitieve) Programmabegroting 2026 (beschikbare ruimte)			1.690	-3.659	-14.006	-18.031	

Na de uitwerking van de toekomstscenario's en in lijn met het raadsbesluit om de jaren 2026 en 2027 sluitend te maken, is gekeken welke extra maatregelen kunnen helpen om het structurele tekort terug te brengen naar nul. Een van de mogelijkheden was om strengere bezuinigingen door te voeren, bijvoorbeeld op de openbare ruimte, veiligheid en maatschappelijke voorzieningen. Toch heeft het college besloten deze bezuinigingen niet door te zetten. In plaats van deze maatregelen stelt het college een aantal andere voorstellen voor. Deze zijn samengebracht in een nieuw dekkingsplan dat aanvullend is op het scenario "tweejarig sluitend". Zo probeert de gemeente de begroting sluitend te maken, zonder te snijden in voorzieningen die belangrijk zijn voor inwoners. Na uitwerking van de toekomstscenario's en het dekkingsplan ontstaat het volgende financiële beeld:

Stand primitieve begroting	1.690	-3.659	-14.006	-18.031
H. Uitwerking toekomstscenario's	-1.161	-1.053	-859	-786
I. Dekkingsplan	-310	4.712	1.933	1.575
Beschikbare vrije ruimte	219	0	-12.932	-17.242

Toelichting

Het vertrekpunt voor de programmabegroting is de stand van de Voorjaarsnota 2025 (onderdeel A). Hierover is besloten op 25 juni 2025 (raadsbesluit 1612523). Vervolgens presenteren wij u een bijgesteld beeld en lichten wij de posten toe die de stand van de Voorjaarsnota wijzigen (onderdelen B tot en met I). Het begrotingsadvies van de VNG wordt verder toegelicht in de aanbiedingsbrief.

B. Investeringsen

1. Vervangingsinvesteringen Spurd (krediet € 2.976.968)

In de Voorjaarsnota 2025 was nog geen actueel overzicht voorhanden van de kredieten Spurd. Gedurende het voorjaar is deze opgave ontvangen en afgewogen naar nut en noodzaak. Voor de noodzakelijke vervangingsinvesteringen is nu een bedrag van bijna € 3 miljoen opgenomen in de begroting. Dit betreft vervangingen van diverse onderdelen van binnensportaccommodaties (onder andere scheidingswanden voor de sportzaal de Kraal, sporthal De Gors en sporthal De Beuk en het vervangen van de sportvloer de Vaart) en het vervangen van het veld op de buitensportaccommodatie van de mixed hockeyclub Purmerend. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten, vanaf 2027 € 92.000 oplopend naar € 211.000 in 2029 zijn verwerkt in de begroting 2026. In het investeringsoverzicht 'lopende investeringen' vindt u de detaillering terug.

2. Actualisatie stelpost investeringsagenda

In de begroting voor 2026 is rekening gehouden met een nieuwe tranche van de investeringsagenda, waarvoor in 2029 een bedrag van € 925.000 is geraamd. Deze investering is noodzakelijk om de groei van de gemeente op een verantwoorde manier te ondersteunen. Bij de actualisatie van de investeringsagenda in de Voorjaarsnota 2025 bleek dat er tot en met 2028 sprake is van een vrijval binnen het IHP 2025. Hierdoor kan de stelpost voor 2028, gebaseerd op eerdere aanvragen, worden verlaagd naar € 0,9 miljoen. Dit leidt ertoe dat er bijna € 1,3 miljoen kan worden toegevoegd aan het begrotingssaldo.

C. Onvermijdelijke ontwikkelingen

1. Verkiezingen

Door de val van het kabinet-Schoof in juni 2025 worden de Tweede Kamerverkiezingen vervroegd gehouden in datzelfde jaar. Hierdoor vervallen de reguliere verkiezingen die oorspronkelijk voor 2028 gepland stonden. Dit leidt tot een vrijval van € 200.000 in het verkiezingsbudget. De verkiezingskalender voor de komende jaren ziet er als volgt uit:

- 2025 Tweede Kamer;
- 2026 Gemeenteraden;
- 2027 Provinciale Staten en waterschappen (en Eerste Kamer);
- 2029 Europees Parlement.

2. Actualisatie leges burgerzaken

De leges voor Burgerzaken zijn geactualiseerd op basis van de uitgangspunten zoals opgenomen in de begroting. Bij deze actualisatie is rekening gehouden met de meest recente ramingen van het aantal aanvragen voor reisdocumenten, rijbewijzen, akten, uittreksels en verklaringen. Door deze herijking sluiten de verwachte legesopbrengsten beter aan bij de verwachte geraamde dienstverlening. De financiële doorwerking van deze actualisatie is positief voor de begrotingsjaren tot en met 2028. Voor 2029 valt het effect echter nadelig uit.

3. Voorziening groot onderhoud Spurd

In het verleden ontving Spurd een vast jaarlijks bedrag voor het uitvoeren van groot onderhoud aan sportaccommodaties. Om beter inzicht te krijgen in de aard en timing van de onderhoudswerkzaamheden, is besloten om voortaan een variabel budget toe te kennen. Dit

variabele budget is gebaseerd op een geactualiseerd Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP). Op basis hiervan wordt jaarlijks het gewogen gemiddelde van de onderhoudskosten over een periode van tien jaar uitgekeerd. Deze werkwijze zorgt ervoor dat het budget beter aansluit bij de daadwerkelijke onderhoudsbehoefte. Structureel betreft het een budget van € 125.000.

4. Cultuurvisie (cultureel programma)

In de Voorjaarsnota 2025 was een eenmalig bedrag van € 18.000 opgenomen voor het stimuleren van gezamenlijke communicatie en promotie van het culturele aanbod in 2025. In bijlage 1 van de uitvoeringsagenda van de cultuurvisie (besluit 1605484), gericht op een toekomstbestendig cultureel aanbod (waaronder de zorgplicht voor de bibliotheek), was echter een reservering opgenomen van € 18.000 per jaar voor de periode 2025–2028. Deze structurele reservering was in de Voorjaarsnota 2025 nog niet volledig verwerkt. Deze omissie is in de begroting 2026 hersteld, zodat de financiële dekking nu in lijn is met de uitvoeringsagenda van de cultuurvisie.

5. Aanbesteding Wmo-maatwerkvoorzieningen

In de Voorjaarsnota 2025 hebben we hernieuwd aanbesteding voor de Wmo aangekondigd. Om een beter beeld te krijgen van het reële tarief dat aan aanbieders moet worden betaald, is er een uitgebreid kostprijsonderzoek uitgevoerd dat eind mei is opgeleverd. Het doorrekenen van deze uitkomsten van dit onderzoek laat - bij ongewijzigd beleid - een nadeel zien tussen € 3,5 en € 7 miljoen. Het college heeft ervoor gekozen om bij te ramen op de onderkant van deze bandbreedte. De reden hiervoor is dat er nog een wettelijke maatregel in het verschieft licht ten aanzien van de eigen bijdrage en er nog een bedrag beschikbaar is vanuit de algemene uitkering voor volume ontwikkeling in de Wmo. De belangrijkste reden is dat het college de uitgaven op de Wmo wil verminderen en om die reden nader onderzoek gaat doen naar het feit dat Purmerend op basis van benchmark onderzoeken van Cebeon en CBS dat we in de Wmo in vergelijking met referentiegemeenten en de gemeenten in onze regio hogere uitgaven hebben. Dat zit er niet in wat we per inwoner uitgeven, maar in de hoeveelheid mensen die een beroep op de Wmo doen. Om de Wmo ook in de toekomst beschikbaar houden voor de inwoners die dat nodig hebben, is het nodig inzicht te krijgen welke maatregelen buiten de bestaande kaders en werkwijze mogelijk zijn om de meeruitgaven te verminderen.

6. Uitstel eigen bijdrage Hulp bij Huishouden

De invoering van de inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage in het kader van de Wmo, ter vervanging van het huidige abonnementstarief, kan niet eerder plaatsvinden dan per 1 januari 2027. Hierdoor wordt de bijbehorende uitname van € 225 miljoen uit het gemeentefonds eveneens uitgesteld van 2026 naar 2027. Als gevolg hiervan vervalt de eerder geraamde besparing binnen programma 2 – Samenleving voor het jaar 2026. Ook de reservering voor de verwachte eigen bijdrage komt daarmee te vervallen. Dit leidt in 2026 tot een nadelig financieel effect van € 193.000.

7. Actualisatie volumedeel jeugd

In het begrotingsadvies van de VNG voor 2025 wordt geadviseerd hoe de aanbevelingen van de Commissie Van Ark kunnen worden verwerkt in de gemeentelijke begroting. In lijn met dit advies zijn de uitgaven voor jeugd in de begroting opgenomen als een onvermijdelijke ontwikkeling. Voor de specialistische jeugdhulp worden nu jaarlijks bij de Voorjaarsnota zowel prijsindexatie als volume-indexatie toegepast.

De prijsindexatie voor het lopende jaar is gebaseerd op de contractuele afspraken, waarbij de

OVA-index als uitgangspunt geldt binnen de huidige contractperiode. Voor de meerjarige ramingen wordt uitgegaan van het percentage, zoals opgenomen in de begrotingsuitgangspunten (4%). De volume-indexatie wordt gebaseerd op de horizontale ontwikkeling van de totale netto zorguitgaven, zoals opgenomen in de Rijksbegroting (bron: CPB MEV). Voor het lopende jaar wordt het actuele percentage uit de Rijksbegroting gehanteerd; voor de meerjarige ramingen wordt het gemiddelde van de betreffende jaren toegepast. Deze werkwijze is conform het advies van de Commissie Van Ark.

Per 1 januari 2027 start een nieuwe contractperiode voor de specialistische jeugdhulp. De aanbesteding hiervoor is momenteel in voorbereiding en omvat ook een kostprijsonderzoek voor alle segmenten binnen de specialistische jeugdhulp. Deze nieuwe aanbesteding kan mogelijk leiden tot prijsstijgingen. De doorrekening van het volumedeel laat een nadeel zien van bijna € 3,9 miljoen in 2026 oplopend naar bijna € 9,6 miljoen in 2029.

8. Overhead en parkeren

Het betaald parkeren is sinds de Voorjaarsnota 2023 een 'gesloten systeem' waarbij alle kosten en opbrengsten van betaald parkeren via de reserve parkeren. We gebruiken sinds dit jaar de scanauto en daarmee wijzigt de hele personele inzet op dit taakveld. Daarnaast wordt op dit moment geen overhead toegerekend aan de parkeerexploitatie. Als dat gebeurt, ontstaat er een voordeel voor de begrotingsruimte. Het college wil nu de personele inzet op parkeren herijken en overhead toerekenen zoals bij rioolheffing en afvalstoffenheffing ook gebeurt. Dit wordt naar verwachting een circa € 500.000 hogere toerekening van kosten. Omdat uit de parkeerreserve de kapitaallasten van nieuwe parkeergarages aan de Schapenmarkt en het Beatrixplein gedekt moeten worden, is het niet de bedoeling dat er minder in de parkeerreserve wordt gestort dan nu het geval is. Op basis van de resultaten van het eerste halfjaar 2026 is duidelijk dat de uitbreiding van betaald parkeren in de Bloemenbuurt en het Waterlandkwartier en de hogere betaalbereidheid door de scanauto resulteert in € 500.000 hogere inkomsten. Daarmee kan de doorrekening van overhead aan de parkeerexploitatie plaatsvinden zonder dat de toevoeging aan de reserve parkeren daalt.

9. Bijzondere regeling voor de werktijden en de toelage onregelmatige dienst (TOD)

Binnen de gemeente Purmerend geldt een bijzondere regeling voor werktijden, inclusief de toelage onregelmatige dienst (TOD). Deze regeling is van toepassing op functies waarbij structureel buiten de reguliere werktijden wordt gewerkt, zoals in de avonduren, weekenden en op feestdagen. Sinds de invoering van deze regeling is de toelage voor werkzaamheden in de vroege ochtenduren echter niet uitbetaald aan de betreffende medewerkers. Deze omissie is gecorrigeerd in de jaarrekening 2024, waarin de nabetaling is verwerkt. Vanaf 2025 wordt de TOD volledig en correct toegepast, inclusief de vergoeding voor ochtenddiensten. Om dit structureel mogelijk te maken, is een jaarlijkse extra reservering van € 66.000 noodzakelijk. Deze aanpassing leidt tot een nadelig effect op het begrotingssaldo.

10. Actualisatie doorbelasting veegdienst

Om de kosten van de openbare ruimte op een transparante en eerlijke manier toe te rekenen, is de doorbelasting van de veegdienst geactualiseerd. De veegdienst is verantwoordelijk voor het schoonhouden van straten, pleinen en andere openbare ruimten binnen de gemeente. De inzet varieert per gebied en is afhankelijk van onder andere gebruikintensiteit, ligging en het type bebouwing. Met de doorbelasting worden 2/3e van de kosten van deze dienstverlening toegerekend

aan afvalinzameling en riolering. Dit zorgt voor een betere aansluiting tussen de inzet van middelen en de daadwerkelijke uitvoering.

11. Actualisatie vastgoed planmatig en dagelijks onderhoud

Bij de recente actualisatie van het vastgoedonderhoud is zowel het planmatig als het dagelijks onderhoud opnieuw beoordeeld en geactualiseerd. Uit deze herziening blijkt dat de onderhoudskosten hoger uitvallen dan eerder geraamd. Dit komt onder andere door prijsstijgingen in de bouwsector, strengere eisen aan duurzaamheid en veiligheid, en een toename in de onderhoudsbehoefte van verouderde panden. Voor het planmatig onderhoud betekent dit dat er extra middelen nodig zijn om de kwaliteit en functionaliteit van het gemeentelijk vastgoed op peil te houden. Ook het dagelijks onderhoud kent een stijgende lijn, mede door een hogere frequentie van kleine reparaties en het sneller moeten ingrijpen bij storingen. Deze ontwikkeling heeft een nadelig effect op het begrotingssaldo van circa structureel € 1 miljoen.

12. Actualisatie loonkostenplaatsen

De financiële gevolgen van de nieuwe gemeentelijke cao zijn volledig verwerkt in de begroting tot en met 2027. Hierbij is rekening gehouden met de overeengekomen loonontwikkelingen, waaronder structurele loonstijgingen, incidentele uitkeringen en aanpassingen in secundaire arbeidsvoorwaarden. Voor de periode ná 2027 is nog geen duidelijkheid over nieuwe cao-afspraken. Hierdoor is de loonontwikkeling vanaf 2028 onzeker. In de meerjarenraming is daarom uitgegaan van een generieke loonontwikkeling van 3%, conform de begrotingsuitgangspunten. Deze inschatting is echter afhankelijk van toekomstige cao-onderhandelingen en economische ontwikkelingen. Uit de doorrekening blijkt dat het gehanteerde percentage van 3% in de begroting toereikend is om de loonstijging van 7,64% in de nieuwe cao voor de jaren 2025 en 2026 op te vangen. Hierdoor resteert er een klein structureel voordeel voor het begrotingssaldo.

13. Ontwikkelingen gemeentefonds

In de begroting 2026 zijn de ontwikkelingen van het gemeentefonds verwerkt. Het totale effect is als volgt opgebouwd:

Bedragen x € 1.000	2026	2027	2028	2026
a. Meicirculaire:				
1a. Opnemen accessen (voor prijs en volume)	3.442	3.268	4.194	3.447
1b. opnemen reservering voor loon- en prijsbijstellingen	-3.210	-2.773	-2.771	-2.853
2.ontwikkelingen jeugdzorg	3.382	3.023	916	890
Financieel effect t.g.v. begrotingssaldo meicirculaire 2025	3.613	3.517	1.340	1.483
b. Maatstaf huishoudens met een laag inkomen met drempel	1.200	1.200	1.200	1.200
Totaal financieel effect begroting 2026	4.813	4.717	2.540	2.683

a. Meicirculaire 2025

In de raadsbrief (registratienummer 1615501) bent u geïnformeerd over de ontwikkelingen van de meicirculaire van het gemeentefonds. Het algemene beeld voor het begrotingssaldo is positief voor alle jaren. In 2026 en 2027 is er een aanzienlijke (incidentele) stijging, maar vanaf 2028 zien we een verdere daling. Vanaf dat jaar wordt een nieuw financieel arrangement voor de jeugdzorg

ingevoerd en wordt aangenomen dat gemeenten de besparingsopgave uit de Hervormingsagenda jeugd zullen realiseren met concrete maatregelen (regel 2). Ook is er een extra vergoeding voor loon- en prijsontwikkeling (regel 1a/b)

Vanaf 2028 wordt een nieuw financieel arrangement voor de jeugdzorg ingevoerd. Het Rijk kiest ervoor om vanaf dat jaar onder meer een eigen bijdrage in de jeugdzorg in te voeren, met de sector afspraken te maken over betere sturing op de trajectduur, en de beoogde opbrengsten uit de Hervormingsagenda jeugd te indexeren. De VNG heeft serieuze twijfels geuit over de haalbaarheid van de financiële reeks zoals die nu vanaf 2028 in onderstaande tabel is opgenomen. De uitvoering van deze reeks vergt ingrijpende systeemwijzigingen, waaronder wetwijzigingen zoals het beperken van de reikwijdte van de jeugdzorg. Vooralsnog acht de VNG de voorgestelde reeks te ambitieus. Daarom is afgesproken dat de deskundigencommissie Van Ark in het eerste kwartaal van 2027 een vervroegd oordeel zal geven over de haalbaarheid van het financiële kader vanaf 2028.

De VNG heeft recent een begrotingsadvies uitgebracht waarin wordt aangegeven dat de onderdelen uit het financieel arrangement voor de jaren 2028 en 2029 budgettair neutraal mogen worden verwerkt door middel van stelposten. Aangezien wordt verwacht dat de uitwerking en wetgeving voor rekening en risico van het Rijk komen, wordt het gehele financiële arrangement budgettair neutraal begroot door het opnemen van 3 stelposten van circa € 4,1 miljoen.

b. Maatstaf huishoudens met een laag inkomen met drempel

De verdeelmaatstaf 'huishoudens met een laag inkomen' binnen het gemeentefonds geeft aan in welke mate een gemeente relatief veel huishoudens met een laag inkomen heeft ten opzichte van andere gemeenten. Deze maatstaf is in juni door het CBS geactualiseerd op basis van voorlopige cijfers. Sinds de introductie bij de herijking van het gemeentefonds in 2023 is deze maatstaf gevoelig gebleken voor jaarlijkse schommelingen, mede vanwege het grote financiële volume dat ermee gemoeid is. Voor Purmerend laat de actualisatie een aanzienlijke stijging zien. Dit resulteert in een structurele verhoging van de algemene uitkering uit het gemeentefonds van circa € 1,2 miljoen vanaf 2026.

14. Actualisatie renteomslag en meerjarig investeringsplan (MIP)

a. Actualisatie Meerjareninvesteringsplan en Financieringsbehoefte

In deze begroting is het meerjareninvesteringsplan (MIP) geactualiseerd. Nieuwe investeringen zijn toegevoegd, met name in het laatste jaar van de planperiode. Daarnaast zijn wijzigingen doorgevoerd in de fasering van projecten en het benodigde investeringsbudget. Het geactualiseerde MIP is opgenomen in de bijlage *Meerjareninvesteringsplanning*, en in het raadsbesluit wordt voorgesteld om de bijbehorende kredieten te voteren.

Onder de programma's is een toelichting opgenomen op de nieuwe en aangepaste investeringen. Het MIP bevat de geplande investeringen voor de komende vier jaar en wordt jaarlijks herzien. De wijzigingen in fasering hebben directe gevolgen voor de raming van kapitaallasten in de meerjarenbegroting. Deze lasten zijn aangepast op basis van:

- geactualiseerde ramingen per jaarschijf (cashflows),
- kredieten uit de Voorjaarsnota 2025,
- onvermijdelijke vervangingsinvesteringen (Spurd),

- indexering van onderwijshuisvesting (jaarschijf 2026),
- indexering tractiemiddelen,
- aanschaf van drie maaimachines (conform toekomstscenario's: gazons maaien door eigen dienst),
- voorbereiding GRP Wheermolen Oost fase 2 (2028, gedekt via rioolrecht).

Veel investeringen worden over meerdere jaren uitgesmeerd, met name bij beheerplannen en onderhoudsprojecten. Diverse grote projecten kennen een meerjarige looptijd. In deze begroting is nadrukkelijk gekeken naar de uitvoeringscapaciteit en realisatiekracht, zodat de investeringen realistisch zijn verdeeld over de periode 2025–2029.

Daarnaast is een investeringsagenda opgesteld op basis van de groei van de gemeente. In deze begroting zijn kredieten opgenomen voor onder andere:

- onderwijshuisvesting,
- maatschappelijke voorzieningen (zoals woonvoorziening Jaagweg, nachtopvang, fietsenstallingen),
- mobiliteitsmaatregelen,
- parkeergarage Schapenmarkt,
- herinrichting Purmerenderweg.

b. Effect op Financieringsmiddelen en rentelasten

De rente op langlopende leningen is in de tweede helft van 2025 gestegen met bijna 0,2 procentpunt. Gezien de aanhoudend hoge inflatie is een renteverlaging door de ECB op korte termijn niet te verwachten. In de begroting wordt uitgegaan van een rentepercentage van 3,7% voor het aantrekken van langlopende leningen in 2026, oplopend met 0,1 procentpunt per jaar vanaf 2027.

Naast dit prijs-effect speelt ook een volume-effect, afhankelijk van de daadwerkelijke financieringsstromen. Hoewel de jaarlijkse uitgaven stijgen, worden de geraamde cashflows vaak niet volledig gerealiseerd. Dit leidt tot een claim op het begrotingssaldo, zonder dat de uitgaven daadwerkelijk plaatsvinden.

Door het verschuiven van investeringen en een lager investeringsvolume per jaar ontstaat tot en met 2027 een financieringsvoordeel op de leningenportefeuille. Voor de jaren daarna geldt dat het huidige investeringsprogramma leidt tot een aanzienlijke toename van de financieringsbehoefte. Om deze te dekken, zal Purmerend langlopende leningen aantrekken, wat resulteert in hogere rentelasten in de begroting.

15. Eliminatie huuropbrengst IKC

De leerlingenaantallen in Middenbeemster zullen de komende jaren aanzienlijk toenemen als gevolg van de nieuwbouw in de wijk. In de Dorpsontwikkelingsvisie is daarom vastgelegd dat er een nieuw schoolgebouw gerealiseerd moet worden. Het Integraal Kindcentrum (IKC) is gepland in deelplan 6b van de nieuwbouwwijk De Keyser. Hoewel de oorspronkelijke ambitie was om het IKC in 2025 te openen, is de oplevering uitgesteld naar 2027. Dit betekent dat de verwachte huuropbrengsten voor de jaren 2025 en 2026 komen te vervallen.

D. Uitgangspunten en indexering

Conform de eisen van de toezichthouder zijn in de begroting 2026 de prijs- en subsidie-indexaties gebaseerd op de meest recente macro-economische indicatoren van het Centraal Planbureau (CPB). Dit betreft onder andere de loon- en prijsontwikkeling zoals opgenomen in de Centraal Economisch Plan (CEP) in het voorjaar van het Rijk. De indexatie is toegepast op:

- Materiele uitgaven van goederen en diensten;
- Subsidiebudgetten voor externe partijen;
- Volume en prijsindex jeugd/Wmo.

In de bijlage 'Financiële kaders en uitgangspunten begroting 2026-2029' worden deze uitgangspunten nader uiteengezet.

1a. Integraal Huisvestingsplan (IHP) en bewegingsonderwijs

Voor de begroting 2026 is voor de indexering van het IHP en de investeringen bewegingsonderwijs (gymzalen en sporthal De Karekiet) het bedrag over de periode januari 2025 – januari 2026 (1 jaar) het prognose indexcijfer van BOA advies gehanteerd. Hierbij zijn de kredieten IHP verhoogd met 5% naar het prijspeil 2026 en wijkt af van de uitgangspunten uit de Voorjaarsnota 2025.

De totale bijraming van het krediet bedraagt € 6.652.565, hierdoor stijgen de kapitaallasten met € 68.000 vanaf 2027 naar € 159.000 in 2029.

1b. Indexatie tractiemiddelen en GRP Wheermolen-Oost fase 2

De kredieten voor diverse tractiemiddelen zijn met een bedrag van € 120.898 verhoogd als gevolg van prijsindexaties en er heeft een verhoging plaatsgevonden op het krediet van het GRP Wheermolen-Oost fase 2 van € 350.000. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten zijn verwerkt in de begroting 2026 en drukken op de beschikbare begrotingsruimte. Deze lasten bedragen vanaf 2026 jaarlijks € 9.730 en lopen op tot € 23.406 in 2029.

2a/b/c/d/e. Indexatie exploitatiebudgetten

In de begroting 2026 zijn de volgende exploitatiebudgetten geïndexeerd: bedrijfsvoering budgetten, WMO, Jeugd, subsidies maatschappelijke instellingen, Spurd, beheer openbare ruimte en parkeren.

3. Stelpost loon- en prijsontwikkeling (LPO)

De ruimte in de stelpost prijs- en loonontwikkeling (LPO) wordt in mindering gebracht op de bovengenoemde claims.

E. Gemeenschappelijke regelingen

Na de aanbidding van de Voorjaarsnota 2025 zijn er van diverse gemeenschappelijke regelingen begrotingen voor zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraad. In de begroting 2026 is de stijging door de indexaties structureel verwerkt ten laste van de ruimte in de stelpost prijs- en loonontwikkelingen (LPO). De uitwerking van de bezuinigingen op de gemeenschappelijke regelingen maken onderdeel uit van de toekomstscenario's.

F en H. Toekomstscenario 'tweejarig sluitend'

Om zicht te krijgen op een sluitende begroting heeft het college bij de Voorjaarsnota 2025 een viertal toekomstscenario's opgesteld: een "basisscenario", scenario "tweejarig sluitend", scenario "meerjarig sluitend" en het scenario "nieuwe tegenvallers". Het zijn verschillende selecties van maatregelen uit de op 6 maart gepresenteerde maatregelenlijst (raadsbesluit 1609539), die voorsorteren op mogelijke hoogtes van het begrotingstekort. Ieder scenario geeft op basis van de kennis van nu zicht op een sluitende begroting. Bij de Voorjaarsnota 2025 heeft de raad ingestemd met het hanteren van het voorkeursscenario "tweejarig sluitend" als uitgangspunt richting de begroting om de jaren 2026 en 2027 sluitend te krijgen. Dat doen we om in ieder geval de actuele tekorten op te lossen conform het advies van de VNG en ruimte te laten voor keuzes van een nieuwe coalitie na de gemeenteraadsverkiezingen van 2026. Deze reeks is als stelpost opgenomen in de begroting 2026. U wordt voorgesteld om bij de 1e wijziging op de primitieve begroting in te stemmen met de uitwerking hiervan. De nadere uitwerking laat zien dat een aantal scenario's niet (volledig) ingevuld kunnen worden. Dit betreft:

- Rondom de gemeenschappelijke regelingen zien we dat de bezuinigingen pas later resultaat bieden: vanaf 2026 resteert er op het lichte scenario (40%) een afwijking van bijna € 0,3 miljoen nadelig. Dat loopt naar 2029 af met € 10.000 voordelig.
- Het BCF compensatiefonds valt lager uit dan verwacht (van € 2,1 miljoen naar € 1,6 miljoen) op basis van de richtlijn die de provinciaal toezichthouder hanteert: in de begroting 2026 mag een structurele stelpost ter grootte van de ruimte onder het plafond van het jaar 2024 worden opgenomen (landelijk € 332 miljoen, Purmerend € 1,6 miljoen).
- Voor de Wmo-maatwerkvoorziening huishoudelijke hulp is een bedrag van circa € 450.000 opgenomen als beleidswijziging, gericht op het opvangen van de toenemende vraag. Deze middelen zijn bedoeld als beheersmaatregel binnen de bredere aanbesteding van Wmo-maatwerkvoorzieningen (zie onderdeel C5). De maatregelen zijn in dit stadium nog niet uitgewerkt als concreet scenario en worden daarom op dit moment niet als gerealiseerd beschouwd.

In het overzicht van de "toekomstscenario 2 tweejarig sluitend" vindt u een gedetailleerde uitwerking per onderdeel.

G. Inzet middelen Jeugd

In het VNG begrotingsadvies van 20 mei 2025 is als advies 2 opgenomen: "Middelen terugwerkende kracht: benut het incidentele geld voor compensatie 2023 en 2024 via een stelpost om gaten 2026 en 2027 te dichten of in te zetten in stelsel jeugd." Om die reden hebben we het verwachte voordeel (€ 3,5 miljoen) geraamd in 2027. Daarbij labelen we dit als 'structureel geld'.

I. Dekkingsplan

	2026	2027	2028	2029
a. Eerder realiseren besparing gemeentelijke formatie plus ramen frictiegeld in 2026	-250.000	600.000	-	-
b. Extra verhoging OZB gebruikers/eigenaren niet-woningen: 5% in 2026 en 10% in 2027	359.000	736.000	752.000	769.000
c. Kasschuif i.c.m. temporisering IBOR (2026: storting in reserve)	-1.500.000	875.000	375.000	250.000
d. Kapitaallasten vertraagde investeringen	1.081.000	1.081.000	806.000	556.000
e . Inzet algemene reserve 2027	-	1.420.000	-	-
Totaal dekkingsplan (I)	-310.000	4.712.000	1.933.000	1.575.000

a. Besparingen gemeentelijke formatie

De reeds ingeboekte organisatietaakstelling uit de toekomstscenario's wordt versneld gerealiseerd. Ter ondersteuning hiervan wordt in 2026 een frictiebudget beschikbaar gesteld.

b. Verhoging niet-woningen (gebruikers en eigenaren)

De huidige tarieven voor niet-woningen (gebruikers en eigenaren) in de regio Purmerend liggen lager dan die van omliggende gemeenten. Op basis van de tarieven voor 2025 blijkt dat het tarief in Purmerend 27% onder het landelijk gemiddelde ligt. Hoewel dit een indicatie geeft van de relatieve positie van Purmerend, is er op dit moment nog geen duidelijk beeld van de tariefontwikkeling in andere gemeenten voor 2026. De tarieven voor niet-woningen (gebruikers en eigenaren) worden in twee stappen verhoogd. In 2026 vindt een verhoging van 5% plaats, gevolgd door een aanvullende verhoging van 10% in 2027. Hiermee blijft Purmerend concurrerend en aantrekkelijk voor ondernemers, terwijl tegelijkertijd wordt gewerkt aan een gezonde financiële huishouding.

Tabel tarieven ozb niet-woningen 2025

gemeente	eigenaar	gebruik
Purmerend	0,2211%	0,2025%
Waterland	0,3645%	0,2778%
Edam Volendam	0,1867%	0,1574%
Landsmeer	0,30043%	0,25459%
Oostzaan	0,2159%	0,1848%
Wormerland	0,2138%	0,2419%
Zaanstad	0,3227%	0,2433%
Hoorn	0,2693%	0,1739%
gemiddeld	0,2646%	0,2143%

c. Kasschuif i.c.m. temporisering Instandhouding beheer openbare ruimte (IBOR)

Het voorstel is om de geplande inhaalslag binnen het IBOR-programma in de begrotingsjaren 2027 en 2028 te temporiseren. Door deze temporisering worden de structurele lasten verlaagd, wat bijdraagt aan het verbeteren van de financiële balans. Voor 2026 wordt daarentegen eenzelfde

hoeveelheid middelen beschikbaar gesteld om een extra inhaalslag te realiseren, waarmee de voortgang op korte termijn wordt geborgd.

d. Kapitaallasten vertraagde investeringen

De omvang van het investeringsprogramma is de afgelopen jaren stevig toegenomen en we staan aan de vooravond van een aantal grote investeringen. Het programma is zo nauwkeurig mogelijk ingeschat. Toch zien we jaarlijks dat projecten vertragen en dat leidt tot onderuitputting op de kapitaallasten. Investeringsvertragen door onder andere aanbestedingsproblemen, ruimtelijke procedures en personele problemen. Op voorhand is niet in te schatten welke investeringen dit betreft. Voor dit algemene vertragingseffect is in de begroting een stelpost onderuitputting kapitaallasten opgenomen. De stelpost is niet geactualiseerd aan het verhoogde investeringsprogramma vanwege IBOR, IHP en de Investeringsagenda. Op basis van ervaringen van de afgelopen jaren is deze opgehoogd naar € 1,5 miljoen in 2026 en 2027 en € 1,0 miljoen in 2028 en 2029.

e. Algemene reserve

Voor 2027 wordt een eenmalige onttrekking gedaan uit de algemene reserve om de begroting sluitend te maken. Dit is een tijdelijke maatregel om financiële knelpunten op te vangen, terwijl er tegelijkertijd wordt gewerkt aan structurele oplossingen voor een duurzaam financieel beleid.

Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld

Beleidsveld	Lasten 2026	Baten 2026	Lasten 2027	Baten 2027	Lasten 2028	Baten 2028	Lasten 2029	Baten 2029
BVo11 Publieksdienstverlening	10.390	-6.773	10.722	-7.118	10.363	-7.127	10.204	-6.382
1. Publieksdiensten	10.390	-6.773	10.722	-7.118	10.363	-7.127	10.204	-6.382
BVo21 Kunst en cultuur	9.877	-1.394	10.172	-1.429	10.387	-1.464	10.566	-1.500
BVo22 Sport en recreatie	12.498	-2.138	13.671	-2.368	14.292	-2.391	14.962	-2.391
BVo23 Wijkmanagement	2.470		2.542		2.616		2.698	
BVo24 Jeugd	55.114	-22	58.562	-23	62.234	-23	66.504	-23
BVo25 Onderwijs	14.524	-3.352	17.077	-3.355	17.320	-3.459	17.478	-3.459
BVo26 Maatschappelijke ondersteuning	60.565	-7.306	59.939	-4.636	61.887	-4.661	64.566	-5.078
BVo27 Werk en inkomen	50.420	-30.249	50.485	-30.249	50.595	-30.249	50.718	-30.249
2. Samenleving	205.469	-44.461	212.448	-42.059	219.331	-42.247	227.492	-42.700
BVo31 Wonen	2.382	-130	2.551	-130	2.736	-130	2.781	-130
3. Wonen	2.382	-130	2.551	-130	2.736	-130	2.781	-130
BVo41 Milieu	15.242	-17.754	15.655	-18.284	16.165	-18.924	16.673	-19.562
BVo42 Duurzaamheid	2.779	-1.566	2.789	-1.566	2.812	-1.566	2.228	-1.566
4. Milieu	18.021	-19.319	18.444	-19.849	18.977	-20.490	18.900	-21.128
BVo51 Bereikbaarheid	7.123	-5.552	7.297	-5.405	7.465	-5.307	8.479	-5.321
5. Bereikbaarheid	7.123	-5.552	7.297	-5.405	7.465	-5.307	8.479	-5.321
BVo61 Beheer openbare ruimte	43.412	-15.463	46.455	-16.839	50.843	-18.761	52.278	-20.080
6. Beheer openbare ruimte	43.412	-15.463	46.455	-16.839	50.843	-18.761	52.278	-20.080
BVo71 Ruimtelijke ordening	39.681	-34.222	61.239	-53.745	49.360	-42.308	42.291	-35.331
7. Ruimtelijke ordening	39.681	-34.222	61.239	-53.745	49.360	-42.308	42.291	-35.331
BVo81 Veiligheid	14.335	-19	14.349	-19	14.341	-19	14.391	-19
8. Veiligheid	14.335	-19	14.349	-19	14.341	-19	14.391	-19
BVo91 Economie	3.343	-1.175	3.102	-1.185	2.407	-1.195	2.346	-1.205
9. Economie	3.343	-1.175	3.102	-1.185	2.407	-1.195	2.346	-1.205
BV101 Bestuur & concern	6.604	-45	6.564	-45	6.695	-49	6.776	-49
10. Bestuur & concern	6.604	-45	6.564	-45	6.695	-49	6.776	-49
1 Lokale heffingen	64	-23.064	64	-23.627	65	-24.202	65	-24.783

Beleidsveld	Lasten 2026	Baten 2026	Lasten 2027	Baten 2027	Lasten 2028	Baten 2028	Lasten 2029	Baten 2029
BVo11 Publieksdienstverlening	10.390	-6.773	10.722	-7.118	10.363	-7.127	10.204	-6.382
2 Nog te bestemmen middelen	-3.325		-12.074		-8.542		-7.266	
3 Gemeentefonds		-227.828		-233.812		-239.075		-247.488
4 Eigen financieringsmiddelen	500	-477	2.233	-572	4.109	-681	6.514	-678
5 Deelnemingen	728	-2.585	728	-2.505	728	-1.390	728	-1.995
6 Incidentele baten en lasten		-50		-50		-50		-50
11. Algemene dekkingsmiddelen	-2.032	-254.004	-9.048	-260.566	-3.640	-265.398	41	-274.994
BV121 Overhead	37.296	-340	38.157	-308	38.862	-272	39.492	-261
12. Overhead	37.296	-340	38.157	-308	38.862	-272	39.492	-261
BV131 Vennootschapsbelasting								
13. Vennootschapsbelasting								
BV141 Onvoorzien	50		50		50		50	
14. Onvoorzien	50		50		50		50	
BV151 Reserves	11.116	-15.686	1.172	-6.235	1.007	-15.496	184	-18.106
15. Resultaat bestemming	11.116	-15.686	1.172	-6.235	1.007	-15.496	184	-18.106
Totalen	397.188	-397.188	413.502	-413.502	418.798	-418.798	425.705	-425.705

Overzicht incidentele baten en lasten

De gemeente moet volgens de Gemeentewet een overzicht van structureel en reëel evenwicht opnemen in de jaarrekening. In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn hier verdere regels over vastgelegd.

Zowel het BBV zelf, als in de notitie incidentele baten en lasten van de commissie BBV wordt duidelijk aangegeven dat in de begroting een limitatief overzicht van incidentele baten en lasten opgenomen moet zijn. Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid of eindigheid tot doel hebben.

Hieronder treft u een overzicht aan van de incidentele baten en lasten vanuit de programma's en vanuit de reserves. Hierbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Purmerend voert structurele taken uit en raamt daarvoor structurele baten en lasten in de begroting. Omdat Purmerend structurele taken uitvoert, zijn structurele baten en lasten de regel. Incidentele baten en lasten zijn de uitzondering.
- In principe zijn alle stortingen in en onttrekkingen aan reserves incidenteel van aard.
- Het bestempelen van incidentele baten en lasten gebeurt door middel van een consequente gedragslijn.
- Baten en lasten zijn structureel als deze voor onbepaalde tijd geraamd worden, er is geen einddatum bekend. Baten en lasten komen in aanmerking om als incidenteel aangemerkt te worden als deze voor bepaalde tijd geraamd worden, er is een onvoorwaardelijke einddatum bekend.
- Na eliminatie van de incidentele baten en lasten ontstaat het structureel begrotingssaldo.
- In de financiële verordening is voor incidentele baten en lasten een grensbedrag van € 100.000 opgenomen.

Overzicht incidentele baten en lasten programma's en reserves

Omschrijving	2026		2027		2028		2029	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma 2 Samenleving								
<u>Incidentele Lasten en baten:</u>								
Kosten i.v.m. aanschaf woningen Waterlandplein/Rijperhof	12	-	11	-	10	-	10	-
GALA gelden brede doeluitkering	1.299	1.299	-	-	-	-	-	-
IZA (Integraal Zorgakkoord)	2.771	2.851	-	-	-	-	-	-

Omschrijving	2026		2027		2028		2029	
Cultuurvisie Purmerend museale samenwerking (raadsbesluit 1605484)	80	-	80	-	80	-	-	-
Cultuurvisie Purmerend zorgplicht bibliotheken (raadsbesluit 1605484)	-	-	20	-	-	-	-	-
Cultuurvisie Purmerend Cultureel programma (raadsbesluit 1605484)	18	-	18	-	18	-	-	-
Uitstel verkoop pand Zaandam GGD 'Samen Sterker'	-	141	-	-	-	-	-	-
Opstellen inclusie- en vrijwilligersbeleid	110	-	-	-	-	-	-	-
Saldo business case tijdelijke woningen	453	-	394	-	338	-	325	-
Totaal	4.743	4.291	523	-	446	-	335	-
<u>Incidentele reservemutaties (verrekening):</u>								
Kosten i.v.m. aanschaf woningen Waterlandplein/Rijperhof; bestemmingsreserve Oekraïne	-	12	-	11	-	10	-	10
Saldo business case tijdelijke woningen: bestemmingsreserve Wonen	-	453	-	394	-	338	-	325
Totaal	-	465	-	405	-	348	-	335
Programma 4 Milieu								
<u>Incidentele Lasten en baten:</u>								
Taakuitvoering T&H energielabel C kantoorpanden (collegebesluit 1608085)	10	-	-	-	-	-	-	-
Werk aan de toekomst	769	-	759	-	746	-	-	221
Totaal	779	-	759	-	746	-	-	221
<u>Incidentele reservemutaties (verrekening):</u>								
Werk aan de toekomst: bestemmingsreserve duurzaamheid	-	769	-	759	-	746	221	-
Totaal	-	769	-	759	-	746	221	-
Programma 5 Bereikbaarheid								
<u>Incidentele Lasten en baten:</u>								
Resultaat straatparkeren en garageparkeren	-	1.397	-	1.171	-	1.007	-	-37
Totaal	-	1.397	-	1.171	-	1.007	-	-37
<u>Incidentele reservemutaties (verrekening):</u>								
Resultaat straatparkeren en garageparkeren: bestemmingsreserve parkeren	1.397	-	1.171	-	1.007	-	-37	-
Totaal	1.397	-	1.171	-	1.007	-	-37	-
Programma 6 Beheer openbare ruimte								
<u>Incidentele Lasten en baten:</u>								
Instandhoudingsbudgetten openbare ruimte	420	-	219	-	570	-	209	-
Wettelijk ecologisch onderzoek op het gebied van flora en fauna tlv Brgronden	-	-	-	-	380	-	-	-
Totaal	420	-	219	-	950	-	209	-
<u>Incidentele reservemutaties (verrekening):</u>								
Instandhoudingsbudgetten openbare ruimte: bestemmingsreserve IOR	-	420	-	219	-	570	-	209
Ecologisch onderzoek flora en fauna: bestemmingsreserve gronden	-	-	-	-	-	380	-	-
Totaal	-	420	-	219	-	950	-	209
Programma 7 Ruimtelijke ordening								

Omschrijving	2026		2027		2028		2029	
Incidentele Lasten en baten:								
Grondexploitaties	30.589	30.589	49.886	49.886	38.370	38.370	31.245	31.245
Kapitaal- en beheerslasten Jaagweg 16 / Nieuwstraat 107	10	-	10	-	10	-	10	-
Vorbereidingskrediet en schadeloostelling gebiedsontwikkeling Oostflank	79	-	79	-	79	-	79	-
Kapitaal- en beheerslasten Jaagweg 15: bestemmingsreserve gronden	25	-	25	-	25	-	25	-
Voorzetting programma 2040 (Placemaking/branding)	150	-	150	-	150	-	150	-
Vorbereidingskrediet gebiedsontwikkeling de Koog	676	-	694	-	-	-	-	-
Projectontwikkeling Schapenmarkt / rentelasten ivm verhoging krediet met € 186.000	3	-	3	-	3	-	3	-
Kapitaallasten (rente) Van Ijsendijkstraat 144S: bestemmingsreserve gronden	-	5	-	50	-	5	-	5
Advies- en onderzoekskosten omgevingsplan	200	-	200	-	200	-	-	-
Totaal	31.732	30.594	51.047	49.936	38.837	38.375	31.512	31.250
Incidentele reservemutaties (verrekening):								
Schadeloosstelling Oostflank: bestemmingsreserve gronden	-	63	-	63	-	63	-	63
Vorbereidingskrediet gebiedsontwikkeling Oostflank: bestemmingsreserve gronden	-	16	-	16	-	16	-	16
Kapitaallasten (rente) Van Ijsendijkstraat 144S: bestemmingsreserve gronden	5	-	5	-	5	-	5	-
Kapitaal- en beheerslasten Jaagweg 16: bestemmingsreserve gronden	-	2	-	2	-	2	-	2
Kapitaallasten (rente) Nieuwstraat 107: bestemmingsreserve gronden	-	8	-	8	-	8	-	8
Kapitaal- en beheerslasten Jaagweg 15: bestemmingsreserve gronden	-	25	-	25	-	25	-	25
Voorzetting programma 2040 (Placemaking/branding): bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	150	-	150	-	150	-	150
Vorbereidingskrediet gebiedsontwikkeling de Koog	-	676	-	694	-	-	-	-
Projectontwikkeling Schapenmarkt / rentelasten ivm verhoging krediet met € 186.000	-	3	-	3	-	3	-	3
Advies- en onderzoekskosten voor een definitief omgevingsplan: bestemmingsreserve omgevingsplan	-	200	-	200	-	200	-	-
Totaal	5	1.143	5	1.161	5	467	5	267
Programma 9 Economie								
Incidentele Lasten en baten:								
Budget Binnenstad: aankleding Publieke ruimte	486	-	-	-	-	-	-	-
Continuering uitvoering Economische Visie en gebiedsontwikkelingen	110	-	110	-	-	-	-	-
Uitbreiding formatie (1 fte) en ophoging materieel budget Werelderfgoed	-49	-	-95	-	-96	-	-97	-
Totaal	547	-	15	-	-96	-	-97	-
Programma 10 Bestuur en concern								
Incidentele Lasten en baten:								

Omschrijving	2026		2027		2028		2029	
Gemeenteraadsverkiezingen 2026	110	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	110	-	-	-	-	-	-	-
Overzichten: Overhead en Algemene dekkingsmiddelen								
<u>Incidentele Lasten en baten:</u>								
Aframen dividend Stadsverwarming 2026 tot en met 2028 (over SVP resultaat 2025 tm 2027)	-	-700	-	-700	-	-700	-	-
Eerder realiseren besparing gemeentelijke formatie plus ramen frictiegeld in 2026 (dekkingsplan onderdeel a)	250	-	-600	-	-	-	-	-
Kaasschuif i.c.m. temporisering IBOR (2026: storting in reserve) (onderdeel d dekkingsplan)	1.500	-	-875	-	-375	-	-250	-
Inzet algemene reserve 2027 (begroting 2026)	-	-	1.420	-	-	-	-	-
Moderne werkplek	1.081	-	1.002	-	1.022	-	620	-
Totaal	2.831	-700	947	-700	647	-700	370	-
Resultaatbepaling								
<u>Incidentele mutaties algemene reserve (geen verrekening):</u>								
<u>Toevoegingen:</u>								
Versterking algemene reserve (cf begroting 2016 / voordeel rente)	-	-	-	-	-	-	-	-
Bufferbudget ravijnjaar 2026 (besluit 1589249 PB2024)	3.000	-	-	-	-	-	-	-
Inzet algemene reserve 2026 (begroting 2025)	6.500	-	-	-	-	-	-	-
<u>Onttrekkingen:</u>								
De Koog en Trimpad (besluit 1596700 VJN24)	-	134	-	136	-	-	-	-
Inzet algemene reserve 2026 (besluit 1596700 VJN24)	-	12.000	-	-	-	-	-	-
Totaal	9.500	12.134	-	136	-	-	-	-
Saldo incidentele baten en lasten van alle programma's	41.162	35.582	53.510	50.407	41.530	38.682	32.329	31.434
Saldo incidentele baten en lasten vanuit de reserves	10.902	14.931	1.176	2.680	1.012	2.511	189	811
Totaal incidentele baten en lasten	52.064	50.513	54.686	53.087	42.542	41.193	32.518	32.245

Structureel resultaat/evenwicht

Als in het betreffende begrotingsjaar structurele lasten gedekt zijn door structurele baten is er sprake van structureel evenwicht. Incidentele lasten mogen gedekt worden door zowel structurele als door incidentele baten. Reëel evenwicht houdt in dat de ramingen volledig, realistisch en haalbaar moeten zijn

De mutaties in 2026 zijn beoordeeld op bovenstaande uitgangspunten. Voor 2026 is het structureel resultaat bijna € 1,8 miljoen positief aangezien de structurele lasten (€ 344,9 miljoen) worden gedekt door (hogere) structurele baten (€ 346,7 miljoen).

	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2026	2027	2028	2029
a. Saldo baten en lasten:				
Geraamde baten (inclusief onttrekking reserves)	397.188	413.502	405.866	408.462
Geraamde lasten (inclusief toevoeging reserves)	396.969	413.502	418.798	425.705
Financieel resultaat, inclusief incidentele baten en lasten (a)	219	0	-12.932	-17.242
b. Incidentele baten en lasten:				
Totaal incidentele lasten	41.162	53.510	41.530	32.329
Totaal incidentele baten	35.582	50.407	38.682	31.434
Incidenteel saldo lasten en baten van alle programma's en overzichten (b)	-5.580	-3.103	-2.848	-895
c. Incidentele baten en en lasten reserves:				
Totaal incidentele toevoegingen	10.902	1.176	1.012	189
Totaal incidentele onttrekkingen	14.931	2.680	2.511	811
Incidentele saldo toevoegingen en onttrekkingen reserves (c)	4.029	1.504	1.499	622
d. Structureel begrotingssaldo/resultaat:				
Financieel resultaat inclusief incidentele baten en lasten (a)	219	0	-12.932	-17.242
Incidenteel resultaat (d = saldo c + b)	-1.551	-1.599	-1.349	-273
Structureel resultaat (begrotingssaldo), exclusief incidentele baten en lasten (d)	1.770	1.599	-11.583	-16.969

Meerjareninvesteringsplanning (MIP)

Dit overzicht bevat per programma de lopende, vervangings en voorgenomen investeringen.

De geactualiseerde investeringen en uitgaven zijn opgenomen in 2 overzichten:

A. Lopende - en vervangingsinvesteringen

De lopende investeringskredieten zijn al door de gemeenteraad goedgekeurd (gevoteerd), maar nog niet afgesloten. Voor de jaren 2025-2029 zijn de investeringsramingen weergegeven. Dit is het verwachte verloop van de uitgaven.

Vervangingsinvesteringen zijn onderhevig aan economische veroudering en slijtage aan bestaande objecten moeten tijdig worden aangepakt. Vervangingsinvesteringen houden de bestaande kwaliteit en functionaliteit van de kapitaalgoederen op peil. Hierbij valt te denken aan renovatie en restauratie, herbouw en levensduur verlengend groot onderhoud. Met de vaststelling van deze programmabegroting autoriseert u per programma het totaal van de middelen voor de vervangingsinvesteringen.

B. Voorgenomen investeringen

Voorgenomen investeringen zijn opgenomen in het investeringsplan, als onderdeel van de meerjarenprogrammabegroting. Door het vaststellen van de meerjarenprogrammabegroting geeft de raad toestemming tot verdere uitwerking van de investering, waarvoor nog een aparte raadsvoordracht wordt voorgelegd, voor er uitgaven gedaan mogen worden.

A. Lopende- en vervangingsinvesteringen

Omschrijving	Gereed	Start afschr.	Totale investering	Uitgaven t/m 2024	Invest. 2025	Invest. 2026	Invest. 2027	Invest. 2028	Invest. 2029
Vervangen luidsprekers en versterkers	2026	2027	120.000	-	-	120.000	-	-	-
LED verlichting	2026	2027	300.000	-	-	300.000	-	-	-
Trekkenwand Rollend, rollenzolder	2026	2027	150.000	-	-	150.000	-	-	-
Verduurz. Toneelverl. kleine zaal LED	2027	2028	150.000	-	-	-	150.000	-	-
BVo21 Kunst en cultuur			720.000	-	-	570.000	150.000	-	-
Speeltoestellen beheerplan spelen	2025	2026	56.623	43.622	13.001	-	-	-	-
Heemstee toplaag kunstgrasveld	2025	2026	199.120	164.949	34.171	-	-	-	-
Gymz. SportIn buitenkozi.,deuren,ramen	2025	2026	123.654	102.433	21.221	-	-	-	-
speelvoorzieningen 2021 BMS	2025	2026	27.000	17.549	9.451	-	-	-	-
Sportcomplex De Dop toplg handbalvelden	2025	2026	163.350	-	163.350	-	-	-	-
Vervanging luchtbehandeling De Vaart	2025	2026	188.110	155.779	32.331	-	-	-	-
Sportcomplex De Dop onderlg handbalv.	2025	2026	181.500	-	181.500	-	-	-	-
Sportcompl.De Munnik toplg sandwc.atle	2025	2026	521.000	521.000	-	-	-	-	-
Skills Garden (Rugby)	2025	2026	238.979	3.478	235.501	-	-	-	-
park de Noord Sport,Spelen en inrichting	2025	2026	597.861	378.605	219.257	-	-	-	-
MFSA de Beuk, diverse installaties	2025	2026	64.187	-	64.187	-	-	-	-
Sportcompl.Trimpad toplg skeelerp.en bn	2025	2026	788.851	50.000	738.851	-	-	-	-
LWB vervangen schroeventochtsluis	2025	2026	63.525	-	63.525	-	-	-	-
LWB vervangen zwemwaterpompen	2025	2026	138.922	2.006	136.916	-	-	-	-
Sportc. De Munnink Topl1e hv semi-water	2025	2026	541.536	-	541.536	-	-	-	-
LWB vervangen LBK en regeling	2025	2026	1.045.999	-	1.045.999	-	-	-	-
Sportcompl De Dop Jeugdvd	2025	2026	68.525	87.992	-19.467	-	-	-	-
Outdoor sport en recreatie jeugd 2024	2025	2026	60.000	60.000	-	-	-	-	-
LWB herstel + vervangen tvloerafwerking	2025	2026	124.796	-	124.796	-	-	-	-
Sportc.Ijsendijk onderl.kunstg.v.2e V.	2025	2026	245.025	-	245.025	-	-	-	-
Sportc.Savanne onderl.kunstg. Veld A	2025	2026	245.025	-	245.025	-	-	-	-
Van Ijsendijkstraat 140-sporthal de Koog	2025	2026	2.299.000	960.926	1.338.074	-	-	-	-
SC IJsendstr/ Purmerst verl.veld 3 en 4	2025	2026	80.000	-	80.000	-	-	-	-
LWB Warmteterugwininstallatie	2025	2026	75.000	-	75.000	-	-	-	-
PV panelen diverse locaties	2025	2026	140.000	-	140.000	-	-	-	-
LWB Zoutelektro- en doseersysteem	2025	2026	250.000	-	250.000	-	-	-	-
LWB Bassin afdekking	2025	2026	250.000	-	250.000	-	-	-	-
Pumptrack Leeghwaterpark 2025	2025	2026	100.000	-	100.000	-	-	-	-
Sportaccommodatie PumerZuid	2025	2026	2.000.000	56.315	1.943.685	-	-	-	-
LWB vervangen systeemplafonds	2025	2026	129.030	13.376	115.654	-	-	-	-
Grondkosten sporthal Karekietpark	2025	2026	1.263.394	-	1.263.394	-	-	-	-
LWB vervangen roosters dakoverstek	2025	2026	50.000	-	50.000	-	-	-	-

Omschrijving	Gereed	Start afschr.	Totale investering	Uitgaven t/m 2024	Invest. 2025	Invest. 2026	Invest. 2027	Invest. 2028	Invest. 2029
IJsendijkstraat renovatie veld 3 toplg	2025	2026	60.613	-	60.613	-	-	-	-
IJsendijkstraat renovatie veld 4 toplg	2025	2026	81.664	-	81.664	-	-	-	-
LWB vervangen regelkast zwemwaterbeheer	2025	2026	114.768	-	114.768	-	-	-	-
LWB vervangen wisselcabines	2025	2026	169.010	-	169.010	-	-	-	-
LWB TR Zwemwaterbehandeling	2025	2026	247.622	-	247.622	-	-	-	-
Verv.beleid speelvoorzieningen 2025	2025	2026	1.257.488	-	1.257.488	-	-	-	-
Sportcompl.Trimpad onderlaag skeelerbaan	2025	2026	1.320.703	-	1.320.703	-	-	-	-
Outdoor sport en recreatie jeugd 2025	2025	2026	52.766	-	52.766	-	-	-	-
LWB vervangen voegen	2025	2026	60.664	-	60.664	-	-	-	-
LWB vervangen geluidsinstallatie	2025	2026	70.135	-	70.135	-	-	-	-
LWB vervangen camera-en inbraakinstall.	2025	2026	73.405	-	73.405	-	-	-	-
LWB verv. brandmeld + ontruimingsinstall	2025	2026	82.888	-	82.888	-	-	-	-
Renov. Veld 1 honkbal De Dop	2026	2027	136.657	15.397	67.075	54.185	-	-	-
SC Wherevogels Toplaag kunstgrasveld A	2026	2027	567.384	-	296.450	270.934	-	-	-
Sportcompl Savanne Topl. kunstg.Veld A	2026	2027	563.201	-	296.450	266.751	-	-	-
SC de Dop/ FI.Petrels honkbalveld	2026	2027	159.002	-	68.159	90.843	-	-	-
Mercuriusweg 2, Bouw gymzaal	2026	2027	1.125.443	-	589.518	535.925	-	-	-
Middenbeemster ?, Bouw gymzaal	2026	2027	2.050.000	-	-	2.050.000	-	-	-
Tpl kunstg. rugby V. IJsendijkstraat 367	2026	2027	665.500	-	450.000	215.500	-	-	-
Tpl sportvloer De gors Zwanebloem 12	2026	2027	58.738	-	-	58.738	-	-	-
Dakbedekking bitumen Karekietpark 2-4	2026	2027	164.090	-	-	164.090	-	-	-
Hybride bad Leeghwaterbad	2026	2027	9.500.000	211.562	2.288.438	7.000.000	-	-	-
Leeghwaterpark sport, spelen en inr	2026	2027	1.538.827	42.594	1.035.886	460.347	-	-	-
LWB vervangen voegen	2026	2027	120.683	-	120.683	-	-	-	-
LWB vervangen verlichting	2026	2027	170.610	-	226.292	-55.682	-	-	-
SP ZOB Kunstgrastoplaag veld A	2026	2027	600.320	-	-	600.320	-	-	-
Maaimachine buitensport	2026	2027	125.652	-	-	125.652	-	-	-
Verv.beleid speelvoorzieningen 2026	2026	2027	1.241.968	-	-	1.241.968	-	-	-
Buitensport	2026	2027	64.967	-	-	64.967	-	-	-
Outdoor sport en recreatie jeugd 2026	2026	2027	253.794	-	-	253.794	-	-	-
LWB vervangen lockers	2026	2027	118.818	-	-	118.818	-	-	-
LWB vervangen speeltoestellen	2026	2027	112.270	-	-	112.270	-	-	-
LWB vervangen plafond	2026	2027	158.052	-	-	158.052	-	-	-
De Vaart buitenkozijnen	2026	2027	204.275	-	-	204.275	-	-	-
Verv. beschoeiing damwand Wheredijk go	2027	2028	217.582	-	-	-	217.582	-	-
Nieuwbouw sporthal Karekiet	2027	2028	13.931.400	16.549	952.726	3.962.125	9.000.000	-	-
SC de Munnik jeugdhockeyveld	2027	2028	180.552	-	-	-	180.552	-	-
Verv.beleid speelvoorzieningen 2027	2027	2028	1.286.424	-	-	-	1.286.424	-	-
Outdoor sport en recreatie jeugd 2027	2027	2028	104.831	-	-	-	104.831	-	-

Omschrijving	Gereed	Start afschr.	Totale investering	Uitgaven t/m 2024	Invest. 2025	Invest. 2026	Invest. 2027	Invest. 2028	Invest. 2029
Verv. Jeugdhockeyveld, Flevostraat 251	2027	2028	238.048	-	-	-	238.048	-	-
Sportcompl.Ijsendijk.Toplaag kunstg.v. 2	2028	2029	563.201	-	296.450	-	-	266.751	-
Tpl kunstgrasveld D Westerweg 41	2028	2029	567.702	-	430.000	-	-	137.702	-
Tpl PU & sportvl. V. IJsendijkstraat 365	2028	2029	98.369	-	-	-	-	98.369	-
Tpl Kunstgras veld 1, Insulindeweg 11B	2028	2029	571.761	-	-	-	-	571.761	-
Tpl kunstgrasveld E Savannestraat 51-53	2028	2029	594.431	-	-	-	-	594.431	-
Kunstgras waterveld 2 Flevostraat 251	2028	2029	438.289	-	-	-	-	438.289	-
Vervanging CV leidingen Zwanebloem 12	2028	2029	256.767	-	-	-	-	256.767	-
Gymzaal Tweede school ZOB	2028	2029	2.050.000	-	-	-	-	2.050.000	-
Gymzaal M.L. Kingschool	2028	2029	2.050.000	-	-	-	-	2.050.000	-
GRP-Wheermolen Oost Fase 2 voorber. 2028	2028	2029	350.000	-	-	-	-	350.000	-
Dubbele gymzaal Salland 38 grondkosten	2028	2029	223.860	-	-	-	-	223.860	-
Tpl Kunstgras veld 2, Purmerenderweg 55	2028	2029	572.940	-	-	-	-	572.940	-
SC Purmersteijn Toplaag kunstgrasveld 1	2028	2029	563.201	-	296.450	-	-	266.751	-
Verv.beleid speelvoorzieningen 2028	2028	2029	1.103.627	-	-	-	-	1.103.627	-
Outdoor sport en recreatie jeugd 2028	2028	2029	105.879	-	-	-	-	105.879	-
Verv.beleid speelvoorzieningen 2029	2029	2030	1.028.061	-	-	-	-	-	1.028.061
Outdoor sport en recreatie jeugd 2029	2029	2030	107.361	-	-	-	-	-	107.361
Verv. Sportvloer De Vaart Koggenland 88	2029	2030	164.059	-	-	-	-	-	164.059
Scheidingswand De Beuk, Van IJsendijkstraat 365	2029	2030	112.473	-	-	-	-	-	112.473
Scheidingswand De Kraal, Zambesilaan 278	2029	2030	123.518	-	-	-	-	-	123.518
Scheidingswand De Gors, Zwanebloem 12	2029	2030	65.812	-	-	-	-	-	65.812
Gymzaal Montessorischool nieuwbouw	2029	2030	2.050.000	-	-	-	-	-	2.050.000
Dubbele gymzaal J. Naberstraat	2029	2030	4.100.000	-	-	-	-	-	4.100.000
Dubbele gymzaal Salland 38	2029	2030	4.350.000	-	-	-	-	-	4.350.000
BVo22 Sport en recreatie			73.782.137	2.904.132	20.708.285	17.953.872	11.027.437	9.087.127	12.101.284
1e inr.OLP Nieuwe school CPOW	2025	2026	228.773	139.860	88.913	-	-	-	-
Uitbr. Willem Eggert, J.v.Egmondstr.14	2025	2026	1.445.663	504.570	941.093	-	-	-	-
Middenbeemster Blauwe Morgenster, Grond	2025	2026	1.400.000	6.723	1.393.277	-	-	-	-
Zonnepanelen, Nijlstraat 16o	2025	2026	91.067	-	91.067	-	-	-	-
Grondkosten Tweede school ZOB	2025	2026	1.263.394	-	1.263.394	-	-	-	-
Grondkosten Klimop, Karekietpark	2025	2026	1.224.219	-	1.224.219	-	-	-	-
Nieuwb.Basisschool Klim-op, Karekietpark	2026	2027	11.191.947	167.727	5.661.773	5.362.447	-	-	-
Nieuwbouw Da Vinci College, Koogmolen	2026	2027	40.313.113	12.522.718	12.559.236	15.231.159	-	-	-
Mercuriusweg 2, Het Plankier/A. Rozendaalschool	2026	2027	10.410.518	509.859	4.490.141	5.410.518	-	-	-

Omschrijving	Gereed	Start afschr.	Totale investering	Uitgaven t/m 2024	Invest. 2025	Invest. 2026	Invest. 2027	Invest. 2028	Invest. 2029
Nieuwbouw De Blauwe Morgenster (2e school MB) "	2026	2027	6.834.566	529.710	4.086.837	2.218.019	-	-	-
Nieuwbouw OBS De Delta (Delfland 2), grondkosten	2026	2027	1.233.240	-	-	1.233.240	-	-	-
Nieuwbouw Waterlandschool grondkosten	2027	2028	1.233.240	-	-	-	1.233.240	-	-
Verbouwing Piekgebouw Weidevogels	2027	2028	300.000	-	-	-	300.000	-	-
Nieuwbouw Waterlandschool Reigersbek 2	2028	2029	5.602.529	132.069	-	400.000	2.000.000	3.070.460	-
Nieuwbouw OBS De Delta (Delfland 2)	2028	2029	6.710.920	18.852	231.148	400.000	2.000.000	4.060.920	-
LWB systeemplafonds	2028	2029	74.700	-	-	-	-	74.700	-
Verbouwing Blauwe Morgenster	2028	2029	1.705.874	-	-	-	-	1.705.874	-
Nieuwbouw Montessorischool, Salland 38	2029	2030	6.495.505	46.211	-7.254	-	500.000	2.500.000	3.456.548
Nieuwbouw Trifolium (Pinksterbloem 67)	2029	2030	8.281.457	-	-	-	-	-	8.281.457
Verbouwing M.L. Kingschool grondkosten	2029	2030	157.855	-	-	-	-	-	157.855
Nieuwbouw J.Naberstraat grondkosten	2029	2030	1.277.237	-	-	-	-	-	1.277.237
Nieuwbouw Montessorischool grondkosten	2029	2030	1.263.394	-	-	-	-	-	1.263.394
Nieuwbouw Tangram, J. Naberstraat	2029	2030	7.459.493	-	-	-	-	-	7.459.493
Nieuwbouw Carroussel, J. Naberstraat	2029	2030	6.495.505	-	-	-	-	-	6.495.505
BVo25 Onderwijs			122.694.210	14.578.299	32.023.846	30.255.383	6.033.240	11.411.954	28.391.489
WMO hulpmiddelen 2025	2025	2026	700.000	-	700.000	-	-	-	-
WMO hulpmiddelen 2026	2026	2027	700.000	-	-	700.000	-	-	-
WMO hulpmiddelen 2027	2027	2028	700.000	-	-	-	700.000	-	-
WMO hulpmiddelen 2028	2028	2029	700.000	-	-	-	-	700.000	-
Hulpmiddelenkrediet 2029	2029	2030	700.000	-	-	-	-	-	700.000
BVo26 Maatschappelijke ondersteuning			3.500.000	-	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000
2. Samenleving			200.696.347	17.482.430	53.432.131	49.479.255	17.910.677	21.199.081	41.192.773
Doosan B35X-5	2025	2026	35.955	-	35.955	-	-	-	-
Kleine haakarm	2025	2026	239.000	-	239.000	-	-	-	-
110 Containers bioafval bovengronds 2024	2025	2026	412.500	-	412.500	-	-	-	-
Verv. toegangssyst ondergr.restafvalcont	2025	2026	372.000	-	372.000	-	-	-	-
Kleine haakarm (kredietverhoging)	2025	2026	46.000	-	46.000	-	-	-	-
Opzetcont.2ehands Schenk persunit plast.	2026	2027	35.553	-	-	35.553	-	-	-
Terberg OmniMAX	2026	2027	238.000	-	-	238.000	-	-	-
Terberg OmniMAX	2026	2027	238.000	-	-	238.000	-	-	-
110 Containers bioafval bovengronds 2025	2026	2027	412.500	-	-	412.500	-	-	-
Liebherr AA316 Litronic sorteerknijper	2027	2028	240.000	-	-	-	240.000	-	-
Statische perscontainers 3x	2027	2028	67.590	-	-	-	67.590	-	-
Daf CF340 FAN	2028	2029	264.472	-	-	-	-	264.472	-
Daf CF340 FAN	2028	2029	264.472	-	-	-	-	264.472	-

Omschrijving	Gereed	Start afschr.	Totale investering	Uitgaven t/m 2024	Invest. 2025	Invest. 2026	Invest. 2027	Invest. 2028	Invest. 2029
Daf CF340 FAN	2028	2029	264.472	-	-	-	-	264.472	-
Daf CF340 FAN	2028	2029	264.472	-	-	-	-	264.472	-
Daf CF340 FAN	2028	2029	264.472	-	-	-	-	264.472	-
Daf CF340 FAN	2028	2029	264.472	-	-	-	-	264.472	-
JCB 536-60 AGRI SUPER	2028	2029	102.128	-	-	-	-	102.128	-
Mercedes Econic euro 6	2028	2029	249.732	-	-	-	-	249.732	-
Volvo FM 420pk 8x4 euro6	2028	2029	296.791	-	-	-	-	296.791	-
Volvo FM 420pk 8x4 euro6	2028	2029	296.791	-	-	-	-	296.791	-
Volvo FM 420pk 8x4 euro6	2029	2030	306.941	-	-	-	-	-	306.941
BVo41 Milieu			5.176.313	-	1.105.455	924.053	307.590	2.532.274	306.941
Led-verlichting (lampen) 2021	2025	2026	100.000	43.030	56.970	-	-	-	-
Led-verlichting (armaturen) 2024	2025	2026	236.328	160.154	76.174	-	-	-	-
Led-verlichting (armaturen) 2027	2027	2028	250.000	-	-	-	250.000	-	-
Led-verlichting (armaturen) 2029	2029	2030	200.000	-	-	-	-	-	200.000
BVo42 Duurzaamheid			786.328	203.184	133.144	-	250.000	-	200.000
4. Milieu			5.962.641	203.184	1.238.599	924.053	557.590	2.532.274	506.941
VRI Looiersplein	2025	2026	138.625	6.800	131.826	-	-	-	-
Brug tot brug aansluiting Parkeergarage	2025	2026	250.000	148.040	101.960	-	-	-	-
Bussluis Donaulaan	2025	2026	30.000	-	30.000	-	-	-	-
Bussluis Nijlstraat	2025	2026	30.000	-	30.000	-	-	-	-
Parkeerautomaten	2025	2026	865.000	-	865.000	-	-	-	-
Zonnepanelen, Wolgalaan 50	2025	2026	4.109	-	4.109	-	-	-	-
Zonnepanelen, Tramplein 20	2025	2026	36.594	-	36.594	-	-	-	-
Herprofilering Purmerenderwg ZOB (voorb)	2025	2026	1.500.000	47.927	1.452.073	-	-	-	-
NBd-bewegwijzering Purmerend 2024	2025	2026	180.000	45.975	134.025	-	-	-	-
Brug tot brug herinrichting Post NL	2025	2026	30.000	-	30.000	-	-	-	-
Aansluiting openbaar gebied Post NL	2025	2026	100.000	-	100.000	-	-	-	-
NBd-bewegwijzering Purmerend 2025	2025	2026	70.000	-	70.000	-	-	-	-
Herinrichting naar stadsboulevard	2025	2026	1.947.116	-	1.947.116	-	-	-	-
VRI Churchillaan-Wheredijk	2026	2027	66.540	-	-	66.540	-	-	-
VRI Gorsln/Veenweidestr/Weteringstr	2026	2027	106.625	-	-	106.625	-	-	-
VRI IJsselmeerln/Van Osweg	2026	2027	102.167	-	-	102.167	-	-	-
VRI IJsselmeerln-Verzetsln-Grotenhuysweg	2026	2027	138.625	-	-	138.625	-	-	-
VRI Zuiddijk	2026	2027	138.625	-	-	138.625	-	-	-
VRI Ged.Where-Hoornselaan	2027	2028	138.625	-	-	-	138.625	-	-
VRI Ged.Where-Gedempte Singelgracht	2027	2028	138.625	-	-	-	138.625	-	-
VRI Westerstraat-Neckerdijk	2027	2028	138.625	-	-	-	138.625	-	-
VRI Middenweg-Rijperweg	2028	2029	235.900	-	-	-	-	235.900	-
VRI Waterlandln-Slenkstraat	2028	2029	112.009	-	-	-	-	112.009	-
VRI Waterlandln-Wielingenstr	2028	2029	112.009	-	-	-	-	112.009	-
VRI Verzetslaan - Jaagweg	2029	2030	150.000	-	-	-	-	-	150.000
VRI Verzetslaan - Meerland	2029	2030	147.500	-	-	-	-	-	147.500

Omschrijving	Gereed	Start afschr.	Totale investering	Uitgaven t/m 2024	Invest. 2025	Invest. 2026	Invest. 2027	Invest. 2028	Invest. 2029
VRI Waterlandlaan - Basisveenstraat	2029	2030	147.500	-	-	-	-	-	147.500
VRI Waterlandlaan - Landstrekenweg	2029	2030	147.500	-	-	-	-	-	147.500
BVo51 Bereikbaarheid			7.202.319	248.741	4.932.702	552.582	415.875	459.918	592.500
Verv. rioolgem.(Walakker-Nieuwstr-Uylln)	2025	2026	1.280.000	399.897	880.103	-	-	-	-
Herinr. van Ijsendijkstraat (riool)	2025	2026	364.700	300.700	64.000	-	-	-	-
GRP-Ijsendijkstraat A4/A7 2020	2025	2026	400.000	-	400.000	-	-	-	-
Hekwerk uitrenvelden HOP	2025	2026	122.000	30.039	91.961	-	-	-	-
Grevelingenmeer (asfalt)	2025	2026	933.235	750.993	182.241	-	-	-	-
Noorderpad (Oostzijde)(Asfalt)	2025	2026	336.870	164.169	172.701	-	-	-	-
Ren. kunstwerken 2021 (bruggen etc.)	2025	2026	100.336	-	100.336	-	-	-	-
Van Osweg (asfalt)	2025	2026	868.832	71.623	797.210	-	-	-	-
GRP-Ijsendijkstraat Industrie 2021	2025	2026	300.000	234.475	65.525	-	-	-	-
V.Ijsendijkstr F2(Cantekwg-Flevostr)(asf	2025	2026	400.000	392.029	7.971	-	-	-	-
Onderhoud Wouter Sluislaan wegen	2025	2026	84.826	31.090	53.736	-	-	-	-
GRP-Gem.Boumanln. Aanp.besturingskast	2025	2026	75.000	-	75.000	-	-	-	-
GRP-rioolverv. De Geusstr/Ninaberstr	2025	2026	649.000	18.518	630.482	-	-	-	-
park de Noord Waterkundig	2025	2026	1.760.123	1.232.037	528.087	-	-	-	-
Bep.Rec.kruising GedWhere-Plants.gr(asf)	2025	2026	100.000	32.723	67.277	-	-	-	-
Oversteekplaatsen Middenweg-zuid	2025	2026	57.500	57.500	-	-	-	-	-
Oversteekpltsn Grevelingenmeer/Meerland	2025	2026	534.000	-	534.000	-	-	-	-
park de Noord Verharding en kunstwerken	2025	2026	1.521.017	928.879	592.138	-	-	-	-
Verkeersmaatr.Van Osweg Purmer Noord	2025	2026	1.500.000	74.924	1.425.076	-	-	-	-
Verzetslaan F2(brug-Ijselmeerln)(asfalt)	2025	2026	875.000	75.110	799.890	-	-	-	-
Sneekerveer/Lauwersmeer (Elementen)	2025	2026	60.000	15.506	44.494	-	-	-	-
Div. relinings projecten 2023	2025	2026	300.000	-	300.000	-	-	-	-
GRP-Overwhere Zuid 2023	2025	2026	4.181.364	4.181.364	-	-	-	-	-
GRP-Verv.persleidingen AC 2023	2025	2026	206.521	206.521	-	-	-	-	-
Ombouw Telemetrie RTC 2023	2025	2026	150.000	-	150.000	-	-	-	-
Renovatie gemalen 2023	2025	2026	199.000	85.626	113.374	-	-	-	-
Riolering Wheerm.Oost 2023 aansl.Gemaal	2025	2026	914.375	914.375	-	-	-	-	-
Verv. Afsluiters/ontluchters 2023	2025	2026	100.000	-	100.000	-	-	-	-
Verv. Duikers (riool) 2023	2025	2026	100.000	-	100.000	-	-	-	-
Kademuren Purmer Zuid	2025	2026	1.374.569	759.492	615.077	-	-	-	-
Verv. Brug Schoolstraat	2025	2026	974.841	361.622	613.220	-	-	-	-
Verv. houten bruggen 2023	2025	2026	1.197.902	1.197.902	0	-	-	-	-
Overwhere-Zuid straatmeubilair 2024	2025	2026	34.795	34.795	-	-	-	-	-
Ln.d.Continenten Prov.wg-afritA7(Asfalt)	2025	2026	170.000	100.004	69.996	-	-	-	-
Overwhere-Zuid krediet OVL 2024	2025	2026	58.705	-	58.705	-	-	-	-

Omschrijving	Gereed	Start afschr.	Totale investering	Uitgaven t/m 2024	Invest. 2025	Invest. 2026	Invest. 2027	Invest. 2028	Invest. 2029
Overwhere-Zuid krediet wegen 2024	2025	2026	235.120	235.120	-	-	-	-	-
Zuiderpad fase 1 en 2 (asfalt)	2025	2026	135.000	135.000	-	-	-	-	-
Jan Bijhouwerstraat (Elementen)	2025	2026	240.000	7.292	232.708	-	-	-	-
Koggenland (Elementen)	2025	2026	50.000	12.250	37.750	-	-	-	-
Verkeersaanpassingen De Vlieger	2025	2026	80.000	-	80.000	-	-	-	-
Verv.bestr.Kanaalstraat (Vijfhoek)(Elem)	2025	2026	30.000	-	30.000	-	-	-	-
Verv.bestr.Speelplaats Westerhem (Elem)	2025	2026	27.500	-	27.500	-	-	-	-
Verv.bestr.Sterremosstraat (Elementen)	2025	2026	105.000	4.472	100.528	-	-	-	-
Weidezicht (Elementen)	2025	2026	40.000	8.056	31.944	-	-	-	-
GRP-Hfdrioolgem,riool-,tunnel-,druk 2024	2025	2026	95.614	1.730	93.884	-	-	-	-
GRP-RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)24	2025	2026	680.004	680.004	-	-	-	-	-
GRP-rioolverv. H.de Grootstr	2025	2026	265.832	13.364	252.469	-	-	-	-
Revitalisering Overwhere Zuid:Riool 2023	2025	2026	1.580.486	1.580.486	-0	-	-	-	-
Riolering Westerhem	2025	2026	70.000	-	70.000	-	-	-	-
Steigers	2025	2026	124.684	5.450	119.234	-	-	-	-
Verv. houten bruggen 2024	2025	2026	3.641.792	-	3.641.792	-	-	-	-
Extra verlichting Leegwaterpark	2025	2026	105.000	-	105.000	-	-	-	-
Kooimanpark verhardingen 2025	2025	2026	-	-	-	-	-	-	-
OVL van Osweg en de Grotenhuijsweg 2025	2025	2026	125.000	-	125.000	-	-	-	-
Jaagweg-Rozenstraat (Afalt)	2025	2026	150.000	-	150.000	-	-	-	-
2 rotondes Churchillaan (Asfalt)	2025	2026	250.000	-	250.000	-	-	-	-
Overwhere Zuid 2022 (Elementen)	2025	2026	548.869	-	548.869	-	-	-	-
Verv.bestr. Kraggeveenstr 62-84(Element)	2025	2026	25.000	-	25.000	-	-	-	-
Verv.bestr. P.Kramerstraat (Elementen)	2025	2026	13.500	-	13.500	-	-	-	-
Verv.bestr. Schoolstraat (Elementen)	2025	2026	45.000	-	45.000	-	-	-	-
Verv.bestr.+ herind.park.vak.Maanz(Elem)	2025	2026	75.000	-	75.000	-	-	-	-
Wegen 2023-H.de Grootstr(vn elementen)	2025	2026	71.387	-	71.387	-	-	-	-
Verv.bestr.Banning Cocqgracht (Elem.)	2025	2026	140.000	-	140.000	-	-	-	-
Extra evenementen voorzieningen Leeghwaterpark	2025	2026	250.000	-	250.000	-	-	-	-
Gemalen bouwkundige renovatie 2025	2025	2026	100.000	-	100.000	-	-	-	-
GRP-Wheermolen Oost 2025	2025	2026	3.232.272	363.223	2.869.049	-	-	-	-
GRP-Wheermolen Oost Fase 2 voorber. 2025	2025	2026	500.000	-	500.000	-	-	-	-
RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)25	2025	2026	136.000	-	136.000	-	-	-	-
Riolering Divers reliningswerk 2025	2025	2026	800.000	-	800.000	-	-	-	-
Riolering Koen Rozendaalstraat 2025	2025	2026	616.000	-	616.000	-	-	-	-
Riolering Leeghwater Schoolstraat 2025	2025	2026	504.668	-	504.668	-	-	-	-
Riolering Vervangen duikers 2025	2025	2026	100.000	-	100.000	-	-	-	-

Omschrijving	Gereed	Start afschr.	Totale investering	Uitgaven t/m 2024	Invest. 2025	Invest. 2026	Invest. 2027	Invest. 2028	Invest. 2029
Verv. Kademuren Overwhere 2025	2025	2026	141.795	-	141.795	-	-	-	-
Verv.deklg-tusslg Burg.Kooimanweg (Asfalt)	2025	2026	250.000	-	250.000	-	-	-	-
Kruising Burg. D. Kooimanweg - Flevostra	2025	2026	120.000	720	119.280	-	-	-	-
Verbeteren fietsnetwerk 2024	2025	2026	637.500	95.720	541.780	-	-	-	-
John Deere Gator HPX (2x)	2025	2026	27.526	-	27.526	-	-	-	-
John Deere Gator HPX (2x)	2025	2026	27.526	-	27.526	-	-	-	-
Overwhere-Zuid straatmeubilair 2025	2025	2026	31.489	-	31.489	-	-	-	-
Overwhere-Zuid krediet wegen 2025	2025	2026	304.379	-	304.379	-	-	-	-
Uitvoeringsprogramma asfalt 2025	2025	2026	136.077	-	136.077	-	-	-	-
Uitvoeringsprogramma elementen 2025	2025	2026	138.130	-	138.130	-	-	-	-
Beschoeiingen 2025	2025	2026	971.000	-	971.000	-	-	-	-
GRP-Klimaatadaptieve maatregelen 25	2025	2026	299.523	-	299.523	-	-	-	-
GRP-Verv.persleidingen AC 2025	2025	2026	204.020	-	204.020	-	-	-	-
Grotenhuysweg (asfalt)	2026	2027	1.968.014	108.098	875.909	984.007	-	-	-
Installaties Beemsterbrug	2026	2027	1.796.442	334.286	731.078	731.078	-	-	-
Installaties Wheermolenbrug	2026	2027	1.674.853	42.138	816.358	816.357	-	-	-
Onderhoud Wouter Sluislaan riolering	2026	2027	657.000	144.432	57.000	455.568	-	-	-
Bucher-Guyer City Cat 5000 euro 5	2026	2027	162.681	-	-	162.681	-	-	-
DAF FA 45 LF euro 3	2026	2027	148.390	-	-	148.390	-	-	-
Mercedes Atego 1218 L euro 4	2026	2027	300.000	-	-	300.000	-	-	-
Aanhangstrooier Nido	2026	2027	40.619	-	-	40.619	-	-	-
Middenweg (zuidzijde) (Asfalt)	2026	2027	220.000	192.529	27.471	-	-	-	-
Verkeersmaatr.Grotenhuysweg Purmer Noord	2026	2027	1.000.000	-	350.000	650.000	-	-	-
Kerkhoflaan BMS (Asfalt)	2026	2027	125.000	111	24.889	100.000	-	-	-
Apkenstraat /Doncanstraat (Elementen)	2026	2027	665.000	11.079	321.421	332.500	-	-	-
Overlanderstr verv.voetpad/parkeer(Elem)	2026	2027	175.000	8.075	131.925	35.000	-	-	-
Overwhere-Noord F2024 (Elementen)	2026	2027	200.000	39.832	80.168	80.000	-	-	-
Wegen2023Burg.de Geusstr/Ninaberst(elem)	2026	2027	207.000	15.490	139.760	51.750	-	-	-
Westerhem (Elementen)	2026	2027	530.000	29.697	76.303	424.000	-	-	-
Wouter Sluislaan F2 (Elementen)	2026	2027	185.000	-	35.000	150.000	-	-	-
Riolering Overwhere Noord 2024	2026	2027	500.000	49.799	225.201	225.000	-	-	-
Riolering woonboten Oostdijk	2026	2027	450.000	214	149.786	300.000	-	-	-
Verv. Remmingswerken 2024	2026	2027	383.618	24.506	0	359.112	-	-	-
Oostdijk (Asfalt)	2026	2027	525.000	-	100.000	425.000	-	-	-
Verv.bestr. Laagveenstraat (Elementen)	2026	2027	300.000	-	268.750	31.250	-	-	-
Verv.bestr. Thorbeckekade (Elementen)	2026	2027	270.000	-	27.000	243.000	-	-	-
Verv.bestr.Drietandstraat (Elementen)	2026	2027	165.000	-	41.250	123.750	-	-	-
Verv.bestr.Goudmosstr-Puntmosstr (Elem.)	2026	2027	400.000	-	100.000	300.000	-	-	-
Verv.bestr.Lange Vooruitstr. (Elementen)	2026	2027	225.000	-	50.000	175.000	-	-	-

Omschrijving	Gereed	Start afschr.	Totale investering	Uitgaven t/m 2024	Invest. 2025	Invest. 2026	Invest. 2027	Invest. 2028	Invest. 2029
Verv.bestr+asfalt Rietsingelpad (Elem.)	2026	2027	230.000	-	115.000	115.000	-	-	-
Verv.bestr+Herind.park.vak.Maishof (Elem.)	2026	2027	200.000	-	25.000	175.000	-	-	-
Ac leiding Cantekoog 2025	2026	2027	698.000	-	150.000	548.000	-	-	-
Ac leiding Kooimanweg 2025	2026	2027	295.980	-	50.000	245.980	-	-	-
GRP-Wheermolen Oost 2025 (F2 buiten GREX)	2026	2027	2.000.000	-	500.000	1.500.000	-	-	-
Volgerweg aanleg minigemalen 2025	2026	2027	350.000	-	50.000	300.000	-	-	-
Vervanging Keermuren 2026	2026	2027	51.844	-	-	51.844	-	-	-
Asfalteren fietsnetwerk 2025	2026	2027	500.000	11.072	100.000	388.928	-	-	-
Asfalteren fietsnetwerk 2026	2026	2027	400.000	-	-	400.000	-	-	-
Verv.bestr. Ged.Nieuwe Sloot (Elem)	2026	2027	75.000	-	-	75.000	-	-	-
Verv.bestr. Belvliet (Elem)	2026	2027	75.000	-	-	75.000	-	-	-
Gemalen bouwkundige renovatie 2026	2026	2027	100.000	-	-	100.000	-	-	-
GRP-Wheermolen Oost Fase 2 voorber. 2026	2026	2027	500.000	-	-	500.000	-	-	-
RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)26	2026	2027	250.000	-	-	250.000	-	-	-
Riolering Vervangen duikers 2026	2026	2027	100.000	-	-	100.000	-	-	-
Thorbeckekade verv. riolering	2026	2027	600.000	-	50.000	550.000	-	-	-
Verv. asfalt Netwerk 2.0 (Asfalt)	2026	2027	515.000	-	65.000	450.000	-	-	-
Vervanging bestrating B. Zweersstraat	2026	2027	205.000	12.963	153.630	38.407	-	-	-
Leeghwaterpark waterkundig	2026	2027	2.486.800	52.902	1.689.961	743.937	-	-	-
Leeghwaterpark Verharding en kunstwerken	2026	2027	2.537.872	49.492	1.729.164	759.216	-	-	-
Beperkte rec.Rijperweg Oostzijde(Asfalt)	2026	2027	510.000	-	100.000	410.000	-	-	-
Grotenhuysweg F2 (Asfalt)	2026	2027	330.000	-	-	330.000	-	-	-
Overwhere-Zuid krediet OVL 2025	2026	2027	233.890	-	140.000	93.890	-	-	-
Zuiddijk (Asfalt)	2026	2027	185.000	-	37.000	148.000	-	-	-
Overwhere-Noord Fase 1A 2025 (elem.)	2026	2027	1.050.000	-	-	1.050.000	-	-	-
Wegen- Bomenbeleid (wortelopdruk) 2025	2026	2027	832.920	-	208.230	624.690	-	-	-
Zuiderpad trottoirs (Elementen)	2026	2027	45.000	-	-	45.000	-	-	-
Verv. vaste bruggen 2025	2026	2027	113.188	-	-	113.188	-	-	-
Revitalisering Overwhere Zuid:Riool 2025	2026	2027	7.944.722	-	4.297.631	3.647.091	-	-	-
Verv. Remmingswerken 2025	2026	2027	143.371	-	-	143.371	-	-	-
Verv. Houten bruggen 2025	2026	2027	3.119.326	-	-	3.119.326	-	-	-
Opzetstrooier groot Nido +nav	2026	2027	58.702	-	-	58.702	-	-	-
Uitvoeringsprogramma asfalt 2026	2026	2027	399.358	-	-	399.358	-	-	-
Beschoeiingen 2026	2026	2027	800.000	-	-	800.000	-	-	-
Uitvoeringsprogramma elementen 2026	2026	2027	51.838	-	-	51.838	-	-	-
Wegen- Bomenbeleid (wortelopdruk) 2026	2026	2027	361.920	-	-	361.920	-	-	-
Klimaatadaptieve maatregelen 26	2026	2027	231.800	-	-	231.800	-	-	-
Relining div projecten (BMS)	2026	2027	300.000	-	-	300.000	-	-	-
Riolering Wagenweggebied 2026	2026	2027	850.000	-	-	850.000	-	-	-

Omschrijving	Gereed	Start afschr.	Totale investering	Uitgaven t/m 2024	Invest. 2025	Invest. 2026	Invest. 2027	Invest. 2028	Invest. 2029
Verv. Duikers ivm verb.doorstrom 2026	2026	2027	200.000	-	-	200.000	-	-	-
Verv. Remmingswerken 2026	2026	2027	143.371	-	-	143.371	-	-	-
KB22-Hoornse Buurt (OVL)	2027	2028	75.000	36.839	-0	-	38.161	-	-
Rotonde Rijperweg / Bamestraweg	2027	2028	950.000	20.279	50.000	350.000	529.721	-	-
Gebr. KConijnstraat (Elementen)	2027	2028	170.000	-	-	-	170.000	-	-
Verv.bestr.Bovenlandsestraat (Elementen)	2027	2028	110.000	-	-	-	110.000	-	-
Verv. Stuwen 2027	2027	2028	89.410	-	-	-	89.410	-	-
Dijckscampenlaan (Elementen)	2027	2028	350.000	23.744	46.256	70.000	210.000	-	-
Koen Rozendaalstraat (Elementen)	2027	2028	325.000	45	32.455	130.000	162.500	-	-
Riolering Wheermolen Oost 2 2026	2027	2028	3.500.000	-	-	3.000.000	500.000	-	-
OVL Overwhere Noord 2025	2027	2028	305.000	-	-	10.000	295.000	-	-
OVL Overwhere Noord 2026	2027	2028	440.000	-	-	-	440.000	-	-
Verv.bestr. Puntmosstraat (Elementen)	2027	2028	36.000	-	-	-	36.000	-	-
Verv.bestr. Den Uyllaan (Elementen)	2027	2028	69.676	-	-	-	69.676	-	-
Gemalen bouwkundige renovatie 2027	2027	2028	100.000	-	-	-	100.000	-	-
GRP-Wheermolen Oost Fase 2 voorber. 2027	2027	2028	500.000	-	-	-	500.000	-	-
RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)27	2027	2028	250.000	-	-	-	250.000	-	-
Riolering Divers reliningswerk 2027	2027	2028	300.000	-	-	-	300.000	-	-
Riolering Wheermolen Oost 2 2027	2027	2028	3.500.000	-	-	-	3.500.000	-	-
Steigers 2027	2027	2028	62.966	-	-	-	62.966	-	-
Verv. houten bruggen 2027	2027	2028	3.337.300	-	-	-	3.337.300	-	-
Overwhere-Noord Fase 1B	2027	2028	1.370.000	-	-	-	1.370.000	-	-
Installaties Jan Blankenbrug	2027	2028	762.408	-	25.000	350.000	387.408	-	-
Uitv.progr. Asphalt Wagenweggebied	2027	2028	1.216.400	-	-	100.000	1.116.400	-	-
Uitv.progr. Elementen Wagenweggebied	2027	2028	1.216.400	-	-	100.000	1.116.400	-	-
Verv. vaste bruggen 2026	2027	2028	106.819	-	-	-	106.819	-	-
Riolering Overwhere Noord 2026	2027	2028	4.570.000	-	-	3.650.000	920.000	-	-
Uitvoeringsprogramma asfalt 2027	2027	2028	90.847	-	-	-	90.847	-	-
Beschoeiingen 2027	2027	2028	900.000	-	-	-	900.000	-	-
Uitvoeringsprogramma elementen 2027	2027	2028	10.791	-	-	-	10.791	-	-
Wegen- Bomenbeleid (wortelopdruk) 2027	2027	2028	365.539	-	-	-	365.539	-	-
Int. rioolprojecten (BMS) 2027	2027	2028	300.000	-	-	-	300.000	-	-
Klimaatadaptieve maatregelen 27	2027	2028	234.000	-	-	-	234.000	-	-
Revitalisering Overwhere Zuid:Riool 2027	2027	2028	94.000	-	-	-	94.000	-	-
Riolering Overwhere Noord 2027	2027	2028	7.730.000	-	-	-	7.730.000	-	-
Verv. Duikers (riool) 2027	2027	2028	104.060	-	-	-	104.060	-	-
Verv. Remmingswerken 2027	2027	2028	376.348	-	-	-	376.348	-	-
Vervanging vaste bruggen 2027	2027	2028	549.889	-	-	-	549.889	-	-
Vervanging riolering Wagenweggebied	2028	2029	1.100.000	-	-	-	250.000	850.000	-
Tweede school ZOB (naar Jonk)	2028	2029	6.978.387	-	-	-	1.000.000	5.978.387	-

Omschrijving	Gereed	Start afschr.	Totale investering	Uitgaven t/m 2024	Invest. 2025	Invest. 2026	Invest. 2027	Invest. 2028	Invest. 2029
Uitvoeringsprogramma elementen 2028	2028	2029	459.613	-	-	-	-	459.613	-
Opzetstrooier klein Nido+nav	2028	2029	33.888	-	-	-	-	33.888	-
Opzetstrooier klein Nido+nav	2028	2029	33.888	-	-	-	-	33.888	-
Opzetstrooier middel Nido+nav	2028	2029	36.064	-	-	-	-	36.064	-
Sneeuwploeg groot Nido	2028	2029	22.504	-	-	-	-	22.504	-
Beschoeiingen 2028	2028	2029	1.000.000	-	-	-	-	1.000.000	-
OVL Overwhere Noord 2027	2028	2029	235.000	-	-	-	-	235.000	-
Uitvoeringsprogramma asfalt 2028	2028	2029	987	-	-	-	-	987	-
Wegen- Bomenbeleid (wortelopdruk) 2028	2028	2029	381.138	-	-	-	-	381.138	-
Verv.bestr. Kanaalkade (Elem)	2028	2029	300.000	-	-	25.000	25.000	250.000	-
Verv.bestr. Salvador Allendelaan (Elementen)	2028	2029	72.831	-	-	-	-	72.831	-
Verv.bestr. Zeisstraat (Elementen)	2028	2029	250.000	-	-	-	-	250.000	-
Verv.bestr. Overlanderstr F1 (Elementen)	2028	2029	250.000	-	-	-	-	250.000	-
Duikers 2028	2028	2029	71.685	-	-	-	-	71.685	-
Gemalen bouwkundige renovatie 2028	2028	2029	100.000	-	-	-	-	100.000	-
GRP-Wheermolen Oost 2028(F2 buiten GREX)	2028	2029	3.500.000	-	-	-	-	3.500.000	-
Klimaatadaptieve maatregelen 2028	2028	2029	236.500	-	-	-	-	236.500	-
RenGemalen (incl. telem/ verv.afslui) 2028	2028	2029	250.000	-	-	-	-	250.000	-
Riolering De Koog 2028	2028	2029	250.000	-	-	-	-	250.000	-
Riolering Divers reliningswerk 2028	2028	2029	250.000	-	-	-	-	250.000	-
Riolering Overwhere Noord 2028	2028	2029	8.650.000	-	-	-	-	8.650.000	-
Riolering Vervangen duikers 2028	2028	2029	100.000	-	-	-	-	100.000	-
Steigers 2028	2028	2029	647.365	-	-	-	-	647.365	-
Vervanging vaste bruggen 2028	2028	2029	1.332.095	-	-	-	-	1.332.095	-
Verv. houten bruggen 2028	2028	2029	1.559.663	-	-	-	-	1.559.663	-
Rec. Verzetsslaan Vurige staart (Asfalt)	2028	2029	485.000	-	-	-	-	485.000	-
Vervanging kade- en keermuren 2029	2028	2029	1.339.175	-	-	100.000	800.000	439.175	-
Purmerenderweg F1+F2 (Asfalt)	2028	2029	620.000	-	-	75.000	115.000	430.000	-
Overwhere-Noord Fase 2A (elem.)	2028	2029	1.150.000	-	-	-	-	1.150.000	-
Openbare ruimte Schapenmarkt (Dakplein en Bolwerk)	2028	2029	4.853.000	-	-	500.000	2.000.000	2.353.000	-
Installaties Kooimanbrug	2029	2030	448.029	-	-	-	-	248.029	200.000
Gorslaan (Asfalt)	2029	2030	530.000	1.588	24.912	106.000	-	-	397.500
Rec. Korenstraat (Asfalt Elementen)	2029	2030	500.000	-	60.000	300.000	-	-	140.000
Verv.deklg-tuslg Flevostr+kruis.Nwe Gouw	2029	2030	225.000	-	-	100.000	-	-	125.000
Fietspad IJsselmeerlaan (Asfalt)	2029	2030	130.000	-	-	108.748	-	-	21.252
Verv. asfalt Weidelandpad (Asfalt)	2029	2030	200.000	-	-	100.000	-	-	100.000
H.M. van Randwijklaan (Elementen)	2029	2030	340.000	-	-	-	-	-	340.000
Herind+verv.bestr.binn.terr.Portelstraat (Elem)	2029	2030	115.000	-	-	60.000	-	-	55.000
Verv.bestr.Burg.Koopmansingel (Elem)	2029	2030	120.000	-	-	45.000	-	-	75.000

Omschrijving	Gereed	Start afschr.	Totale investering	Uitgaven t/m 2024	Invest. 2025	Invest. 2026	Invest. 2027	Invest. 2028	Invest. 2029
Verv.bestr.Bladmoshof - Veenmossingel (Elem)	2029	2030	330.000	-	-	150.000	-	-	180.000
Verv.bestr. Graanstraat (Elementen)	2029	2030	400.000	-	-	-	-	-	400.000
Bep.rec. Volgerweg (Oostzijde) (Asfalt)	2029	2030	85.000	-	-	-	-	-	85.000
Bep.rec. Noorderpad (Westzijde) (Asfalt)	2029	2030	125.000	-	-	-	-	-	125.000
Overwhere-Noord Fase 2B (Elem.)	2029	2030	1.640.000	-	-	-	-	-	1.640.000
OVL Overwhere Noord 2028	2029	2030	367.500	-	-	-	-	-	367.500
OVL Overwhere Noord 2029	2029	2030	427.500	-	-	-	-	-	427.500
Uitvoeringsprogramma Asfalt 2029	2029	2030	1.251.943	-	-	-	-	-	1.251.943
Rec.Den Uyllaan (Asfalt)	2029	2030	1.389.915	-	-	-	-	-	1.389.915
Verv. asfalt V. Garderenstr (Asfalt)	2029	2030	300.000	-	-	-	-	-	300.000
Bep.Rec. Purmerland (Asfalt)	2029	2030	150.000	-	-	-	-	-	150.000
Rec. Salvador Allendelaan (Asfalt)	2029	2030	911.245	-	-	-	-	-	911.245
Rijperweg Oostzijde FP (Asfalt)	2029	2030	90.000	-	-	-	-	-	90.000
Bep.rec. Volgerweg (Westzijde) (Asfalt)	2029	2030	235.000	-	-	-	-	-	235.000
Rec. Jisperweg Nrd (Asfalt)	2029	2030	900.000	-	-	-	-	-	900.000
Uitvoeringsprogramma elementen 2029	2029	2030	2.968.958	-	-	-	-	-	2.968.958
Verv.bestr.Dovenetelstr-Lisdoddestr	2029	2030	1.825.000	-	-	68.829	702.824	-	1.053.347
Verv.bestr. Boekweitstr (Elementen)	2029	2030	375.000	-	-	-	-	260.000	115.000
Wegen- Bomenbeleid (wortelopdruk) 2029	2029	2030	386.474	-	-	-	-	-	386.474
Uitbereiding M.L. Kingschool	2029	2030	2.874.000	-	-	-	-	-	2.874.000
Vervangen duikers 2029	2029	2030	100.000	-	-	-	-	-	100.000
GRP-Wheermolen Oost Fase 2 voorber. 2029	2029	2030	350.000	-	-	-	-	-	350.000
GRP-Wheermolen Oost 2029 (Fase 2 buiten GREX)	2029	2030	2.500.000	-	-	-	-	-	2.500.000
Riolering Overwhere Noord 2029	2029	2030	9.850.000	-	-	-	-	-	9.850.000
Riolering De Koog 2029	2029	2030	2.000.000	-	-	-	-	-	2.000.000
Divers reliningswerk 2029	2029	2030	250.000	-	-	-	-	-	250.000
RenGemalen (incl.telem/ verv.afslui) 2029	2029	2030	250.000	-	-	-	-	-	250.000
Klimaatadaptieve maatregelen 2029	2029	2030	239.000	-	-	-	-	-	239.000
Gemalen bouwkundige renovatie 2029	2029	2030	100.000	-	-	-	-	-	100.000
Int. rioolprojecten (BMS) 2029	2029	2030	300.000	-	-	-	-	-	300.000
Verv. houten bruggen 2029	2029	2030	1.559.663	-	-	-	-	-	1.559.663
Ijsselmeerlaan (Asfalt)	2029	2030	610.000	-	-	50.000	-	-	560.000
Int. rioolprojecten (BMS)	2029	2030	900.000	-	-	-	200.000	500.000	200.000
Vervanging beschoeiingen 2029	2029	2030	1.100.000	-	-	-	-	-	1.100.000
BVo61 Beheer openbare ruimte			194.876.586	17.004.009	39.295.913	37.680.496	31.566.059	32.666.812	36.663.297
Vorbereidingskosten Schapenmarkt	2025	2026	550.000	389.819	160.181	-	-	-	-
Sloop opstallen Schapenmarkt	2025	2026	547.500	121.883	425.617	-	-	-	-
Verduurzamen Violstraat 6/6a	2025	2026	662.672	-	662.672	-	-	-	-
Zonnepanelen,Trimpad 4	2025	2026	17.153	-	17.153	-	-	-	-
Zonnepanelen, Flevostraat 4	2025	2026	28.020	-	28.020	-	-	-	-

Omschrijving	Gereed	Start afschr.	Totale investering	Uitgaven t/m 2024	Invest. 2025	Invest. 2026	Invest. 2027	Invest. 2028	Invest. 2029
Zonnepanelen, violenstraat 6/6a	2025	2026	37.043	-	37.043	-	-	-	-
Zonnepanelen, Hoefsmidhof 2	2025	2026	42.031	-	42.031	-	-	-	-
Zonnepanelen, Limbostraat 15	2025	2026	42.031	-	42.031	-	-	-	-
Zonnepanelen, Volume 24-26	2025	2026	52.329	-	52.329	-	-	-	-
Zonnepanelen, Wielingenstraat 75	2025	2026	84.602	-	84.602	-	-	-	-
Zonnepanelen, Graanstraat 30	2025	2026	154.114	-	154.114	-	-	-	-
Zonnepanelen, Geulenstraat 62	2025	2026	168.124	-	168.124	-	-	-	-
Toegangssysteem gemeentelijke panden	2025	2026	116.500	-	116.500	-	-	-	-
Van IJsendijkstraat 144S, garagebox	2025	2026	162.500	-	162.500	-	-	-	-
Jaagweg 15, Woning	2025	2026	1.015.000	801.207	213.793	-	-	-	-
Transitie Kalversteeg 1	2025	2026	5.200.000	2.028	5.197.972	-	-	-	-
Sloopkosten Wherekant 27-35	2025	2026	120.000	-	120.000	-	-	-	-
Sloopkosten Wagenweg 14	2025	2026	55.000	-	55.000	-	-	-	-
Sloopkosten Wagenweg 20A	2025	2026	55.000	-	55.000	-	-	-	-
Zonnepanelen, Waagplein 1	2025	2026	1.519.999	-	1.519.999	-	-	-	-
Herinrichting slotplein	2026	2027	430.000	110.317	-5.441	325.123	-	-	-
Herinrichting P3 (gebouw)	2026	2027	7.099.630	651.171	1.016.323	5.432.136	-	-	-
Oostflank	2026	2027	1.300.000	411.013	538.987	350.000	-	-	-
Purmer-Zuid Zuid	2026	2027	5.000.000	-	-	5.000.000	-	-	-
Kinderopvang De Blauwe Morgenster MB	2026	2027	1.624.331	-	-	1.624.331	-	-	-
Maatschappelijke ruimtes Middenbeemster	2026	2027	2.169.385	-	1.103.053	1.066.332	-	-	-
Verduurzamen Kanaaldijk 10	2026	2027	101.969	-	31.844	70.125	-	-	-
Kinderopvang Klim-op Karekietpark	2026	2027	1.871.166	-	-	1.871.166	-	-	-
Zonnepanelen, Kanaaldijk 10	2026	2027	5.650	-	-	5.650	-	-	-
Verduurzamen Middenweg 150	2027	2028	215.428	-6.819	6.819	183.629	31.799	-	-
Verduurzamen Waagplein 1	2027	2028	1.660.556	-	659.036	500.760	500.760	-	-
Verduurzamen Gedempte singelgracht 16	2027	2028	564.601	-	-	66.158	498.443	-	-
Zonnepanelen, Gedempte Singelgracht 16	2027	2028	35.787	-	-	-	35.787	-	-
Verduurzamen Kaasmarkt 20	2027	2028	343.062	-	-	278.252	64.810	-	-
Maatschappelijke ruimte Riekstraat	2027	2028	575.000	-	-	-	575.000	-	-
Kinderopvang Waterlandschool Reigersbek	2028	2029	1.138.500	-	-	-	-	1.138.500	-
Kinderopvang Delta, Delfland 2	2028	2029	1.421.395	-	-	-	-	1.421.395	-
Kinderopvang Tweede school ZOB	2028	2029	2.158.765	-	-	-	-	2.158.765	-
Kinderopvang Montessorischool Salland	2029	2030	1.334.955	-	-	-	-	-	1.334.955
Kinderopvang Carroussel J. Naberstraat	2029	2030	1.334.955	-	-	-	-	-	1.334.955
Kinderopvang Trifolium Pinksterbloem 67	2029	2030	1.727.864	-	-	-	-	-	1.727.864
BVo71 Ruimtelijke ordening			42.742.617	2.480.619	12.665.303	16.773.662	1.706.599	4.718.660	4.397.774
Zonnepanelen, Gorslaan 50	2025	2026	350.259	-	350.259	-	-	-	-
BVo81 Veiligheid			350.259	-	350.259	-	-	-	-

Omschrijving	Gereed	Start afschr.	Totale investering	Uitgaven t/m 2024	Invest. 2025	Invest. 2026	Invest. 2027	Invest. 2028	Invest. 2029
Zonnepanelen, Dotterbloem 100	2025	2026	17.513	666	16.848	-	-	-	-
Optimalisering werkomg.stadhuis (verb)	2025	2026	235.350	153.331	82.019	-	-	-	-
Zonnepanelen, Purmersteenweg 42	2025	2026	63.047	-	63.047	-	-	-	-
ICT hardware 2025	2025	2026	1.758.743	-	1.758.743	-	-	-	-
ICT hardware 2026	2026	2027	1.563.254	-	-	1.563.254	-	-	-
Complex milieustr Baansteer Nrd (Gebouw)	2027	2028	25.691.585	813.883	7.161.206	14.529.585	3.186.911	-	-
ICT hardware 2027	2027	2028	1.050.000	-	-	-	1.050.000	-	-
ICT hardware 2028	2028	2029	1.050.000	-	-	-	-	1.050.000	-
ICT hardware 2029	2029	2030	1.050.000	-	-	-	-	-	1.050.000
Overhead/bedrijfsvoering			32.479.492	967.879	9.081.862	16.092.839	4.236.911	1.050.000	1.050.000
Dynajet HD spuitkar	2025	2026	28.162	-	28.162	-	-	-	-
Vermeer BC1200XL/2750	2025	2026	56.328	-	56.328	-	-	-	-
Hitachi ZX18,3	2025	2026	34.816	-	34.816	-	-	-	-
Kleine takkenversnipperaar	2026	2027	60.000	-	-	60.000	-	-	-
Citroen Berlingo	2026	2027	31.460	-	-	31.460	-	-	-
Citroen Berlingo pickup BMS	2026	2027	22.000	-	-	22.000	-	-	-
Citroen Berlingo pickup BMS	2026	2027	22.000	-	-	22.000	-	-	-
Fiat Doblo BMS	2026	2027	22.000	-	-	22.000	-	-	-
Fiat Doblo BMS	2026	2027	22.000	-	-	22.000	-	-	-
Fiat Ducato	2026	2027	48.000	-	-	48.000	-	-	-
Fiat Ducato	2026	2027	48.000	-	-	48.000	-	-	-
Fiat Ducato	2026	2027	75.000	-	-	75.000	-	-	-
Fiat Ducato	2026	2027	76.000	-	-	76.000	-	-	-
Fiat Ducato 3,5T heavy	2026	2027	77.000	-	-	77.000	-	-	-
Fiat Ducato 3,5T heavy dubbel	2026	2027	77.000	-	-	77.000	-	-	-
Fiat Qubo 1.3 MJ 16V 75 (4 st)	2026	2027	160.000	-	-	160.000	-	-	-
Iveco Daily 50C15	2026	2027	94.000	-	-	94.000	-	-	-
2x Fiat Ducato (Groen teams)	2026	2027	130.000	-	-	130.000	-	-	-
Fiat Fiorino	2026	2027	25.000	-	-	25.000	-	-	-
Fiat Fullback	2026	2027	43.643	-	-	43.643	-	-	-
Fiat Fullback	2026	2027	43.643	-	-	43.643	-	-	-
Fiat Doblo Work-up (6st)	2026	2027	131.862	-	-	131.862	-	-	-
Iveco Daily 70C15	2026	2027	112.572	-	-	112.572	-	-	-
Fiat Doblo 1.3 MJ 16V 75	2026	2027	18.900	-	-	18.900	-	-	-
Fiat Ducato 3,5T heavy dubbel	2026	2027	63.970	-	-	63.970	-	-	-
Fiat Ducato 3,5T heavy dubbel	2026	2027	63.970	-	-	63.970	-	-	-
Fiat Fullback	2026	2027	47.599	-	-	47.599	-	-	-
Fiat Fullback	2026	2027	47.599	-	-	47.599	-	-	-
Fiat Ducato Bestel 30 2.3 MJ euro 5	2026	2027	48.000	-	-	48.000	-	-	-
Mercedes Vito 109 CDI	2026	2027	25.244	-	-	25.244	-	-	-
Fiat Ducato 4.0T Heavy	2026	2027	75.472	-	-	75.472	-	-	-
Fiat Ducato 4.0T Heavy	2026	2027	72.832	-	-	72.832	-	-	-
Geslotenbestel garage	2026	2027	30.299	-	-	30.299	-	-	-

Omschrijving	Gereed	Start afschr.	Totale investering	Uitgaven t/m 2024	Invest. 2025	Invest. 2026	Invest. 2027	Invest. 2028	Invest. 2029
Geslotenbestel timmerman	2026	2027	32.639	-	-	32.639	-	-	-
VW transporter 2.8T DSG-4motion 2.0	2026	2027	42.784	-	-	42.784	-	-	-
Iveco Daily 70C17 Hiab 022 T3	2026	2027	86.242	-	-	86.242	-	-	-
Fiat Doblo	2027	2028	22.510	-	-	-	22.510	-	-
Fiat Doblo	2027	2028	22.510	-	-	-	22.510	-	-
Fiat Doblo	2027	2028	22.510	-	-	-	22.510	-	-
Fiat Doblo	2027	2028	22.510	-	-	-	22.510	-	-
Fiat Doblo	2027	2028	22.510	-	-	-	22.510	-	-
Fiat Doblo	2027	2028	22.510	-	-	-	22.510	-	-
Fiat Doblo Cargo	2027	2028	19.472	-	-	-	19.472	-	-
Ford transit Custom	2027	2028	37.487	-	-	-	37.487	-	-
Ford transit Custom	2027	2028	37.487	-	-	-	37.487	-	-
Ford transit Custom	2027	2028	37.487	-	-	-	37.487	-	-
Mercedes sprinter	2027	2028	104.508	-	-	-	104.508	-	-
Smart EQ forfour	2027	2028	24.051	-	-	-	24.051	-	-
Smart EQ forfour	2027	2028	24.051	-	-	-	24.051	-	-
Smart EQ forfour	2027	2028	24.051	-	-	-	24.051	-	-
Fiat ducato	2027	2028	38.363	-	-	-	38.363	-	-
Fiat Ducato	2029	2030	33.958	-	-	-	-	-	33.958
Iveco Daily	2029	2030	129.281	-	-	-	-	-	129.281
Volkswagen transporter T5	2029	2030	47.799	-	-	-	-	-	47.799
Fiat Doblo	2029	2030	23.685	-	-	-	-	-	23.685
Mitsubishi L200 single cab 4WD	2029	2030	36.002	-	-	-	-	-	36.002
Mitsubishi L200 single cab 4WD	2029	2030	53.790	-	-	-	-	-	53.790
John Deere Gator HPX	2029	2030	29.237	-	-	-	-	-	29.237
Tractiemiddelen			2.931.805	-	119.306	2.090.374	489.271	-	353.752
Totaal lopende/vervangingsinvesteringen			487.242.067	38.386.864	121.116.075	123.593.261	56.882.982	62.626.745	84.757.037

B. Voorgenomen investeringen

Omschrijving	Gereed	Start afschr.	Totale investering	Invest. 2025	Invest. 2026	Invest. 2027	Invest. 2028	Invest. 2029
Woonzorgvoorziening Jaagweg	2028	2029	11.300.000	-	300.000	3.000.000	8.000.000	-
Nachtopvang	2028	2029	8.378.000	-	200.000	2.000.000	6.178.000	-
BVo26 Maatschappelijke ondersteuning			19.678.000	-	500.000	5.000.000	14.178.000	-
2. Samenleving			19.678.000	-	500.000	5.000.000	14.178.000	-
Parkeergarage Schapenmarkt (Aankoop grond)	2026	2027	1.735.000	-	1.735.000	-	-	-
Realisatie HOV (R-net) maatregelen	2027	2028	2.636.814	50.000	1.193.407	1.393.407	-	-
Mobiliteitshub Beatrixplein	2028	2029	9.675.489	-	500.000	500.000	8.675.489	-
Parkeergarage Schapenmarkt (Bouwkosten)	2028	2029	13.700.000	-	-	5.700.000	8.000.000	-
5. Bereikbaarheid			27.747.303	50.000	3.428.407	7.593.407	16.675.489	-
Dwarsgouwpark (Parkenplan)	2027	2028	2.200.000	-	1.100.000	1.100.000	-	-
Doorfietsroutes Purmerend-Zaanstad-Hoorn	2028	2029	900.000	-	100.000	350.000	450.000	-
Herinrichting Purmerenderweg	2028	2029	1.800.000	-	100.000	1.900.000	-200.000	-
6. Beheer openbare ruimte			4.900.000	-	1.300.000	3.350.000	250.000	-
Totaal voorgenomen investeringen			52.325.303	50.000	5.228.407	15.943.407	31.103.489	-

Overzicht reserves en voorzieningen

Reserves

Naam reserve (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2026	2027	2028	2029
A. ALGEMENE RESERVE:						
Algemene reserve	Algemene dekkingsmiddelen	Stand per 01-01	71.003	67.828	64.132	51.140
		Onttrekkingen	-12.895	-3.696	-12.992	-17.302
		Toevoegingen	9.719			
		Stand per 31-12	67.828	64.132	51.140	33.838
Totaal algemene reserve			67.828	64.132	51.140	33.838
B. BESTEMMINGSRESERVES:						
Reserve Opvang Ontheemden Oekraïne	02. Samenleving	Stand per 01-01	13.819	13.807	13.796	13.787
		Onttrekkingen	-12	-11	-10	-10
		Toevoegingen				
		Stand per 31-12	13.807	13.796	13.787	13.777
Reserve wonen	03. Wonen	Stand per 01-01	1.126	673	279	-59
		Onttrekkingen	-453	-394	-338	-325
		Toevoegingen				
		Stand per 31-12	673	279	-59	-383
Reserve duurzaamheid	04. Milieu	Stand per 01-01	2.237	1.467	709	-37
		Onttrekkingen	-769	-759	-746	
		Toevoegingen				221
		Stand per 31-12	1.467	709	-37	184
Reserve parkeren	05. Bereikbaarheid	Stand per 01-01	5.379	6.775	7.947	8.954
		Onttrekkingen				
		Toevoegingen	1.397	1.171	1.007	-37
		Stand per 31-12	6.775	7.947	8.954	8.917
Reserve instandhouding openbare ruimte	06. Beheer openbare ruimte	Stand per 01-01	9.599	9.179	8.959	8.389
		Onttrekkingen	-420	-220	-570	-209
		Toevoegingen				
		Stand per 31-12	9.179	8.959	8.389	8.180
Reserve gronden	07. Ruimtelijke Ordening	Stand per 01-01	3.610	2.673	1.718	1.077
		Onttrekkingen	-937	-955	-641	-261
		Toevoegingen				

Naam reserve (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2026	2027	2028	2029
Totaal gronden		Stand per 31-12	2.673	1.718	1.077	817
Reserve omgevingsplan	07. Ruimtelijke Ordening	Stand per 01-01	715	515	315	115
		Onttrekkingen	-200	-200	-200	
		Toevoegingen				
Totaal Omgevingsplan		Stand per 31-12	515	315	115	115
Reserve Regionaal Samenwerkingsverband ZW	09. Economie	Stand per 01-01	122	122	122	122
		Onttrekkingen				
		Toevoegingen				
Totaal regionaal samenwerkingsverband ZW		Stand per 31-12	122	122	122	122
Totaal bestemmingsreserves			35.212	33.844	32.348	31.728
Totaal reserves			103.039	97.976	83.487	65.565

Voorzieningen

Naam voorziening (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2026	2027	2028	2029
Voorziening afvalstoffenheffing	04. Milieu	Stand per 01-01	2.235	1.735	1.215	1.015
		Onttrekkingen	-550	-570	-250	-250
		Toevoegingen	50	50	50	50
Totaal afvalstoffenheffing		Stand per 31-12	1.735	1.215	1.015	815
Voorziening gemeentelijke watertaken	06. Beheer openbare ruimte	Stand per 01-01	656	296	275	703
		Onttrekkingen	-380	-41		
		Toevoegingen	20	20	428	428
Totaal gemeentelijke watertaken		Stand per 31-12	296	275	703	1.130
Spaarvoorziening rioolheffing	06. Beheer openbare ruimte	Stand per 01-01		500	1.500	3.000
		Onttrekkingen				
		Toevoegingen	500	1.000	1.500	2.000
Totaal spaarvoorziening rioolheffing		Stand per 31-12	500	1.500	3.000	5.000
Voorziening onderhoud begraafrechten	06. Beheer openbare ruimte	Stand per 01-01	1.236	1.187	1.139	1.091
		Onttrekkingen	-223	-223	-223	-223
		Toevoegingen	175	175	175	175
Totaal voorziening onderhoud begraafrechten		Stand per 31-12	1.187	1.139	1.091	1.043
Voorziening groot onderhoud gebouwen	07. Ruimtelijke Ordening	Stand per 01-01	2.018	16	110	522
		Onttrekkingen	-4.699	-2.604	-2.420	-2.494
		Toevoegingen	2.698	2.698	2.831	2.831
Totaal groot onderhoud gebouwen		Stand per 31-12	16	110	522	859

Naam voorziening (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2026	2027	2028	2029
Voorziening GKP sociale woningbouw	07. Ruimtelijke Ordening	Stand per 01-01	286	286	286	286
		Onttrekkingen				
		Toevoegingen				
Totaal voorziening kostenverhaal sociale woningbouw	07. Ruimtelijke Ordening	Stand per 31-12	286	286	286	286
Voorziening gebiedseigen kosten Middenbeemster		Stand per 01-01	61	61	61	61
		Onttrekkingen				
		Toevoegingen				
Totaal voorz. Gebiedseigen kst Middenbeemster		Stand per 31-12	61	61	61	61
Voorziening wachtgeldverplichtingen bestuurders	10. Bestuur en concern	Stand per 01-01	151	151	151	151
		Onttrekkingen				
		Toevoegingen				
Totaal wachtgeldverplichtingen bestuurders		Stand per 31-12	151	151	151	151
Voorziening RVU	10. Bestuur en concern	Stand per 01-01	102	19	-31	-42
		Onttrekkingen	-82	-50	-11	
		Toevoegingen				
Totaal RVU		Stand per 31-12	19	-31	-42	-42
Voorziening pensioen ex-bestuurders	Overhead	Stand per 01-01	5.039	5.139	5.239	5.336
		Onttrekkingen			-4	-4
		Toevoegingen	100	100	100	100
Totaal voorziening pensioen ex-bestuurders		Stand per 31-12	5.139	5.239	5.336	5.432
Voorziening spaarverlof	Overhead	Stand per 01-01	1.084	1.122	1.162	1.203
		Onttrekkingen				
		Toevoegingen	38	40	41	41
Totaal voorziening spaarverlof		Stand per 31-12	1.122	1.162	1.203	1.245
Totaal voorzieningen			10.513	11.107	13.325	15.980

Toelichting reserves en voorzieningen

Algemeen

Ter toelichting op het totaaloverzicht wordt per reserve en voorziening aangegeven: het doel waarvoor deze is ingesteld, de wijze van voeding en waaraan de reserve en/of voorziening wordt besteed. De specifieke mutaties in 2026 zijn toegelicht in het onderdeel financiële toelichting per programma.

Algemene reserve

De algemene reserve is het vrij besteedbare eigen vermogen van de gemeente. Deze reserve heeft het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers als belangrijkste functie. Tekorten en overschotten op de jaarrekening komen ten laste respectievelijk ten gunste van de algemene reserve. Groei van de reserve is nodig om de uitgaven de komende jaren voor een deel met eigen vermogen te financieren en zo de financiële positie van de gemeente in balans te houden. En waar mogelijk te verbeteren tot minimaal het door de raad vastgestelde niveau van 20%.

De gewenste omvang van de algemene reserve is door de raad bepaald op minimaal € 15 miljoen of zoveel hoger als er weerstandsvermogen nodig is. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing is aangegeven dat de actuele inschatting van het benodigde weerstandsvermogen € 73 miljoen is.

Bestemmingsreserves

Voor bestemmingsreserves geldt dat deze worden ingesteld voor één specifiek doel binnen een vastgesteld termijn.

Programma 2 Samenleving

Reserve opvang ontheemden Oekraïne

Doel en voeding: Met het overschot uit de vergoeding van het Rijk 2022 en 2023 van € 10 miljoen en 2024 € 3,8 miljoen is deze reserve gevoed. Vanuit deze bestemmingsreserve kan uitvoering worden gegeven aan maatregelen die nodig zijn voor de opvang van Oekraïners die het oorlogsgebied ontvluchten en waarvan het Rijk heeft opgedragen dat deze door gemeenten opgevangen moeten worden én tot besteding over te gaan. De bestedingen zullen aan de raad worden voorgelegd via tussenrapportages.

Programma 3 Wonen

Reserve Wonen

Doel en voeding: de reserve Wonen is bedoeld voor investeringen in de volkshuisvesting en is gekoppeld aan het gelijknamige beleidsplan dat in 2012 door de raad is vastgesteld. In 2017 heeft de raad besloten (nummer 1361700) om de geactualiseerde Woonvisie 2017 als dekking aan te wijzen voor aanvullende instrumenten in het kader van de woonvisie (o.a. tijdelijke woningen). Op dit moment wordt de reserve alleen gebruikt voor egalisatie van de resultaten van de locaties tijdelijke woningen. De reserve staat onder druk doordat de (stijging van de) kosten van de locaties hoger zijn dan de opbrengsten. Bij het opmaken van de begroting is er een voorstel aan de gemeenteraad gestuurd voor een 7e locatie aan de N244 met 60 woningen (t.b.v. opvang Oekraïense ontheemden). De geraamde onttrekking in 2026 van € 452.611 zal na accordering van het voorstel door de raad wijzigen in een storting.

Programma 4 Milieu

Reserve duurzaamheid

Doel en voeding: de reserve is ingesteld om de middelen voor de proeftuin aardgasvrije wijken vanuit het Rijk (gemeentefonds) hieruit op te nemen. De gemeente heeft daarmee bijna € 7 miljoen gekregen voor de uitvoer van de proeftuin aardgasvrije wijken: € 5.091.994 in 2018 en € 1.896.417

in 2019 (decembercirculaire 2018 en meicirculaire 2019). Bij de 2e tussenrapportage 2019 (besluit 1491534) is een bedrag van € 6.988.411 gestort in deze reserve en zijn bij resultaatbestemming 2019 (besluit 1514611) de extra klimaatmiddelen Wijkaanpak van € 400.000 uit het gemeentefonds (decembercirculaire 2019) aan deze reserve toegevoegd. Hierdoor was een bedrag beschikbaar van € 7,3 miljoen voor de proeftuin aardgasvrije wijken. Over de aanwending van de reserve heeft de gemeenteraad in 2021 bij het raadsvoorstel (1542424) over de uitvoeringsstrategie een besluit genomen. Naast de middelen voor proeftuin aardgasvrij zijn ook de middelen inzake de Duurzaamheidsagenda en CDOKE-gelden opgenomen in deze reserve. Deze middelen zijn bestemd voor klimaat- en energiebeleid.

Programma 5 Bereikbaarheid

Reserve parkeren

Doel en voeding: Bij de Voorjaarsnota 2023 heeft de raad besloten om de jaarlijkse resultaten van het totaal van straatparkeren en garageparkeren te egaliseren met de reserve parkeren. Dit is besloten met het oog op de te bouwen parkeergarages in het Waterlandkwartier en de Binnenstad. Door de parkeeropbrengsten vrij te maken en in te zetten voor parkeeroplossingen is parkeren een gesloten systeem geworden waarbij het aanwijzen van gebieden betaald parkeren, de kosten, de tarieven van straatparkeren en van garageparkeren, het aantal plekken en de bezetting gemonitord en gestuurd kunnen worden met de reserve parkeren als (egalisatie)buffer.

Programma 6 Openbare ruimte

Reserve instandhouding openbare ruimte

Doel en voeding: In het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) is de beheervisie verwerkt, waarin is ingegaan op de wensen voor het beheer. Hierbij zijn het verhogen van de beeldkwaliteit, duurzaamheid, toegankelijkheid, vernieuwen van de parken, uitbreiding van de gemeente en leefbaarheid naar een CROW-beeldkwaliteitsniveau B gebracht. Ter egalisatie van de benodigde middelen is een bestemmingsreserve instandhouding openbare ruimte ingesteld (besluit 1574029). De niet bestede instandhoudingsbudgetten kunnen dan worden gedoteerd aan de reserve en blijven beschikbaar voor het moment van uitvoering

Programma 7 Ruimtelijke ordening

Reserve gronden

Doel en voeding: De bestemmingsreserve gronden is ingesteld voor het faciliteren van (nieuwe) ruimtelijke ontwikkelingen of daarmee samenhangende verkenningen. In die context dekt de reserve ook de plankosten bij zowel actief als faciliterend grondbeleid, wanneer we deze uitgaven niet kunnen terugverdienen middels verkoop of kostenverhaal. De jaarlijkse voeding vindt plaats door winstnemingen op grondexploitaties. De raad heeft in 2020 ingestemd (besluit 1529189) om de jaarlijkse winstneming op grondexploitaties te verdelen over de reserve gronden en de algemene reserve, waarbij een 50/50 verdeling als uitgangspunt geldt en op basis van de analyse van jaarlijkse actualisatie van de MPG en de jaarrekening een andere keuze kan worden gemaakt. In 2024 is op basis van de analyse van het MPG 2024 besloten (besluit 1598079) om bij de jaarrekeningen 2024 en 2025 100% van de winst van de grondexploitaties toe te voegen aan de reserve gronden zolang de winstneming van Baanste Noord achterblijft als gevolg van de stroomproblematiek en de solvabiliteit van de gemeente meer dan 20% bedraagt. De bestedingen worden separaat aan de raad voorgelegd.

Reserve omgevingsplan

Doel en voeding: Bij de Jaarrekening 2023 heeft de raad besloten om de bestemmingsreserve omgevingsplan in te stellen. Dit zorgt ervoor dat de incidentele budgetten voor de implementatie van de Omgevingswet beschikbaar blijven om de doelen van de wet te bereiken. In de decembercirculaire 2023 is er circa € 1 miljoen beschikbaar gesteld voor Purmerend voor de jaren 2023-2025. Dit bedrag wordt tot 2029 ingezet ter dekking van de externe advies- en onderzoekskosten om tot een definitief omgevingsplan te komen.

Programma 9 Economie

Reserve regionaal samenwerkingsverband Zaanstreek-Waterland

Doel en voeding: in 2017 zijn in verband met de opheffing van de SRA middelen terugontvangen. Deze zijn in 2018 toegevoegd aan de reserve omdat in regionaal verband is afgesproken dat deze middelen zullen worden besteed aan diverse initiatieven in Zaanstreek-Waterland. De stand van de besteding wordt in regionaal verband bij gehouden.

Voorzieningen

Programma 4 Milieu

Voorziening afvalstoffenheffing

Doel en voeding: het tarief voor afvalstoffenheffing mag maximaal kostendekkend worden vastgesteld. Bij een overschot is het een verplichting om deze gelden uit te geven aan de taken voor afvalstoffenheffing. Daarom moet een voorziening worden gevormd als gevolg van middelen die van derden zijn verkregen met een specifiek bestedingsdoel.

Programma 6 Beheer openbare ruimte

Voorziening gemeentelijke watertaken

Doel en voeding: het egaliseren van de tarieven rioolheffing die bij de burgers in rekening gebracht worden. Uitgangspunt bij de vaststelling van tarieven rioolheffing is dat de door de tarieven gedekte lasten moeten worden gerealiseerd. Deze voorziening is ingesteld om de effecten van de noodzakelijke investeringen ten behoeve van het onderhoud aan de riolering op te vangen teneinde grote schommelingen in de rioolheffing te voorkomen.

Spaarvoorziening rioolheffing

Doel en voeding: De voorziening heeft tot doel om met ingang van 2026 binnen 10 jaar naar 50% sparen en 50% activeren van onze water- en rioleringsinvesteringen toe te werken. In 2026 is een dotatie aan de spaarvoorziening begroot van € 500.000. De jaarlijkse dotatie aan de spaarvoorziening loopt binnen 10 jaar op tot € 5.000.000.

Voorziening onderhoud begraafrechten

Doel en voeding: doel van deze voorziening is het egaliseren van inkomsten uit meerjarig afgekochte grafrechten om jaarlijks een evenredig deel van de afkooptermijn te laten vrijvallen voor het beheer van, en onderhoud aan, de begraafplaatsen. Het saldo van de reserve komt overeen met alle op dit moment geregistreerde afkooptermijnen, tegen actueel prijspeil.

Programma 7 Ruimtelijke ordening

Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen

Doel en voeding: voor het technisch beheer van de gemeentelijke gebouwen maakt de gemeente gebruik van meerjaren onderhoudsplannen (MJOPs). Daarin staat aangegeven welke onderhoudswerkzaamheden in welk jaar plaats moeten vinden. De begroting van het planmatig onderhoud en dagelijks onderhoud is gebaseerd op deze plannen. Ook is de hoogte en jaarlijkse toevoeging van/aan de onderhoudsvoorziening gebaseerd op deze MJOPs. De geplande toevoeging aan de onderhoudsvoorziening is bepaald door uit te gaan van de gemiddelde kosten over een periode van 10 jaar.

Voorziening bijdragen op basis van nota Prof

Doel en voeding: in diverse anterieure overeenkomsten (AO) is opgenomen dat de exploitant (privaat initiatiefnemer) op basis van het vastgestelde gemeentelijk beleid in de nota Planoverschrijdende ruimtelijke openbare faciliteiten (nota Prof) een bijdrage doet ten behoeve van de gemeentebrede bovenwijkse voorzieningen en ruimtelijke ontwikkelingen. De bijdragen worden gestort in de voorziening. Het volledige saldo is in 2022 reeds bestemd voor de onrendabele top van de parkeergarage stadhuis. De voorziening blijft nog wel van kracht omdat er nog meer ontvangsten komen. Er zijn geen toevoegingen aan de voorziening geraamd, omdat de ontvangsten afhankelijk zijn van dynamische momenten zoals de oplevering van woningen. Daarom worden ze meestal in de voor- en/of najaarsnota bijgeraamd.

Voorzieningen kostenverhaal

a. Voorziening GKP Sociale Woningbouw

Doel en voeding: dit betreft de voorziening Sociale Woningbouw. In de raad van september 2019 (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019) is deze voorziening ingesteld om de bedragen in te storten die van particuliere investeerders worden ontvangen voor afkoop sociale woningbouw. De aanwending kan plaatsvinden bij projecten met extra sociale woningbouw waarin de afkoop wordt gecompenseerd.

b. Voorzieningen GKP mobiliteitsoplossingen centrumgebied

Doel en voeding: deze voorziening is gevormd voor van derden verkregen middelen in verband met afkoop bezoekersparkeren. De gemeente kan het bedrag aanwenden als zij hiervoor parkeervoorzieningen in het centrum aanlegt. Het volledige saldo is in 2022 en 2023 gestort in het krediet van de parkeergarage Stadhuisplein.

c. Voorziening GKP mobiliteit & groen

Doel en voeding: dit betreft de voorziening mobiliteit & groen. In de raad van september 2019 (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019) is deze voorziening ingesteld om de bedragen in te storten die van particuliere investeerders worden ontvangen voor mobiliteit en groen. De aanwending kan plaatsvinden voor investeringen op de lijst die is opgenomen in de Nota Gebiedsoverstijgende kosten Purmerend.

d. Voorziening GKP mobiliteitsoplossingen Waterlandkwartier

Doel en voeding: Dit betreft de voorziening in de verbetering en nieuwe aanleg van openbare infrastructuur en voorzieningen is ingesteld. Dit betreft de bijdragen van de nieuwbouwplannen. In de raad van september 2019 (besluit 1585053 d.d. 23-05-2023) is deze voorziening ingesteld voor de te ontvangen bijdragen van de nieuwbouwplannen in dit gebied. Dit is geen vrij geld. Deze bijdrage wordt gestort in deze voorziening. Het saldo ultimo 2025 is nihil.

e. Voorziening infrastructuur Wagenweggebied

Doel en voeding: in de afgesloten anterieure overeenkomst (AO) is opgenomen dat de exploitant (privaat initiatiefnemer) een bijdrage is verschuldigd voor investeringen in de openbare ruimte waarbij een eventuele gemeentelijke voorinvestering terugverdiend kan worden. Het volledige saldo is in 2022 reeds ingezet ten behoeve van de gemaakte kosten in de openbare ruimte. Het saldo ultimo 2025 van deze voorziening is nihil. De voorziening blijft nog wel van kracht, omdat er nog kosten en opbrengsten te verwachten zijn in het gebied.

Voorzieningen gebiedseigen kosten

Naast bovengenoemde investeringen (a tem e) dient de gemeente ook te investeren in plangebonden kosten, dat zijn: 1) openbare ruimte die direct en uitsluitend gerelateerd is aan elk specifiek bouwplan, 2) de ambtelijke voorbereiding en begeleiding van elke specifiek bouwplan en 3) planschade kosten. Deze kosten worden ad hoc (per specifiek bouwplan) berekend en verhaald op de initiatiefnemer. Dit geldt voor de ontwikkelgebieden De Koog, Middenbeemster, Waterlandkwartier en Zuidoostbeemster. Het saldo van de voorziening gebiedseigenkosten Middenbeemster is ultimo 2025 € 61.109, de rest is nihil.

Programma 10 Bestuur en concern

Voorziening wachtgeldverplichtingen bestuurders

Doel en voeding: de voorziening is bestemd voor de wachtgeldverplichtingen van voormalige bestuurders. Indien op enig moment een bestuurder vertrekt, wordt bepaald in hoeverre de persoon recht heeft op wachtgeld, de hoogte van het wachtgeld en de termijn van het recht op wachtgeld. De som van dit geheel vormt de wachtgeldverplichting voor de gemeente. Financieel wordt deze verplichting verwerkt door het bedrag van de verplichting te storten in de voorziening ten laste van de algemene middelen. Er vindt regelmatig herijking plaats.

Voorziening pensioen ex-bestuurders

Doel en voeding: deze voorziening is ingesteld ter dekking van de pensioenverplichtingen aan (ex-)bestuurders. Voor politieke ambtsdragers is er momenteel nog geen centraal pensioenfonds. Wethouders bouwen uit hoofde van de Algemene Pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA) pensioenrechten op bij de gemeente. Jaarlijks, als onderdeel van de jaarrekening worden actuariële waardeberekeningen uitgevoerd door het bedrijf PROambt om de hoogte van de voorziening te bepalen. De door PROambt gehanteerde rekenrente is afgestemd met het ministerie van Binnenlandse Zaken. De commissie BBV heeft aangegeven dat rekening gehouden moet worden met bekend gemaakte indexaties. In de berekening van het jaaroverzicht van PROambt is hiermee rekening gehouden en daarmee het saldo van de voorziening bepaald.

Overzicht Overhead

Voorziening spaarverlof medewerkers

Doel en voeding: medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Deze vakantie-uren verjaren niet. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden.

Voorziening RVU (Regeling Vervroegd Uitdienst)

Doel en voeding: deze voorziening is voor het opvangen van de financiële consequenties van Regeling Vervroegd Uitdienst (RVU). Wanneer een medewerker uit dienst gaat en gebruik gaat maken van de RVU, zal de financiële verplichting hiervoor worden gedoteerd aan de voorziening. Elk jaar wordt door P&O opgeleverd wat de verplichting is voor de RVU voor de komende jaren, dit bepaald de hoogte van de voorziening en de eventuele dotatie. De uitkeringen worden daarna betaald uit de voorziening.

Toekomstscenario 2

"tweejarig sluitend"

No	Oorspronkelijke maatregel	Licht	2026	2027	2028	2029
A	Opnemen stelpost BCF-plafond	100%	2.100.000	2.100.000	2.100.000	2.100.000
B	Afschrijvingstermijnen wegen aanpassen	100%	720.000	740.000	760.000	760.000
C	Afschrijvingstermijnen bestrating aanpassen	100%	225.000	250.000	290.000	290.000
D	Afschrijvingstermijnen onderwijshuisvesting verlengen	100%	-	-	-	375.000
1	Verhoging OZB (2x 10% bovenop indexatie)	2x	2.182.000	4.429.000	4.429.000	4.429.000
2	Toeristenbelasting	100%	20.000	20.000	20.000	20.000
3	Leges meer kostendekkend maken	100%	50.000	50.000	50.000	50.000
5	Besparingen gemeentelijke formatie	100%	50.000	450.000	1.000.000	1.550.000
7	Advertentieruimte huis-aan-huisblad	50%	32.500	32.500	32.500	32.500
10	Hogere doorberekening BAG-beheer	100%	15.000	15.000	15.000	15.000
12	5%-korting bijdrage Waterlands Archief	40%	18.800	18.800	18.800	18.800
14	Wmo - Huishoudelijke hulp	100%	444.000	374.000	480.000	480.000
15	Ontwikkelingen leerlingenvervoer	50%	25.000	25.000	25.000	25.000
20	Basisdienstverlening voor ondernemers afschalen	100%	94.500	97.500	100.000	100.000
22	5%-korting bijdrage Werkom	40%	172.000	172.000	172.000	172.000
29	Weer in eigen beheer gazons maaien	100%	-	130.000	130.000	130.000
31	5%-korting bijdrage Recreatieschap Twiske-Waterland	40%	-	4.800	4.800	4.800
32	Inzet reserve duurzaamheid	100%	-	150.000	150.000	150.000
33	Afschalen adviesbudget Omgevingsteam	100%	-	22.000	23.000	23.000
34	Formatie Omgevingsteam	100%	-	78.000	80.000	80.000
35	Heroverweging vastgoed	100%	-102.000	168.000	165.000	165.000
37	Saneren kunstcollectie Purmerend en afschalen kunstverzekering	100%	5.000	5.000	5.000	5.000
38	Spurd als organisatie bekijken	100%	-	100.000	100.000	100.000
41	Purmaryn	100%	125.000	125.000	125.000	125.000
50	5%-korting bijdrage GGD Zaanstreek-Waterland	40%	110.800	110.800	110.800	110.800
53	5%-korting bijdrage Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland	40%	200.000	200.000	200.000	200.000

54	5%-korting bijdrage Omgevingsdienst IJmond	40%	11.200	11.200	11.200	11.200
Totaal scenario 2 'tweejarig sluitend'			6.498.800	9.878.600	10.597.100	11.522.100
Voorjaarsnota 2025						
No	Uitwerking maatregel	Licht	2026	2027	2028	2029
A	Opnemen stelpost BCF-plafond	100%	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000
1	Verhoging OZB (2x 10% bovenop indexatie)	2x	-257	-61	66.373	133.803
12	5%-korting bijdrage Waterlands Archief	40%	16.915	16.915	16.915	16.915
14	Wmo - Huishoudelijke hulp	100%	-444.000	-374.000	-480.000	-480.000
22	5%-korting bijdrage Werkom	40%	-66.000	-66.000	-66.000	-66.000
50	5%-korting bijdrage GGD Zaanstreek-Waterland	40%	-56.248	-29.772	-6.351	-386
53	5%-korting bijdrage Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland	40%	-150.000	-150.000	59.703	59.703
54	5%-korting bijdrage Omgevingsdienst IJmond	40%	-11.200	-	-	-
Totaal scenario 2 'tweejarig sluitend' bijgesteld (H)			-1.160.790	-1.052.918	-859.360	-785.965
Totaal scenario 2 'tweejarig sluitend' gerealiseerd			5.338.010	8.825.682	9.737.740	10.736.135

In bijlage 1 van de toekomstscenario's (1609539 d.d. 06-03-2025) staan deze maatregelen nader toegelicht.

De paragrafen

