



Programmabegroting Purmerend 2023-2026



Financiële overzichten



Algemene dekkingsmiddelen

Algemeen

In de algemene dekkingsmiddelen zijn de baten en lasten opgenomen 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

De uitkering uit het gemeentefonds is gebaseerd op de meicirculaire 2022. Voorlopig overheerst onzekerheid over de financiële positie vanaf 2026. Het regeerakkoord en de meicirculaire 2022 leiden tot een sterk verbeterde financiële positie van gemeenten en een goede financiële basis in de periode tot en met 2025. Vanaf 2026 zien we dat het gemeentefonds in dat jaar niet langer via de normeringssystematiek wordt geïndexeerd: er wordt geen volume accres meer verstrekt, alleen nog maar een nominaal accres voor loon- en prijsontwikkeling. Duidelijk is dat gemeenten vanaf 2026 niet genoeg geld overhouden. De autonome uitgaven nemen jaarlijks met meer toe dan door enkel de inflatie, onder andere door bevolkingsgroei en vergrijzing. En dat is nog niet alles. Vanaf 2026 zien we de opschalingskorting in volle omvang weer terug komen. De verwachting was dat er meer duidelijkheid zou komen voor dit "ravijn" waar gemeenten voor staan en daarmee samenhangend de financiële positie van de gemeenten vanaf 2026 in de contourennota voor de zomer 2022.

De minister heeft inmiddels de contourennota financieringssystematiek ontvangen en ook deze nota biedt geen oplossing voor de financiële positie van de gemeenten vanaf 2026. Pas in september 2022 komt hiervoor een oplossingsrichting. Eerst wil de minister drie oplossingsrichtingen parallel nader verkennen:

- Een wegging van de mate waarin de gestelde ambities nog passen bij de daarvoor beschikbaar gestelde middelen en de beschikbare capaciteit;

- De mogelijkheid voor een groter eigen belastinggebied;
- De mogelijkheid dat de accessen uit de meicirculaire 2022 ruimte bieden voor gemeenten om een tijdelijke financiële buffer op te bouwen, die verlichting kan bieden voor 2026 (spaarpotje). Daarbij is het Rijk zich er wel van bewust dat de maatschappelijke opgaven structurele investeringen vergen, ook na 2026.

De vraag die nu voorligt is hoe we omgaan met de enorme terugval in middelen in 2026 in relatie tot structureel en reëel begrotingsevenwicht? Hiervoor heeft het college voor een scenario gekozen waarbij de structurele dekking is gebaseerd op het doortrekken van de stand van de algemene uitkering 2025 naar 2026. Hiervoor verwijzen we u naar het hoofdstuk keuzes 2023.

Invoering nieuwe verdeelstelsel 2023

De effecten van de herverdeling van het gemeentefonds zijn geactualiseerd naar de stand per 1 januari 2023. Hoofddoel voor een nieuw verdeelstelsel was om dat eenvoudig en uitlegbaar te maken en dat beter aan te sluiten bij de noodzakelijke kosten die gemeenten maken (voornamelijk in het sociaal domein). De indeling van de clusters is logischer en globaler gemaakt en het aantal maatstaven is gehalveerd. De effecten van de herverdeling van het gemeentefonds zijn geactualiseerd naar de stand per 1 januari 2023. Deze actualisatie betreft de volgende onderdelen:

- De standen van de gebruikte verdeelmaatstaven zijn geactualiseerd;
- Alle budgetontwikkelingen die in de periode 2020 tot en met 2022 hebben plaatsgevonden zijn volgens de nieuwe verdeling verwerkt;
- Diverse integratie-uitkeringen (dit zijn uitkeringen die een andere verdeling hebben dan de algemene uitkering) zijn vanaf 2023 overgeheveld naar de algemene uitkering (€ 900 miljoen). Vanaf 2023 zal de loon- en prijsbijstelling niet meer apart vergoed worden, maar gedekt moeten worden uit het accres. Het gaat om een deel van het budget Voogdij/18+, inburgering, Wajong, regulier werk en de raadsledenvergoeding;
- De clusters zijn aangepast naar een actuelere gemeentelijk indeling door maatstaven te wijzigen, te laten vervallen en nieuwe maatstaven te introduceren. Hiermee is het aantal maatstaven verminderd van 88 naar 48.

Dit leidt voor de individuele gemeenten tot geactualiseerde herverdeeeffecten. Purmerend is een nadeelgemeente. Op de definitieve stand van deze herverdeeeffecten is voor Purmerend een geleidelijk ingroei-pad (waarmee gemeenten naar de nieuwe verdeling ingroeien) gebaseerd: in 2023 € 5 per inwoner, in 2024 € 7,50 per inwoner en in 2025-2026 € 10 per inwoner. Het negatieve herverdeeeffect als gevolg van het nieuwe verdeelmodel wordt in de jaren 2023 tot en met 2026 weer verhoogd met een bedrag dat wordt toegekend via de suppletie-uitkering nieuw verdeelstelsel 2023. Resumerend geeft een en ander het volgende beeld voor de algemene uitkering:

Tabel effect herverdeling gemeentefonds

Effect nieuwe verdeling gemeentefonds	2023	2024	2025	2026
(bruto-) negatie herverdeeeffect (bedrag x € 1 mio)	-€ 3,70	-€ 3,70	-€ 3,70	€ 3,70
suppletie uitkering herverdeeeffect (bedrag x € 1 mio)	+€ 3,24	+€ 2,55	+€ 1,63	+€ 1,63
(netto-) negatief herverdeeeffect (absoluut) (bedrag x € 1 mio)	-€ 0,46	-€ 1,15	-€ 2,07	-€ 2,07
(netto-) negatief herverdeeeffect (p/inw)	-€ 5	-€ 12,50	-€ 22,50	-€ 22,50

Deze voorlopige verdeling is volledig verwerkt in onze begroting, maar het nieuwe verdeelmodel is geen eindstation en vergt continu onderhoud. Hiervoor is een onderzoeksagenda opgesteld voor verdere onderzoeken naar de maatstaf centrumfunctie, de maatstaf eenpersoonshuishoudens en de overige eigen middelen (w.o. vereveningspercentage OZB). Dit zal leiden tot nieuwe herverdeeeffecten. Daarnaast is de achterliggende berekening van de aantallen van nieuwe verdeelmaatstaven nog niet bekend. Het Rijk rekent met indicatieve cijfers die in de tijd gezien behoorlijk kunnen fluctueren en daarmee forse schommelingen van de algemene uitkering veroorzaken. Om beide risico's op te kunnen vangen laten we in de begroting 2023 de huidige stelpost herijking gemeentefonds staan. Voor 2023 bedraagt deze stelpost € 0,3 miljoen en voor de jaren 2024-2026 € 1,3 miljoen.

Normeringssystematiek: volume en lpo

De huidige methodiek van het gemeentefonds is erop gericht dat gemeenten samen de trap op, en samen de trap af gaan met het Rijk. Het resultaat is een percentage, het zogenaamde accres. Aan het einde van de kabinetsperiode heeft er een evaluatie plaatsgevonden naar de stabiliteit van deze systematiek. Om deze stabiliteit te bereiken zijn afspraken gemaakt over:

- De uitsplitsing van het accres in volumeaccres en nominale compensatie in 2022-2025; en
- Het jaarlijks actualiseren van de nominale compensatie aan de hand van het Centraal Economisch Plan (CEP in het voorjaar) en de Macro Economische Verkenning (MEV in het najaar) van het Centraal Planbureau (CPB); en
- Het bevriezen van het volumeaccres voor de periode 2022-2025 op het niveau van de meicirculaire 2022.

Met het bevriezen van alleen de volume-accrossen lopen gemeenten de komende jaren slechts een beperkt inflatierisico op de kosten die met de algemene uitkering worden gedekt. Voor de berekening van de loon- en prijscompensatie (lpo) wordt gebruik gemaakt van de indices loonvoet overheid (60%), overheid materieel (imoc, 20%) en de overheid investeringen (iboi, 20%) zoals die worden geraamd door het CPB.

Dossier jeugdzorg

Het kabinet gaat de komende tijd met gemeenten en andere relevante partijen verder in gesprek over de hervormingsagenda jeugd, die moet bestaan uit een combinatie van een set kostenbesparende maatregelen en een financieel kader waarmee een structureel houdbaarder jeugdstelsel wordt gerealiseerd. In de meicirculaire is alleen het compensatiebedrag voor 2023 toegevoegd. Voor de jaren erna wordt er nog niets toegevoegd. Bij het afsluiten van de hervormingsagenda zal het kabinet ook besluiten over de extra middelen voor de jaren 2024 en verder die aan gemeenten beschikbaar gesteld gaan worden.

De incidentele compensatie voor 2023 leidt tot een vrijval ten opzichte van de opgenomen stelpost van 75% in de begroting van ruim € 740.000 in 2023, en wordt toegevoegd aan de begrotingsruimte. Voor de jaren 2024 en verder is er in onze begroting rekening gehouden met een reservering vanuit behoedzaamheid van 75% van de netto-reeks van de arbitragecommissie. In augustus 2022 is bekend geworden dat gemeenten deze stelpost mogen verhogen naar 100%. Gezien de onzekerheid op de set van maatregelen uit de hervormingsagenda en de verdeling via een taakmutatie vormen de huidige ramingen van het Rijk geen budgettaire garantie. In het kader van behoedzaamheid houden wij ons vast aan een reservering van 75%. Als in het najaar meer bekend is, nemen wij deze ontwikkelingen mee in de Kadernota 2024. Voor 2023 bedraagt deze stelpost € 5,9 miljoen aflopend naar 2026 van € 3,7 miljoen.

In het coalitieakkoord van het Rijk is daarnaast een extra besparing in het jeugddomein opgenomen met een omvang van € 100 miljoen in 2024, oplopend naar € 500 miljoen in 2025 en 2026, en structureel € 511 miljoen vanaf 2027. Het kabinet heeft besloten dat deze besparing een Rijksverantwoordelijkheid is. Het is aan het Rijk de besparing in te vullen met (wettelijke) maatregelen die aanvullend zijn op de beoogde Hervormingsagenda. Het gaat daarbij om maatregelen waardoor gemeenten minder middelen nodig hebben of waarbij alternatieve inkomsten gegenereerd worden door middel van de invoering van een eigen bijdrage. Ook draagt het Rijk het budgettaire risico in geval (een deel van) deze maatregelen geen of niet tijdig doorgang vinden. Verder heeft het kabinet laten weten dat het een deel van de jeugdzorg wil centraliseren, waarschijnlijk om op deze wijze toch invulling te kunnen geven aan de bezuinigingstaakstelling.

Aanpassing proces vaststelling belastingcapaciteit

Het proces rondom de vaststelling van de belastingcapaciteit van gemeenten wordt per 1 januari 2024 aangepast. De belastingcapaciteit geeft aan hoeveel belasting een gemeente jaarlijks kan innen en wordt bepaald door de totale WOZ-waarde van alle woningen en niet-woningen in de gemeente. De definitie van de belastingcapaciteit wijzigt niet. In het proces gaat de uitvraag uit de Landelijke Voorziening WOZ (LV WOZ) voor de voorlopige en definitieve belastingcapaciteit later plaatsvinden. Hierdoor zal de berekening van de belastingcapaciteit gebaseerd zijn op actuelere gegevens. Verder komt er een verbeterde inschattingmethode van ontbrekende waarden bij de waardeontwikkeling van woningen. Voor 2023 en 2024 is er sprake van een overgangsregime. De belastingcapaciteit maakt onderdeel uit van het gemeentefonds als negatieve inkomstenmaatstaf, om een gelijkwaardig voorzieningenniveau bij gemeenten te creëren.

Deelnemingen

De gemeente heeft diverse kleinere deelnemingen in BNG, HVC en Alliander en één grote deelneming: Stadsverwarming Purmerend (SVP).

Stadsverwarming (SVP)

De vraag naar warmte neemt toe als gevolg van zowel de nieuwbouw-activiteiten in Purmerend e.o. als van het gasvrij maken van bestaande woningen. Daarnaast heeft SVP de ambitie om het aandeel duurzame warmte verder te verhogen, dan wat wettelijk noodzakelijk is. SVP heeft een bronnenstrategie ontwikkeld, waarin stapsgewijs in de groei van de vraag wordt voorzien. De nieuwe productie-installaties zullen daarbij ook bijdragen aan de verlaging van het aardgasverbruik van de hulpwarmtecentrales. De eerste stap daarbij is de ontwikkeling van een

nieuwe BioWarmteCentrale (de BWC2) van 16 MW op de Baansteer Noord. Als gevolg van de uitspraak van de Raad van State in augustus 2021, is de start van de bouw van de BWC2 naar Q3 2022 verschoven en zal de BWC2 in de winter 2024/2025 in bedrijf gaan. Daarnaast wordt gewerkt aan de ontwikkeling van geothermie en aquathermie. Voor geothermie is een samenwerking met HVC aangegaan en wordt gewerkt aan een gesloten geothermie bron in Purmer Zuid-zuid en een open geothermiebron in Edam-Volendam. Samen met het Hoogheemraadschap en de gemeenten is er een onderzoek uitgevoerd naar de haalbaarheid van aquathermie

Voor de collegeperiode 2022-2025 wordt vastgehouden aan de strategie om SVP te ontwikkelen tot een modern duurzaam warmtebedrijf en motor van de Purmerendse energietransitie en om kansen te benutten, om door innovatie en uitbreiding het financiële resultaat van SVP de komende jaren te verbeteren met het oog op de grote opgaven van de toekomst. Hierbij wordt vastgehouden aan een dividenuitkering van € 700.000 over de winst 2022-2025. Indien het resultaat lager is dan € 700.000 wordt maximaal het resultaat uitgekeerd. De bepaling 'Indien het resultaat lager is dan € 700.000 wordt maximaal het resultaat uitgekeerd' is opgenomen zodat aan banken zekerheid kan worden gegeven dat er geen bovenmatig dividend zal worden uitgekeerd. Het overige winstdeel van de gemeente in de periode 2022-2025 minus de dividenuitkering wordt ingezet ter versterking van de vermogenspositie van SVP, waarbij een zodanig (cash)management wordt gevoerd dat er op koers wordt gebleven van 40% solvabiliteit in 2031 en dat de levering van warmte (gemiddeld) goedkoper blijft dan gas.

Binnen het met de raad afgesproken leningplafond van € 65 miljoen voor de jaren 2020-2024 is tot op heden € 40 miljoen aan garantstellingen verstrekt. Hierdoor resteert nog een leningplafond van € 25 miljoen. Zodra er definitieve duidelijkheid is over de vergunning BWC2 wordt een nieuw voorstel leningplafond aan de raad voorgelegd gebaseerd op een geactualiseerde business case.

Financiële toelichting

(Bedragen x € 1.000)		Rekening 2021	Primitieve begroting 2022	Begroting 2022 (Bijgesteld)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
1 Lokale heffingen	Lasten	-46	-55	-55	-59	-61	-62	-64
1 Lokale heffingen	Baten	14.694	18.261	18.213	19.653	20.220	20.800	21.393
		14.649	18.206	18.158	19.595	20.160	20.738	21.329
2 Nog te bestemmen middelen	Lasten	0	-971	-733	-4.283	-8.462	-11.079	-13.083
2 Nog te bestemmen middelen	Baten	0	0	0	0	0	0	0
		0	-971	-733	-4.283	-8.462	-11.079	-13.083
3 Gemeentefonds	Lasten	-471	0	0	0	0	0	0
3 Gemeentefonds	Baten	170.983	170.668	175.445	188.742	197.072	206.148	194.103
		170.512	170.668	175.445	188.742	197.072	206.148	194.103
4 Eigen financieringsmiddelen	Lasten	635	75	75	-179	-1.233	-1.501	-1.513
4 Eigen financieringsmiddelen	Baten	707	637	671	115	109	104	99
		1.342	712	746	-64	-1.123	-1.397	-1.414
5 Deelnemingen	Lasten	-697	-622	-639	-639	-427	-427	-427
5 Deelnemingen	Baten	2.198	2.160	2.184	2.434	2.104	2.006	1.895
		1.501	1.538	1.545	1.795	1.678	1.579	1.468

(Bedragen x € 1.000)		Rekening 2021	Primitieve begroting 2022	Begroting 2022 (Bijgesteld)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
6 Incidentele baten en lasten	Lasten	-199	0	0	0	0	0	0
6 Incidentele baten en lasten	Baten	50	50	50	50	50	50	50
		-149	50	50	50	50	50	50
PGR11								
Algemene dekkingsmiddelen	Lasten	-779	-1.574	-1.352	-5.160	-10.182	-13.069	-15.087
PGR11								
Algemene dekkingsmiddelen	Baten	188.633	191.776	196.563	210.994	219.556	229.108	217.540
Saldo programma		187.854	190.203	195.211	205.834	209.374	216.039	202.453

Het saldo stijgt met € 10.623.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2022. Dit wordt veroorzaakt door € 3.808.000 hogere lasten en € 14.431.000 hogere baten en wordt hieronder per onderdeel nader toegelicht.

1. Lokale heffingen

Onder dit product vallen de onroerende zaak- en roerende ruimtebelastingen, de hondenbelasting, precario én 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 2022 van € 1,4 miljoen. Voor 2023 geldt dat de indexering 6,4% (CBS/CPI januari 2022) is voor (on-)roerende zaaksbelastingen (OZB/RZB). In de meerjarenraming wordt voor de jaren na 2023 uitgegaan van 1,50%. Op basis van de bouwmonitor wordt er rekening gehouden met een toename van het aantal woningen van 1,7%. De honden-, toeristen, reclame- en precariobelasting zijn voor 2023 verhoogd met 6,4% als autonome ontwikkeling. Deze indexering is de reguliere indexering om de inflatie te corrigeren. De stijging aan de lastenkant wordt veroorzaakt door een verhoging op de voorziening belastingdebiteuren i.v.m. oninbaarheid.

2. Nog te bestemmen middelen

In het onderdeel nog te bestemmen middelen is een aantal collectieve stelposten voor de gemeentebegroting opgenomen. Per saldo is hier voor 2023 rekening gehouden met een bedrag van € 4,3 miljoen aan lasten. Dit bedrag kan als volgt worden onderverdeeld:

- Stelpost onderzoeken moties gemeente Beemster € 0,15 miljoen (hogere uitgave). De moties hebben betrekking op een onderzoek naar versterking toeristisch netwerk Beemster; veilige verkeerssituatie op- en afrit N244 - Purmerenderweg; Beemster Erf in samenhang met vrijkomende agrarische bebouwing en Unesco Werelderfgoed.
- Verwachte lagere kapitaallasten als gevolg van vertragingen in de investeringen: € 0,3 miljoen (lagere uitgave);
- Stijgingen van prijzen van goederen en diensten, subsidies en gemeenschappelijke regelingen: € 3,4 miljoen (hogere uitgave). Dit bedrag is exclusief de binnen het sociaal domein begrote uitgaven voor jeugd/WMO voor loonstijging en indexering (is tegen lopende prijzen). De budgetten voor Jeugd/WMO zijn op het programma geïndexeerd met jaarlijks 2%. Op het onderdeel nog te bestemmen middelen is daar bovenop ook nog een indexering van jaarlijks 2% begroot.

- Verwachte lagere lasten (efficiency/besparingen) als gevolg van minder taken ambtelijke organisatie i.v.m. de samenvoeging Purmerend en Beemster van structureel € 0,3 miljoen vanaf 2023 (lagere uitgave).
- Voor de versterking van de gemeentelijke dienstverlening zijn er structurele en incidentele middelen beschikbaar gesteld aan gemeenten vanuit het gemeentefonds ter compensatie van de extra uitgaven die gemaakt worden om de toegang van cliënten tot de gemeentelijke dienstverlening en ondersteuning in de komende jaren stap voor stap structureel te verbeteren. Dit bedrag wordt in eerste instantie gereserveerd op een stelpost binnen de algemene dekkingsmiddelen in afwachting van een voorstel dat wordt uitgewerkt. Vanaf 2023 gaat het om structureel € 0,5 miljoen (hogere uitgave);
- Voor de nieuw af te sluiten cao, thuiswerkvergoeding en inschaling van functies is een bedrag gereserveerd van € 0,8 miljoen (hogere uitgave). Deze reservering moet nog functioneel over de programma's verdeeld worden.

3. Gemeentefonds

De opbrengst uit het gemeentefonds stijgt met € 13,3 miljoen naar bijna € 188,74 miljoen. De uitkering uit het gemeentefonds valt uiteen in drie onderdelen:

a. De algemene uitkering

Deze stijgt met € 17,9 miljoen door algemene mutaties in de uitkeringsfactor, taakmutaties, ontwikkelingen in de uitkeringsbasis. De stijging van de algemene mutaties in de uitkeringsfactor wordt veroorzaakt door de ontwikkeling in het accres. Omdat het kabinet Rutte IV in de jaren tot en met 2025 meer gaat uitgeven (o.a. hogere inflatie, hogere defensie-uitgaven, hogere kosten van opvang vluchtelingen, inkomstenbelasting box 3), stijgt ook het gemeentefonds evenredig mee (volume accres). Ook is het accres opwaarts bijgesteld als gevolg van een hogere loon- en prijsontwikkeling (nominaal accres, lpo). De flink gestegen accessen gaan omhoog met groeipercentages die we de afgelopen 10 jaar niet eerder hebben gezien. Verder zien we voor de jaren 2023-2025 het incidenteel schrappen van de opschalingskorting. Bij de uitbreiding op taken vanuit het Rijk zien we vier kleine mutaties, waarvan alleen toekenning van de incidentele middelen in 2023 voor de jeugdzorg noemenswaardig is. Daarnaast is de uitkeringsbasis aangepast voor de verdeelmaatstaven (o.a. inwoners, bijstandsontvangers, WOZ-waarden inclusief rekenaars, woonruimten).

In de periode 2023-2025 stijgt de algemene uitkering naar € 206,1 miljoen, en zien we een daling in 2026 naar € 194,1 miljoen a.g.v. een gewijzigde accessystematiek. Verder houden we in het gemeentefonds ook rekening met een tweetal stelposten voor de toekomstige onderhoudsagenda van het nieuwe verdeelstelsel en de te verwachte compensatie vanuit het Rijk voor extra middelen jeugdzorg.

b. Integratie uitkeringen binnen het sociaal domein

De middelen voor deze integratie-uitkeringen dalen met € 3,4 miljoen naar € 11,6 miljoen. Dit betreft de volgende onderdelen:

- Beschermd wonen, structureel € 5,6 miljoen;
- Participatie onderdelen (Wsw budget oude stijl inclusief beschut werk), structureel € 6,0 miljoen.

De daling wordt veroorzaakt door de overhevelingen van de integratie uitkeringen Voogdij 18+ en participatie (onderdelen Wajong en regulier werk) naar de algemene uitkering vanaf 2023. De invoering van het nieuwe objectieve verdeelmodel (inclusief het woonplaatsbeginsel) beschermd wonen is uitgesteld. De invoering was voorzien voor 1 januari 2023. Er is nog geen nieuwe datum bekend voor de invoering van de eerder voorgenomen doordecentralisatie beschermd (thuis) wonen.

c. Overige integratie- en decentralisatie uitkeringen

De overige integratie- en decentralisatie-uitkeringen dalen met € 0,4 miljoen naar € 2,7 miljoen. Deze daling komt voornamelijk door de overheveling van de middelen inburgering naar de algemene uitkering in 2023 en het vervallen van incidentele middelen in 2023 voor Gezond in de stad en sociale acceptatie LHBTI-emancipatiebureau.

Voor een verdere toelichting op de meicirculaire 2022 verwijzen wij u naar de raadsbrief van 24 juni 2022 (1570826).

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. De opbrengst van de eigen financieringsmiddelen daalt met ruim € 810.000. In de gemeentebegroting wordt met een vast rentepercentage gewerkt voor de kapitaallasten. Over de boekwaarde wordt voor wegen, gebouwen en installaties en dergelijke gerekend met 1% en voor grondexploitaties ook met 1%. De werkelijke rente die de gemeente op dit moment betaalt is hoger (gemiddeld 1,31%). In de meerjarenraming neemt de opbrengst vanaf 2023 verder af. Dit wordt veroorzaakt door de extra groei van de voorgenomen investeringen, nieuw aan te trekken extra financiering in de komende jaren die tegen een stijgende rente wordt afgesloten ten opzichte van de huidige leningportefeuille en het toerekenen van lagere rente aan het grondbedrijf dat leidt tot een rentenadeel voor de algemene dienst. De verwachting is dat de komende jaren het renteomslagpercentage omhoog zal moeten worden bijgesteld. In de Kadernota 2024 wordt hier nader op terug gekomen.

5. Deelnemingen

De baten stijgen met bijna 0,3 miljoen en dit wordt voornamelijk verklaard door het aantrekken van een lineaire lening van 20 jaar door Stadsverwarming in 2022 van € 20 miljoen binnen het door de raad vastgestelde plafond. De extra risicoprovisie die Purmerend ontvangt (1%) is verwerkt in de begroting. Het restant wordt verklaard door de actualisatie van de overige deelnemingen in het kader van de harmonisering fusie Purmerend en Beemster.

6. Buitengewone 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 eerste oplevering (2010) een woning verkoopt, draagt Wooncompagnie het verschil tussen de overeengekomen grondprijs en de actuele marktprijs voor

een vergelijkbare koopwoning in Leegwater 3 in Middenbeemster af aan de gemeente. Het nominale verschil is in 2010 bepaald op € 41.500 voor tien bereikbare huurwoningen en € 50.000 voor acht dure huurwoningen. Deze bedragen worden jaarlijks geïndexeerd. In de begroting wordt rekening gehouden met de verkoop van één woning per jaar.

Incidentele baten en lasten

Algemene dekkingsmiddelen	2023	2024	2025	2026
Frictie uitkering gemeentefonds (tem 2025)	929	929	929	-
Onderzoek motie(s) Beemster	-150	-	-	-
Totaal	779	941	929	-

Overzicht overhead

(Bedragen x € 1.000)		Rekening 2021	Primitieve begroting 2022	Begroting 2022 (Bijgesteld)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
BV121 Overhead	Lasten	-25.504	-26.106	-26.645	-26.959	-27.501	-28.138	-28.518
BV121 Overhead	Baten	786	225	225	225	226	226	226
		-24.718	-25.881	-26.420	-26.734	-27.274	-27.911	-28.291

Het saldo daalt met € 314.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2022. Dit wordt veroorzaakt door € 314.000 hogere lasten.

Ontwikkeling exploitatie 2022-2023

BV121 Overhead	Lasten	Baten
Actualisatie doorbelasting salarissen		
Door de actualisatie van de doorbelasting van de salarissen naar de producten stijgen de lasten vanaf 2023.	-28	
Groei organisatie		
De gemeente groeit, net als het personeelsbestand. Het stijgend aantal formatieplaatsen heeft hogere lasten tot gevolg binnen het overzicht overhead.	-354	
Risico-Inventarisatie en Evaluatie (RIE)		
De Risico-Inventarisatie en Evaluatie (RIE) is een wettelijke verplichting op het gebied van arbeidsomstandigheden. De gemeente zal deze in 2023 laten actualiseren.	-40	
Zaaksysteem		
Vanaf 2023 is er een besparing op het zaaksysteem. Deze besparing wordt verwerkt middels een verlaging van het budget in de begroting 2023.	142	
Totaal	-280	

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/anterieuere overeenkomsten). Deze kosten worden in mindering gebracht op de overheadbegroting.

De overheadkosten zijn als volgt te specificeren:

- Management: betreft de kosten van alle hiërarchische leidinggevendenden (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 stadhuis/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 2023

Om de overheadopslag te bepalen voor de tariefberekening van het rioolrecht, de afvalstoffenheffing en overige leges wordt onderscheid gemaakt tussen de organisatie-onderdelen gehuisvest in het stadhuis ('binnendienst') en onderdelen die gehuisvest zijn in De Koog ('buitendienst'). Voor de onderdelen in het stadhuis geldt dat deze duurdere huisvesting hebben inclusief vergader- en ICT-faciliteiten. In De Koog zijn aanzienlijk minder ingerichte werkplekken en vergaderfaciliteiten. Als uitgangspunt bij de berekening van het percentage worden de totale overheadkosten voor de buitendienst vermindert met 60% van de kosten huisvesting stadhuis 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 2023 komt dit percentage uit op 66% voor de binnendienst en 53% voor de buitendienst.

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 66% bovenop de interne loonkosten gehanteerd. De overheadopslag voor kosten inhuren externen is bepaald op de helft van dit percentage, 33%. Voor de toerekening van overhead aan de tarieven voor riool en afval is het percentage 53%.

Berekening percentage (bedragen x € 1.000)

Buitendienst		Binnendienst	
Totale lasten overhead	-29.026	Totale lasten overhead	-29.026
Minus 60% kosten huisvesting stadhuis	1.033	Minus 60% kosten huisvesting stadhuis	0
Minus 60% kosten ICT	4.344	Minus 60% kosten ICT	0
Overheadkosten	-23.649	Overheadkosten	-29.026
Loonkosten primaire (lijn-) afdelingen	-44.246	Loonkosten primaire (lijn-) afdelingen	-44.246
Overhead in % van de loonkosten	53%	Overhead in % van de loonkosten	66%

Marginaal overheadtarief bij uitbreiding of krimp van de organisatie

Bij de uitbreiding of krimp van de organisatie wordt een marginaal tarief toegerekend. Het marginaal tarief is ontstaan na de wijziging in het huisvestingsconcept. Het marginaal tarief (lees een bedrag per 1,0 fte) is ter dekking van variabele kosten zoals ICT (mobiele telefonie, tablet, licenties etc.) en ter dekking van overige kosten, zoals vorming en opleidingskosten.

Overheadtarief (in euro's)	2022	2023	2024	2025	2026
ICT	2.738	2.779	2.821	2.863	2.906
Overig	2.926	2.970	3.015	3.060	3.106
Totaal	5.664	5.749	5.836	5.923	6.012

Investerings

Voor 2023 zijn de volgende investeringen begroot (voor specificatie zie bijlage investeringen)

Lopende investeringen	11.394
Vervangingsinvesteringen	1.075
Voorgenomen investeringen	0
Totaal	12.469

Incidentele baten en lasten

Overhead	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
	2023	2024	2025	2026
Risico Inventarisatie en Evaluatie (RIE)	-40	-	-	-
Totaal	-40	-	-	-

Heffing vennootschapsbelasting en onvoorzien

(Bedragen x € 1.000)	Primitieve Begroting						
	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 (Bijgesteld)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
BV131							
VennootschapsbelastingLasten	-1.748	0	0	0	0	0	0
	-1.748	0	0	0	0	0	0

Met de invoering van de "Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen" kunnen activiteiten van de gemeente vanaf 2016 belastingplichtig worden voor de vennootschapsbelasting (Vpb). De gemeente heeft met de BIE's (bouwgrond in exploitatie) een activiteit die in ieder geval kwalificeert als onderneming voor de Vpb. Na intensief overleg met de belastingdienst zijn wij in 2021 overeengekomen dat de grondexploitaties (Grexen) pas vanaf 1 januari 2017 kwalificeren als onderneming. Pas vanaf die periode is sprake van een structureel te verwachten winst voor het totaal van de (actieve) Grexen. Eind 2021 is een principeovereenkomst met de Belastingdienst overeen gekomen. Dit resulteerde in februari 2022 in een tussen beide partijen overeengekomen fiscale beginbalans c.q. inbrengwaarde per 1 januari 2017 voor de Vpb-plicht van de gemeente. Op basis hiervan zijn de Vpb aangiften tot en met 2021 aangepast.

Daarnaast kwalificeert de Belastingdienst reclameopbrengsten ook als een Vpb belaste activiteit en zal er dus Vpb betaald moeten gaan worden. De gemeente en haar adviseurs zijn echter van mening dat dit een activiteit uit zogenaamd regulier vermogensbeheer betreft en dus buiten de Vpb plicht valt. Veel gemeenten en adviseurs delen de mening van onze gemeente en haar adviseurs. Voor het onderdeel reclamebelasting is een gezamenlijk "proefproces" gestart. De Belastingdienst heeft hiervoor echter al voorlopige aanslagen opgelegd waartegen de gemeente bezwaar heeft gemaakt. Als de Belastingdienst door de rechter in het gelijk wordt gesteld zal dit de gemeente naar verwachting ongeveer € 40.000 per jaar kosten. In de de jaarrekening 2021 is een bedrag van € 250.000 aan kosten voor dit onderdeel opgenomen. Als de Belastingdienst niet of slechts gedeeltelijk in het gelijk wordt gesteld kan dit bedrag weer (gedeeltelijk) vrijvallen. In de begroting is geen raming opgenomen voor de vpb last omdat de winsten van de grondexploitaties ook niet worden geraamd. Deze worden verwerkt in de jaarrekeningen.

(Bedragen x € 1.000)	Primitieve Begroting						
	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 (Bijgesteld)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
BV141 Onvoorzien							
Lasten	0	-50	-50	-50	-50	-50	-50
	0	-50	-50	-50	-50	-50	-50

In de begroting is een vast bedrag voor onvoorziene lasten opgenomen van jaarlijks € 50.000. Dit maakt het mogelijk om lopende het begrotingsjaar onvoorziene (niet-begrote) uitgaven, die daarnaast onvermijdbaar en onuitstelbaar zijn, op te vangen. De post onvoorzien is uitsluitend bedoeld voor dekking van onvoorziene lasten en mag alleen met toestemming van de raad worden aangesproken. Dit onderdeel maakt deel uit van de paragraaf weerstandscapaciteit. Hiermee is voldaan aan de regelgeving om voor onvoorziene uitgaven een bedrag in de begroting op te nemen.

Het 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, en
- 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, waarbij de programma's alleen de kosten bevatten die betrekking hebben op 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 toegevoegd of het nadelige resultaat 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 uitgaven 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 tot minimaal het door de raad vastgestelde niveau van 20%.

Bestemmingsreserves

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

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

- De samenstelling van het resultaat 2023.
- Het meerjarig overzicht 2023-2026 van de saldi per programma.
- De reeds in de programmabegroting verwerkte inzet van reserves, conform eerdere besluitvorming.
- Overzicht van incidentele baten en lasten.

Het totaal van de afzonderlijke programma's en het resultaat 2023

Programma (Bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo
PGR01 Publiekdiensten	-8.714	4.664	-4.050
PGR02 Samenleving	-156.628	32.714	-123.914
PGR03 Wonen	-506	130	-376
PGR04 Milieu	-16.493	15.991	-502
PGR05 Bereikbaarheid	-4.558	4.027	-531
PGR06 Beheer openbare ruimte	-30.197	11.019	-19.178
PGR07 Ruimtelijke ordening	-32.084	29.661	-2.422
PGR08 Veiligheid	-10.410	1	-10.409
PGR09 Economie	-1.663	621	-1.042
PGR10 Bestuur & concern	-4.864	1	-4.863
Totaal programma	-266.117	98.830	-167.287
Algemene dekkingsmiddelen	-5.160	210.994	205.834
Overhead	-26.959	225	-26.734
Heffing VPB	0	0	0
Onvoorzien	-50	0	-50
Resultaat voor bestemming	-298.286	310.050	11.763
Resultaatbepaling via bestemmingsreserves	-541	3.390	2.849
Resultaatbepaling via algemene reserve	-1.643	200	-1.443
Resultaat na bestemming: financieel/ rekeningresultaat (voordelig)	-300.470	313.639	13.169

Ontwikkeling van het resultaat meerjarig 2023-2026

Programma (Bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026
PGR01 Publieksdiensten	-4.050	-3.784	-3.642	-3.690
PGR02 Samenleving	-123.914	-124.838	-126.724	-128.498
PGR03 Wonen	-376	-363	-367	-371
PGR04 Milieu	-502	1.025	1.062	1.008
PGR05 Bereikbaarheid	-531	-1.010	-1.113	-1.070
PGR06 Beheer openbare ruimte	-19.178	-19.685	-20.734	-21.537
PGR07 Ruimtelijke ordening	-2.422	-2.232	-2.291	-2.322
PGR08 Veiligheid	-10.409	-10.593	-10.738	-10.896
PGR09 Economie	-1.042	-917	-938	-962
PGR10 Bestuur & concern	-4.863	-4.945	-5.191	-5.182
Resultaat Programma's	-167.287	-167.343	-170.676	-173.520
Algemene dekkingsmiddelen	205.834	209.374	216.039	202.453
Overhead	-26.734	-27.274	-27.911	-28.291
Heffing VPB	-0	-0	-0	-0
Onvoorzien	-50	-50	-50	-50
Resultaat voor bestemming	11.763	14.707	17.402	591
Resultaat bepaling via bestemmingsreserves	2.849	365	300	162
Resultaat bepaling via algemene reserve	-1.443	-1.443	-1.643	-714
Resultaat na bestemming: financieel/rekeningresultaat (voordelig)	13.169	13.629	16.058	40

In dit resultaat van de primitieve begroting is duidelijk de hogere begrotingsruimte 2023-2025 zichtbaar en de grote daling in 2026. Dit is zichtbaar in de daling van de algemene dekkingsmiddelen in 2026.

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	2023	2024	2025	2026
Resultaat programma's (saldo baten/lasten)	1 t/m 10	-167.287	-167.343	-170.676	-173.520
Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten)		205.834	209.374	216.039	202.453
Overhead (saldo baten/lasten)		-26.734	-27.274	-27.911	-28.291
Heffing VPB (saldo baten/lasten)		-0	-0	-0	-0
Onvoorzien (saldo baten/lasten)		-50	-50	-50	-50
Resultaat voor bestemming		11.763	14.707	17.402	591
Resultaatbepaling via bestemmingsreserves:					
Onttrekking aan de reserve Woonvisie	3	162	138	128	100
Onttrekking aan de reserve Duurzaamheid	4	1.461	-	-	-
Onttrekking aan de reserve Parkeren	5	390	72	17	-93
Onttrekking aan de reserve Gronden	7	836	155	154	154
Mutaties bestemmingsreserves		2.849	365	300	162
Resultaatbepaling via algemene reserve:					
Onttrekking beheerbudget Wheermolen Oost /Overwhere Zuid (besluit 1532421)	6	200	200	-	-
Toevoeging frictie-uitkering gemeentefonds	AD	-929	-929	-929	-
Toevoeging versterking algemene reserve (cf. begroting 2016)	AD	-714	-714	-714	-714
Mutaties algemene reserve		-1.443	-1.443	-1.643	-714
Resultaat na bestemming: financieel/rekeningresultaat (voordelig)		13.169	13.629	16.058	40

Ontwikkeling algemene reserve

Het saldo van de algemene reserve ontwikkelt zich eind 2026 in een saldo van ruim € 92,2 miljoen. In dit saldo zijn de voorgestelde keuzes nog niet verwerkt (2023-2026: € 45,4 miljoen). De mutaties op de algemene reserve zijn als volgt opgebouwd:

(bedragen in euro's maal € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Saldo 1 januari (stand 2022 o.b.v. resultaat uit Kadernota 2023)	44.089	58.701	73.773	91.475
- Versterking algemene reserve (cf. Begroting 2016)	714	714	714	714
- Frictie uitkering gemeentefonds (tem 2025)	929	929	929	-
- Overheveling beheerbudget Wheermolen Oost /Overwhere Zuid (besluit 1532421)	-200	-200	-	-
Saldo algemene reserve onttrekkingen/toevoegingen	1.443	1.443	1.643	714
Saldo financieel resultaat primitieve begroting	13.169	13.629	16.058	40
Saldo 31 december	58.701	73.773	91.475	92.228
Per inwoner op basis van 92.784 inwoners	633	795	986	994

Incidentele baten en lasten

Overzicht incidentele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Toelichting	Reserves ₁	Soort ₂	2023	2024	2025	2026
Wettelijk onderzoek flora en fauna	BR gronden	O	180	0	0	0
Voorzetting programma 2040	BR gronden	O	500	-	-	-
Versterking algemene reserve (rente)	Algemene reserve	T	714	714	714	714
Fictie uitkering gemeentefonds	Algemene reserve	T	929	929	929	-
Beheerbudget Wheermolen/Overwhere	Algemene reserve	O	200	200	-	-
Proeftuin aardgasvrij	BR duurzaamheid	O	1.983	-	-	-
Duurzaamheidsagenda	BR duurzaamheid	T	522	-	-	-
Incidentele toevoegingen aan de reserves			2.165	1.643	1.643	714
Incidentele onttrekkingen aan de reserves			2.863	200	-	-
Incidentele mutatie reserves			698	-1.443	-1.643	-714

¹ BR = Bestemmingsreserve

² O = Onttrekking (bate) en T = Toevoeging (last)

Overzicht structureel evenwicht

Het overzicht incidentele baten en lasten geeft inzicht in de mate waarin er sprake is van structureel evenwicht. De term structureel evenwicht houdt in dat de begroting voldoet aan bepaalde eisen. De belangrijkste daarvan is dat structurele lasten zijn gedekt door structurele baten. Incidentele lasten mogen worden gedekt door incidentele baten, waaronder onttrekkingen aan de reserves. Voor het begrip 'incidenteel' moet gedacht worden aan lasten en baten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voor alle jaren is er sprake van structureel evenwicht.

	2023	2024	2025	2026
a. Saldo baten en lasten:				
Geraamde baten (inclusief onttrekking reserve)	300.470	296.566	310.545	311.724
Geraamde lasten (inclusief toevoeging reserve)	313.639	310.195	326.603	311.763
Financieel resultaat, inclusief incidentele lasten en baten (a)	13.169	13.629	16.058	40
b. Incidentele baten en lasten:				
Totaal incidentele lasten	5.423	1.436	967	-
Totaal incidentele baten	1.109	1.109	929	-
Incidenteel saldo lasten en baten van alle programma's (b)	-4.314	-327	-37	-
Totaal incidentele toevoegingen	2.165	1.643	1.643	714
Totaal incidentele onttrekkingen	2.863	200	-	-
Incidenteel saldo toevoegingen en onttrekkingen reserves (c)	698	-1.443	-1.643	-714
c. Structureel begrotingssaldo/resultaat:				
Financieel resultaat inclusief incidentele baten en lasten (a)	13.169	13.629	16.058	40
Incidenteel resultaat (saldo c+b)	-3.616	-1.770	-1.681	-714
Structueel begrotingssaldo/resultaat, exclusief incidentele baten en lasten	16.785	15.399	17.739	754

Ontwikkeling en toelichting verloop vrije ruimte 2023-2026

Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Krediet	Programma	2023	2024	2025	2026	I/S
A. Stand Kadernota 2023 (raadsbesluit 1566760)				3.231	-955	397	79	
B. Reeds genomen besluiten door college en raad:								
1	2e wijziging (raadsbesluit 1568979): Aanvullend krediet uitbreiding De Vlieger (Persijnlaan 47)	1.896	02. Samenleving/onderwijs	-325	-	-	-	I
2a	3e wijziging (raadsbesluit: 1564348): Tijdelijke inrichting locatie Waterlandlaan 252	5.961	02. Samenleving/mo	-32	-23	-13	-4	S
2b	Dekking tijdelijke inrichting locatie Waterlandlaan 252 via reserve Woonvisie (onttrekking)		02. Samenleving/mo	32	23	13	4	S
3	Begroting GGD (raadsbesluit 1569570)		02. Samenleving/jeugd	-48	-17	-0	8	S
4	Begroting Werkom (raadsbesluit 1569530)		02. Samenleving/werk en inkomen	-890	-	-	-	I
5	Stoppen leges 75plusaanleunwoning (collegebesluit 1569367)		03. Wonen	-10	-10	-10	-10	S
6a	Maatregelen bevordering gebruik parkeergarages (raadsbesluit 1565775)		05. Bereikbaarheid	-278	-150	-97	-40	S
6b	Dekking maatregelen bevordering gebruik parkeergarages via reserve parkeren (onttrekking)		05. Bereikbaarheid	278	150	97	40	S
7	Klimaatadaptatie Kooimanpark (raadsbesluit 1568271)	253	06. Beheer openbare ruimte	-9	-9	-9	-9	S
8	Begroting Veiligheidsregio Vrzw 2023 (raadsbesluit 1567447)		08. Veiligheid	-175	-185	-195	-206	S
9	Begroting Waterlandsarchief (raadsbesluit 1568238)		10. Bestuur en concern	-35	-12	-150	-38	S
10	Zienswijze recreatieschap Twiske-Waterland (raadsbesluit 1568253)		10. Bestuur en concern	-9	-9	-9	-9	S
11	Toekomstige financiering ZaWa-samenwerkingsverband (raadsbesluit 1564525)		10. Bestuur en concern	-42	-42	-42	-42	S
		Totaal 8.111	Subtotaal B	-1.544	-285	-416	-307	
			A + B	1.687	-1.241	-19	-228	
C. Autonome ontwikkelingen:								
1	Budget verkiezingen 2024, 2025 en 2026		01. Publiekdiensten	-	-185	-185	-185	I
2	Tijdelijke inhuurbudget Burgerzaken		01. Publiekdiensten	-120	-125	-	-	I
3	Tijdelijke onderwijshuisvesting OBS De Delta en OBS Weidevogels		02. Samenleving/onderwijs	-144	-144	-174	-	I
4	Actualisatie gebundelde uitkeringen (BUIG)		02. Samenleving/Werk en inkomen	-1.198	-1.238	-1.238	-1.238	S
5	Actualisatie tijdelijke woningen (lagere onttrekking o.b.v. actualisatie business case)		02. Samenleving/mo	-73	-62	-49	-49	S
6	Aanvullend krediet realisatie Rugbyveld	90	02. Samenleving/Sport en recreatie	-5	-5	-5	-5	S
7a	Het vervangen en plaatsen van nieuwe parkeerautomaten	665	05. Bereikbaarheid	-	-51	-51	-51	S
7b	Dekking kapitaallasten nieuwe parkeerautomaten via reserve parkeren (onttrekking)		05. Bereikbaarheid	-	51	51	51	S
8	Verschuiving budget onderhoud 410 bomen (van 2022 naar 2023)		06. Beheer openbare ruimte	-44	-	-	-	I

9a	Meerkosten beheer riolering (calamiteitenonderhoud a.g.v. uitgestelde rioolvervangingen)		o6. Beheer openbare ruimte	-306	-306	-306	-306	S
9b	Dekking meerkosten beheer riolering via rioolheffing		o6. Beheer openbare ruimte	306	306	306	306	S
10a	Formatie uitbreiding Brugwachters (2 fte structureel) in het kader van duurzame inzetbaarheid		o6. Beheer openbare ruimte	-115	-119	-122	-125	S
10b	Dekking formatie uitbreiding Brugwachters uit reguliere exploitatiebudget		o6. Beheer openbare ruimte	115	119	122	125	S
11	Rotonde Bamestraweg	700	o6. Beheer openbare ruimte	-	-35	-35	-34	S
12	Ontwikkelingen gemeentefonds meircirculaire 2022 (raadsbrief 1570826)		Algemene dekkingsmiddelen	14.902	21.445	25.957	12.417	S
13	Actualisatie renteomslag (financiering)/investeringsplan (kapitaallasten)/deelnemingen		Algemene dekkingsmiddelen	60	-367	-1.499	-2.220	S
14	Onderzoeken moties gemeente Beemster		Algemene dekkingsmiddelen	-150	-	-	-	I
			Totaal	13.228	19.284	22.771	8.685	
			Subtotaal C	13.228	19.284	22.771	8.685	
			A + B + C	14.915	18.044	22.752	8.458	
D. Uitgangspunten en indexering:								
1	Ontwikkelingen loon- en prijsontwikkeling (lpo):							
a	Actualisatie stelpost lpo nieuwe uitgangspunten exploitatiebudgetten: energie, materialen, onderhoud, voeding en kapitaalswerken: tractiemiddelen, vastgoed en BOR (raadsbrief 1570826)		Algemene dekkingsmiddelen	-2.605	-5.331	-7.648	-9.158	S
b	Actualisatie cao inclusief pensioen- en werkgeverslasten		Algemene dekkingsmiddelen	-8	16	21	-227	S
2	Actualisatie lokale heffingen (o.a. OZB, precario, RZB, toeristen- en hondenbelasting)		Algemene dekkingsmiddelen	867	900	933	967	S
			Subtotaal D	-1.746	-4.415	-6.694	-8.418	
Resultaat programmabegroting 2023, inclusief incidentele baten en lasten			Totaal	13.169	13.629	16.058	40	
			A t/m C + D	13.169	13.629	16.058	40	

Toelichting

Het vertrekpunt is de Kadernota 2023. Hierover is besloten op 9 juni 2022 (raadsbesluit 1566760). Vervolgens presenteren wij u een bijgesteld beeld en lichten wij de posten toe die daar in nieuw zijn (onderdelen B t/m D).

B. Reeds besloten raadsbesluiten

Na aanbieding van de Kadernota 2023 door het college aan de raad zijn er tussentijds besluiten genomen door het college en de raad (mei-juli). Voor de volledigheid vermelden wij deze hier en verwijzen wij u naar de betreffende college- en raadsbesluiten.

C. Autonome ontwikkelingen

C1. Verkiezingen

Het budget voor de verkiezingen voor de jaren 2023-2026 is aangepast naar de komende verkiezingen:

- Provinciale Staten en Waterschappen (maart 2023);
- Europees Parlement (mei 2024);
- Tweede Kamer (maart 2025);
- Gemeenteraad (maart 2026).

C2. Tijdelijke inhuurbudget Burgerzaken

Met het vertrek van een drietal (allround) medewerkers is het noodzakelijk de continuïteit binnen het team bevolking te waarborgen. Er is enerzijds ruimte nodig om de eigen medewerkers op te leiden naar allround medewerker en anderzijds een deel van de eigen medewerkers de komende jaren te laten doorstromen naar werkzaamheden bij burgerlijke stand en vreemdelingenzaken. Hiervoor is incidenteel inhuurbudget nodig voor 2 jaar van € 120.000. De inhuurkrachten worden ingezet op de werkzaamheden aan de balie, waarbij bewust ingezet wordt op inhuur in verband met de directe vervangbaarheid bij afwezigheid.

C3. Tijdelijke onderwijshuisvesting OBS De Delta en OBS Weidevogels

De gemeente is wettelijk verplicht de financiële middelen voor het huisvesten van leerlingen beschikbaar te stellen. De extra benodigde onderwijshuisvesting voor OBS De Delta en OBS Weidevogels is door onverwachte leerlingengroei niet voorzien, waardoor de eerder vastgestelde planning en bijhorende budgetten niet toereikend zijn. Om aan deze verplichtingen te voldoen en de leerlingengroei op te kunnen vangen is extra incidenteel budget nodig voor huurlasten van twee noodlokalen OBS de Delta en twee noodlokalen OBS De Weidevogels voor € 144.000 in de jaren 2023-2025. De verwijderingskosten voor deze vier noodlokalen bedraagt € 30.000 in 2025.

C4. Actualisatie gebundelde uitkeringen (BUIG)

We houden rekening met een daling van het aantal bijstandontvangers van 6%, dit is ook in lijn met de verwachtingen van het CPB. Wanneer we dit doortrekken naar 2026 is de verwachting dat de kosten voor bijstand ongeveer € 1,4 miljoen lager uitvallen dan waar in de meerjarenbegroting rekening mee is gehouden. Het Rijk ziet deze ontwikkeling ook en heeft om die reden voor 2022 en verder het macrobudget (BUIG) verlaagd. Het voorlopig toegekende bedrag voor onze gemeente is in 2022 ruim € 2,6 miljoen lager dan waar in de meerjarenbegroting rekening mee is gehouden. Per saldo leidt deze actualisatie daarmee tot een negatieve bijstelling van ruim € 1,2 miljoen.

C5. Actualisatie tijdelijke woningen

In de Kadernota 2023 (besluit 1566760) is de verwachting uitgesproken dat op basis van de gesloten contracten en de verwachte kosten tot het einde van het project het totaal aanvullende benodigde krediet € 1,3 miljoen hoger zal uitkomen. In de voorbereiding op de kredietaanvraag in september 2021 bleek dat is gerekend met verkeerde cijfers. Door het actualiseren van de business case tijdelijke woningen, inclusief de doorrekening van deze extra investering, is deze uitwerking verwerkt in de begroting 2023. De business case loopt nu 1 op 1 via de reserve woonvisie. In de uitwerking is gebleken dat voor de kredietaanvragen teveel is onttrokken aan de reserve woonvisie en dit wordt gecorrigeerd via het begrotingssaldo.

Hierbij is dekking gevonden binnen de reserve woonvisie en vindt een relatief kleine onttrekking plaats via het begrotingssaldo.

C6. Aanvullend krediet realisatie Rugbyveld (kredietaanvraag € 90.000)

In de Kadernota 2023 (besluit 1566760) is ter afronding van sportcomplex de Beuk aan de Van IJsendijkstraat 365 voor Rugbyclub Waterland (RCW) de aanleg van een 2^e rugbyveld (natuurgrasveld) opgenomen. Uit recent onderzoek is toen gebleken dat de beschikbare grond van het gemeentelijk gronddepot van onvoldoende kwaliteit is, waardoor grond van juiste kwaliteit elders aangekocht- en aangevoerd moet worden. Hierdoor is het krediet verhoogd met € 87.000. Nu

blijkt dat de aannemer bij het afgraven allerlei puinresten is tegengekomen van de voormalige sporthal de Beuk. De kosten om deze puinresten op te ruimen zijn geraamd op € 90.000. Voorgesteld wordt om hiervoor een extra krediet van € 90.000 in 2022 beschikbaar te stellen, dat in 10 jaar afgeschreven wordt. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten vanaf 2023 worden gedekt uit het begrotingsaldo.

C7a/b. Het vervangen en plaatsen van nieuwe parkeerautomaten (kredietaanvraag € 665.000)

De planning is dat in 2023 70 parkeerautomaten worden vervangen. Hiervoor is een krediet nodig van € 665.000. In 2019 is een krediet beschikbaar gesteld van circa € 1,1 miljoen voor onder andere de vervanging van de parkeerautomaten. Dit krediet is tot op heden nog niet volledig benut, maar wel in 2020 afgesloten. De kapitaallasten van de vervanging 2023 bedragen € 51.000 vanaf 2024. Deze worden onttrokken aan de reserve parkeren.

C8. Verschuiving budget onderhoud 410 bomen (van 2022 naar 2023)

Een deel van het budget voor het onderhoud van 410 bomen (nazorg) zal niet in 2022 worden uitgevoerd. Hiervoor wordt een bedrag van € 44.000 doorgeschoven naar 2023.

C9a/b. Meerkosten beheer riolering

Hogere baggerkosten en calamiteiten onderhoud aan de riolering zorgen voor structureel hogere kosten van € 306.000. Deze meerkosten kunnen worden gedekt uit de tarieven rioolrechten.

C10a/b. Formatie-uitbreiding Brugwachters

De huidige werkzaamheden van de brugwachters zijn uitbesteed aan Prorail. Purmerend wil in het kader van duurzame inzetbaarheid van de eigen organisatie deze werkzaamheden in eigen beheer gaan doen. Hiervoor is een formatie-uitbreiding noodzakelijk van 2 fte vanaf 2023, met een optie tot uitbreiding van 4 fte.

C11. Rotonde Bamestraweg-Rijperweg (kredietaanvraag € 700.000)

In februari 2020 heeft de gemeenteraad (Beemster) ingestemd met het voorstel om te starten met de revitalisering van het bedrijventerrein Insulinde en Bamestra. Een van de vastgestelde speerpunten is het opstellen van een integraal verkeer- en parkeerplan. Met daarin de opdracht tot het onderzoeken van de realisatie van een veilige verkeerssituatie op de kruising tussen de Rijperweg, de Insulindeweg en de Bamestraweg. Bij het herontwerp van de kruising is gekozen voor het realiseren van een rotonde. Hiervoor is een totaal krediet van € 700.000 benodigd, dat in 25 jaar wordt afgeschreven. De jaarlijkse kapitaalslasten bedragen € 35.000 vanaf 2024.

C12. Ontwikkelingen gemeentefonds meicirculaire 2022

In de raadsbrief (registratienummer 1570826) bent u geïnformeerd over de ontwikkelingen van de meicirculaire van het gemeentefonds. Het totale effect van de meicirculaire was als volgt opgebouwd (bedragen x € 1.000):

	2023	2024	2025	2026
A. Financieel effect meicirculaire 2022, verdeeld naar:	12.297	16.115	18.309	3.259
1a. ontwikkeling accressen	14.621	22.593	28.022	14.482
1b. opnemen reservering loon- en prijsbijstelling (onderdeel D1a)	-2.605	-5.331	-7.648	-9.158
2. herverdeeleffect nieuw verdeelstelsel	-459	-1.147	-2.065	-2.065
3. Incidentele compensatie voor de jeugdzorg	740	-	-	-
B. Totaal reserveringen programma's/beleidsvelden	516	496	71	56
C. Totale bijdrage (A+B) meicirculaire 2022	12.813	16.611	18.380	3.315

Het algemene beeld voor de periode 2023-2026 is positief (regel A), waarbij ook rekening is gehouden met de bijstelling van lonen- en prijzen (lpo). In het jaar 2026 wordt uitsluitend rekening gehouden met de ontwikkeling van de lonen en prijzen, komt de opschalingskorting in volle omvang weer terug en is het volume accres fors verlaagd. De belangrijkste ontwikkelingen van de uitkering in de meicirculaire staan in het teken van:

- Flink gestegen accressen met groeipercentages die we de afgelopen 10 jaar niet eerder hebben gezien. Het accres is opgebouwd uit een volumeaccres voor bevolkingsgroei en een nominaal accres voor loon- en prijsontwikkeling (lpo). Het volledige loon- en prijseffect opnemen in de meerjarenbegroting is onverstandig, omdat deze meerjarig te ongewis is. Om die reden nemen we in de begroting een stelpost lpo (onderdeel D1a). Eind juni 2022 is in het bestuurlijk overleg tussen het Rijk, de VNG en het IPO een akkoord bereikt om het volumeaccres voor 2022-2025 te bevriezen. De nominale compensatie voor de inflatie wordt wel jaarlijks geactualiseerd.
- Invoering nieuw verdeelstelsel per 1 januari 2023 inclusief overheveling integratie uitkeringen (inburgering, Voogdij/18+, Wajong regulier werk). Daarnaast is er een onderhoudsagenda opgesteld om de komende jaren diverse maatstaven en kenmerken van gemeenten nader te onderzoeken voor de verdeling van het gemeentefonds.
- De structurele compensatie voor de jeugdzorg is voor 2024 en verder nog niet uitgekeerd. Het Rijk en de VNG werken op dit moment aan een hervormingsagenda jeugdzorg, met de verwachting dat dit in het najaar van 2022 wordt afgerond. In de begroting is voor de periode een stelpost opgenomen van 75% van het financieel kader van de commissie van Wijzen.

C13. Actualisatie renteomslag (financiering)/investeringsplan (kapitaallasten)/deelnemingen

	2023	2024	2025	2026
1. Actualisatie renteomslag (financiering)	-689	-1.827	-2.567	-2.662
2. Actualisatie investeringsplan (kapitaallasten)	379	1.181	889	373
3. Actualisatie deelnemingen	370	279	179	69
Totaal	60	-367	-1.499	-2.220

De kapitaallasten zijn aangepast als gevolg van nieuwe en bijgestelde investeringen alsmede geactualiseerde ramingen per jaarschijf (cashflows). In het investeringsoverzicht is een gedetailleerd overzicht opgenomen. Hierin zijn ook verwerkt: de kredieten uit de jaarrekeningeffecten (m.n. tijdelijke woningen en Bloeiende Perelaar), onvermijdelijk (herinrichting omgeving MFC De Boomgaard en beheerplan beweegbare bruggen) en indexatie Integraal HuisvestingsPlan (IHP). In de huidige situatie staan veel investeringen gepland, waarvan een deel over meerdere jaren

wordt 'meegenomen'. Dit voortduwen van investeringen zit thans met name bij beheerplannen en onderhoudsprojecten. Er zijn diverse grote projecten die meerdere jaren duren. In deze begroting is getracht de capaciteit en de uitvoering van de kredieten voor de komende periode goed in beeld te brengen om de afgesproken investeringen te realiseren. Hierdoor zijn de uitgaven realistischer begroot over de jaren 2023-2026. Daarnaast is er een investeringsagenda opgesteld op basis van de groei van de stad die in deze begroting zijn opgenomen als keuzes: Park De Noord en Kooimanpark, het fietsnetwerk en de uitbreiding Leegwaterbad. Deze kredieten zijn nog niet verwerkt in deze begroting. Daarnaast zijn er voorgenomen kredieten in de komende begrotingsperiode 2024 en verder waar nog geen exacte duiding is van de fase van uitvoering en onderbouwing. Richting Kadernota 2024 dienen de ingeschatte investeringsbedragen en bijbehorende kapitaallasten volledig te zijn onderbouwd en getoetst. Voor nu is als keuze een stelpost opgenomen vanaf 2025 voor de verwachte kapitaallasten o.b.v. volume van de voorliggende investeringsagenda.

De rente is het afgelopen halfjaar van 2022 behoorlijk gestegen (bijna 2%-punt). Zolang de inflatie hoog is (of blijft) zal de Europese Centrale Bank (ECB) de neiging hebben om de rente te verhogen om op die manier de economie proberen 'af te koelen' en de inflatie weer om te laten buigen naar het gewenste stabiele niveau van ongeveer 2%. Nu ligt die inflatie in de Europese Unie ruim boven de 8% en in Nederland zelfs hoger. Met het huidige investeringsprogramma betekent dit voor Purmerend dat investeren de komende tijd flink duurder wordt. Om deze behoefte te financieren trekt Purmerend langlopende leningen aan. Dit leidt tot hogere rentelasten in onze begroting.

Verder zijn de deelnemingen (HVC, BNG, Alliander en Stadsverwarming) geactualiseerd. De stijging van de opbrengsten wordt voornamelijk veroorzaakt door het aantrekken van een lineaire lening van 20 jaar door Stadsverwarming in 2022 van € 20 miljoen binnen het door de raad vastgestelde plafond. De extra risicoprovisie die Purmerend ontvangt (1%) is verwerkt in de begroting.

C14. Onderzoeken moties gemeente Beemster

Voor 2023 wordt een extra budget gereserveerd van incidenteel € 150.000 voor de onderzoeken die noodzakelijk zijn voor de aangenomen moties door de gemeenteraad van de Beemster. Deze middelen worden ingezet voor de moties:

1. Onderzoek naar versterking toeristisch netwerk Beemster;
2. Veilige verkeerssituatie op, - en afrit N244 Purmerenderweg;
3. Beemster Erf in samenhang met moties Vrijkomende agrarische bebouwing en UNESCO Werelderfgoed.

D. Uitgangspunten en indexering

D1a/b. Ontwikkelingen loon- en prijsontwikkeling (lpo)

Voor het onderdeel D1a wordt verwezen naar de toelichting in onderdeel C12. Voor het jaar 2026 is de stelpost loon- en prijsontwikkeling verlaagd met ruim € 1 miljoen (t.o.v. de raadsbrief) om te komen tot een sluitende primitieve begroting.

De uitwerking van de cao inclusief de pensioen- en werkgeverspremies valt lager uit dan was begroot voor 2022. Oorzaak hiervoor is dat de eenmalige uitkering 2021 incidenteel is en niet structureel doorwerkt in de loonsom van 2022. Dit effect voor 2022 bedraagt 1,88% en werkt structureel door in de begroting. Tegenover deze vrijval staat het begroten van de thuiswerkvergoeding, kilometervergoeding woon-werk, hogere inschalingen en het hogere

minimumloon. Wat de nieuwe cao gaat doen vanaf 2023 is onbekend. De onderhandelingen met betrekking tot de cao-gemeenten zijn opgestart in juni 2022. De verwachting is dat de percentages hoger zullen liggen door een hogere prijscompensatie en de economische ontwikkelingen (arbeidsmarkt). In de Kadernota 2023 was er rekening gehouden met een stijging van 3% per jaar voor cao en premies werkgeverslasten. Dit cao-uitgangspunt is bijgesteld door uit deze ruimte ook nog 1% extra te reserveren, zodat in de begroting 4% dekking ontstaat.

D2. Actualisatie lokale heffingen (o.a. OZB, precario, RZB, toeristen- en hondenbelasting)

De lokale heffingen zijn aangepast op de onderliggende gegevens. Met name de onroerendezaakbelasting (OZB) laat een hogere opbrengst zien door de ontwikkelingen in de woningbouwprognose (aannee gemiddeld: 800 woningen en 30 niet-woningen) en de inflatiecorrectie (6,4%). De opbrengst OZB is hierop aangepast in de begroting.

Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld

Beleidsveld	Lasten 2023	Baten 2023	Lasten 2024	Baten 2024	Lasten 2025	Baten 2025	Lasten 2026	Baten 2026
BVo11 Publieksdienstverlening	-8.714	4.664	-8.555	4.771	-8.521	4.879	-8.681	4.991
PGRo1 Publieksdiensten	-8.714	4.664	-8.555	4.771	-8.521	4.879	-8.681	4.991
BVo21 Kunst en cultuur	-8.096	1.327	-8.296	1.327	-8.520	1.327	-8.664	1.327
BVo22 Sport en recreatie	-9.047	1.972	-9.336	1.990	-9.469	1.990	-9.507	1.990
BVo23 Wijkmanagement	-1.031		-1.055		-1.081		-1.106	
BVo24 Jeugd	-37.034	20	-37.333	21	-37.440	21	-38.078	21
BVo25 Onderwijs	-12.569	2.992	-12.970	3.060	-13.853	3.060	-13.808	3.060
BVo26 Maatschappelijke ondersteuning	-45.905	3.072	-46.719	3.099	-47.092	3.123	-47.915	3.147
BVo27 Werk en inkomen	-42.946	23.330	-41.955	23.330	-42.120	23.330	-42.297	23.330
PGRo2 Samenleving	-156.628	32.714	-157.665	32.827	-159.575	32.851	-161.374	32.876
BVo31 Wonen	-506	130	-494	130	-497	130	-501	130
PGRo3 Wonen	-506	130	-494	130	-497	130	-501	130
BVo41 Milieu	-13.698	15.991	-14.067	16.427	-14.391	16.819	-14.480	16.866
BVo42 Duurzaamheid	-2.795		-1.335		-1.366		-1.378	
PGRo4 Milieu	-16.493	15.991	-15.402	16.427	-15.757	16.819	-15.858	16.866
BVo51 Bereikbaarheid	-4.558	4.027	-4.822	3.812	-4.984	3.871	-5.005	3.935
PGRo5 Bereikbaarheid	-4.558	4.027	-4.822	3.812	-4.984	3.871	-5.005	3.935
BVo61 Beheer openbare ruimte	-30.197	11.019	-30.857	11.172	-31.841	11.107	-32.651	11.114
PGRo6 Beheer openbare ruimte	-30.197	11.019	-30.857	11.172	-31.841	11.107	-32.651	11.114
BVo71 Ruimtelijke ordening	-32.084	29.661	-21.278	19.046	-28.896	26.605	-25.452	23.130
PGRo7 Ruimtelijke ordening	-32.084	29.661	-21.278	19.046	-28.896	26.605	-25.452	23.130
BVo81 Veiligheid	-10.410	1	-10.594	1	-10.739	1	-10.897	1
PGRo8 Veiligheid	-10.410	1	-10.594	1	-10.739	1	-10.897	1
BVo91 Economie	-1.663	621	-1.539	623	-1.561	623	-1.584	623
PGRo9 Economie	-1.663	621	-1.539	623	-1.561	623	-1.584	623
BV101 Bestuur & concern	-4.864	1	-4.946	1	-5.192	1	-5.182	1
PGR10 Bestuur & concern	-4.864	1	-4.946	1	-5.192	1	-5.182	1
1 Lokale heffingen	-59	19.653	-61	20.220	-62	20.800	-64	21.393
2 Nog te bestemmen middelen	-4.283		-8.462		-11.079		-13.083	
3 Gemeentefonds		188.742		197.072		206.148		194.103
4 Eigen financieringsmiddelen	-179	115	-1.233	109	-1.501	104	-1.513	99
5 Deelnemingen	-639	2.434	-427	2.104	-427	2.006	-427	1.895
6 Incidentele baten en lasten		50		50		50		50
PGR11 Algemene dekkingsmiddelen	-5.160	210.994	-10.182	219.556	-13.069	229.108	-15.087	217.540
BV121 Overhead	-26.959	225	-27.501	226	-28.138	226	-28.518	226

Beleidsveld	Lasten 2023	Baten 2023	Lasten 2024	Baten 2024	Lasten 2025	Baten 2025	Lasten 2026	Baten 2026
PGR12 Overhead	-26.959	225	-27.501	226	-28.138	226	-28.518	226
BV131 Vennootschapsbelasting								
PGR13 Vennootschapsbelasting								
BV141 Onvoorzien	-50		-50		-50		-50	
PGR14 Onvoorzien	-50		-50		-50		-50	
R12 Reserves	-15.353	3.590	-16.312	1.604	-17.785	384	-922	331
PGR15 Resultaat bestemming	-15.353	3.590	-16.312	1.604	-17.785	384	-922	331
Total resultaat	-313.639	313.639	-310.195	310.195	-326.603	326.603	-311.763	311.763

Investeringsoverzicht

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

De geactualiseerde investeringen en uitgaven zijn opgenomen in drie overzichten:

A. Lopende investeringen. De lopende investeringskredieten zijn al door de gemeenteraad goedgekeurd (gevoteerd), maar nog niet afgesloten. Voor de jaren 2023-2026 zijn de investeringsramingen weergegeven. Dit is het verwachte verloop van de uitgaven.

B. Vervangingsinvesteringen. 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.

C. 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, alvorens er uitgaven gedaan mogen worden.

Naast prijsstijgingen is de onzekerheid rond levering van grondstoffen en (deel)producten groot. Voor de bouwmaterialen zien we dat nu al bij de beschikbaarheid van hout, maar ook voor staal wordt schaarste verwacht. Ook zien we dat de krapte op de arbeidsmarkt voor vaktechnisch personeel leidt tot hogere kosten en minder beschikbaarheid om projecten binnen de beoogde planperiode af te ronden. Daarnaast ontvangen we signalen dat bij aanbestedingen op dagprijzen wordt geoffreerd, omdat de leveranciers het risico van onzekere prijsstijgingen niet voor eigen rekening willen nemen maar bij de afnemers willen neerleggen. Met deze trend van kostenstijging en schaarste in de markt is er in de begroting rekening gehouden. Voor de kapitaalswerken (vastgoed, openbare ruimte en tractiemiddelen) houden we rekening met specifieke indices in onze uitgangspunten.

Bij kredieten voor grotere projecten zit de meerjarige indexatie al opgenomen in het investeringskrediet. De lijn is en blijft dat prijsstijgingen primair worden opgevangen in de post onvoorzien van het project en/of door aanpassingen in het programma. Wel hebben we nu vanaf 2023 een reservering gemaakt om een extra buffer te creëren als bijstelling binnen het programma echt niet mogelijk blijkt. Als bestaande kredieten toch verhoogd moeten worden dan is er (kapitaallast-)dekking aanwezig binnen de centrale stelpost LPO in het overzicht algemene dekkingsmiddelen.

A. Lopende investeringen

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Kredietwaarde	Uitgaven 2021	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024	Invest. 2025
Paspomaat, vulbuffer en buizen	2023	2024	100.000	0	0	100.000	0	0
PGR01 Publiekdiensten			100.000	0	0	100.000	0	0
Verbetering Purmaryn-Kerkstraat 18	2022	2023	1.500.000	1.349.003	150.997	0	0	0
Vloerbed. grote zaal inclusief balkon	2023	2024	50.000	0	0	50.000	0	0
Stofferen stoelen Grote zaal	2023	2024	150.000	0	0	150.000	0	0
BVo21 Kunst en cultuur			1.700.000	1.349.003	150.997	200.000	0	0
Velden en terreininr. Rugby (aanvullend)	2022	2023	87.000	0	87.000	0	0	0
Sportzaal De Karekiet, verv. buitenkoz.	2022	2023	84.151	84.151	0	0	0	0
Velden en terreininr. rugby	2022	2023	1.183.429	1.059.350	124.079	0	0	0
Verv. vloer hal horeca LWB	2022	2023	82.700	82.700	0	0	0	0
Leegwaterbad voegwerk diverse ruimten	2022	2023	39.126	39.126	0	0	0	0
Sportcomplex de Dop, verharding	2022	2023	26.000	25.953	47	0	0	0
De Karekiet, elektrische installatie	2022	2023	31.000	30.853	147	0	0	0
Purmersteijn, verharding trainingsveld	2022	2023	30.716	25.445	5.271	0	0	0
Sportzaal Karekiet voegwerk, beton	2022	2023	33.983	28.151	5.832	0	0	0
Speeltoestellen beheerplan spelen	2022	2023	56.623	38.887	17.736	0	0	0
Savannestraat 51-53 renovatie veld 4	2022	2023	60.018	49.719	10.299	0	0	0
Purmersteijn, ren. toplaag trainingsveld	2022	2023	80.856	60.166	20.690	0	0	0
Gymlokaal Sportlaan, bi-beklad/wand	2022	2023	37.060	30.700	6.360	0	0	0
Uitbreiding parkeerplaatsen VV ZOB	2022	2023	50.000	28.064	21.936	0	0	0
Gymlok. Melkweg, sportvloer kunststof	2022	2023	35.395	29.321	6.074	0	0	0
Gymlok. De Gors, buitenkoz. deur, betimm.	2022	2023	85.386	70.733	14.653	0	0	0
Gymz. SportIn buitenkozi., deuren, ramen	2022	2023	123.654	102.433	21.221	0	0	0
Heemstee toplaag kunstgrasveld	2022	2023	199.120	164.949	34.171	0	0	0
Aanleg 2 O2 velden sportcomplex VV ZOB	2022	2023	400.525	385.447	15.078	0	0	0
Leegwaterbad, diverse onderdelen	2022	2023	1.230.889	1.096.009	134.880	0	0	0
Westerweg, Waterlandsch Parkeerterrein	2022	2023	56.906	0	56.906	0	0	0
Kantpl. SP Insulindeweg SV Beemster	2022	2023	15.000	0	15.000	0	0	0
Kantpl. Sportpark Jisperweg WBSV	2022	2023	15.000	0	15.000	0	0	0
Gymlok. De Gors, dakbedekking lage dak	2022	2023	30.381	25.108	5.273	0	0	0
Flevostraat 50/BEP/RCW verharding	2022	2023	31.331	25.893	5.438	0	0	0
Sportcompl. Westerweg, Handboog, ren. grasvld	2022	2023	33.275	27.500	5.775	0	0	0
speelvoorzieningen 2021 BMS	2022	2023	27.000	2.300	24.700	0	0	0
Kantpl. SP Flevostraat Rugbyclub	2022	2023	20.000	20.000	0	0	0	0
Kantpl. SP V. Ijsend. str. vpv Purmersteijn	2022	2023	30.000	30.000	0	0	0	0
Kantpl. SP Westerweg	2022	2023	30.000	30.000	0	0	0	0
Kantpl. SP Savannestraat FC Purmerend	2022	2023	30.000	30.000	0	0	0	0
Kantpl. SP Purmerenderweg ZOB	2022	2023	30.000	0	30.000	0	0	0
Leegwaterbad diverse onderdelen	2022	2023	86.042	71.109	14.933	0	0	0
Speeltuin De Spelemei	2022	2023	60.000	0	60.000	0	0	0
Westerweg, Wherevogels Renovatie B veld	2022	2023	80.856	0	80.856	0	0	0

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Kredietwaarde	Uitgaven 2021	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024	Invest. 2025
De Dop, Flying Petrels honkbalveld sen	2022	2023	82.472	0	82.472	0	0	0
Heemstee Beachvelden	2022	2023	57.423	0	57.423	0	0	0
Sportcomplex De Dop onderlg handbalv.	2022	2023	181.500	0	181.500	0	0	0
Vervanging luchtbehandeling De Vaart	2022	2023	188.110	0	188.110	0	0	0
Outdoor sport en recreatie jeugd 2022	2022	2023	273.672	0	273.672	0	0	0
Sportcomplex De Dop toplg handbalvelden	2022	2023	163.350	0	163.350	0	0	0
Toplaag kunstgras WBSV	2022	2023	244.100	0	244.100	0	0	0
Verv.beleid speelvoorzieningen 2022	2022	2023	1.250.113	0	1.250.113	0	0	0
BVo22 Sport en recreatie			6.974.162	3.694.065	3.280.096	0	0	0
OHP2018 nieuwb.OBS Wheerm., A.Schw.ln32a	2022	2023	3.925.295	225.465	3.699.830	0	0	0
OHP 2018 Uitbr. Klim-op, Karekietpark	2023	2024	9.187.974	105.719	4.956.813	4.125.442	0	0
Nieuwbouw Waterlandschool Reigersbek 2	2024	2025	4.248.489	86.976	267.033	1.947.240	1.947.240	0
1e inr.OLP Nieuwe school CPOW	2022	2023	228.773	0	228.773	0	0	0
De Bloeiende Perelaar (Schoolplein)	2022	2023	110.000	17.786	92.214	0	0	0
Uitbr.OBS Parelhof, Zichthof 9 (noodlok)	2022	2023	400.000	46.687	353.313	0	0	0
Uitbr.ML.Kingschl,Den Uyln 10(semi per)	2022	2023	1.000.000	880.544	119.456	0	0	0
De Bloeiende Perelaar (Gebouw)	2022	2023	5.040.000	4.852.355	187.645	0	0	0
Vernieuwen gevel MFC De Boomgaard	2023	2024	775.000	120.665	454.335	200.000	0	0
Buitenonderwijs Lourdesschool	2022	2023	55.150	0	55.150	0	0	0
Uitbreiding De Vlieger, Persijnlaan 47	2022	2023	2.333.603	0	2.333.603	0	0	0
Uitbr. Willem Eggert, J.v.Egmondstr.14	2023	2024	368.302	0	0	368.302	0	0
Mercuriusweg 2, Alexander Roozendaalsch.	2023	2024	749.198	0	424.553	324.645	0	0
Uitbreiding Montessorischool, Salland 38	2023	2024	876.797	0	806.653	70.144	0	0
Mercuriusweg 2, Het Plankkier	2023	2024	4.586.626	0	2.515.461	2.071.165	0	0
Nieuwbouw De Blauwe Morgenster	2023	2024	6.350.400	0	3.429.216	2.921.184	0	0
Nieuwbouw Da Vinci College, Koogmolen	2025	2026	32.829.810	22.591	10.689.188	9.770.461	9.000.000	3.347.570
Nieuwbouw OBS De Delta	2025	2026	3.397.947	0	283.137	0	1.557.405	1.557.405
BVo25 Onderwijs			76.463.364	6.358.786	30.896.374	21.798.583	12.504.645	4.904.975
Nachtopvang Zeevangstraat	2022	2023	80.000	25.308	54.693	0	0	0
108 units Verzetslaan	2022	2023	7.929.944	7.891.901	38.043	0	0	0
Waterlandlaan 252 tijdelijke woningen	2022	2023	4.944.285	0	4.944.285	0	0	0
Terreininr. 52 units Waterlandlaan 252	2022	2023	1.017.000	0	1.017.000	0	0	0
WMO hulpmiddelen 2022	2022	2023	1.400.000	0	1.400.000	0	0	0
BVo26 Maatschappelijke ondersteuning			15.371.229	7.917.209	7.454.021	0	0	0
PGR02 Samenleving			100.508.755	19.319.063	41.781.488	21.998.583	12.504.645	4.904.975
Oc's Kop West toegangssysteem	2022	2023	26.000	13.031	12.969	0	0	0
Merceder Atego 1218 L euro 5	2022	2023	250.000	0	250.000	0	0	0
1 Middelgrote kraankipper	2022	2023	250.000	0	250.000	0	0	0
10x Ondergrondse perscontainers PMD	2022	2023	300.000	0	300.000	0	0	0
Scania P 380 B 8X4*4 euro 5	2022	2023	285.000	0	285.000	0	0	0
Kraankipper 22851 BMS	2023	2024	145.000	0	0	145.000	0	0
BVo41 Milieu			1.256.000	13.031	1.097.969	145.000	0	0
Led-verlichting (lampen) 2021	2024	2025	100.000	33.095	33.000	33.905	0	0

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Kredietwaarde	Uitgaven 2021	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024	Invest. 2025
Led-verlichting (armaturen) 2022	2022	2023	204.500	0	204.500	0	0	0
BVo42 Duurzaamheid			304.500	33.095	237.500	33.905	0	0
PGRo4 Milieu			1.560.500	46.126	1.335.469	178.905	0	0
Herprofilering Purmerenderwg ZOB (voorb)	2024	2025	1.500.000	26.600	0	0	1.473.400	0
Bussluis Beatrixplein	2022	2023	51.005	0	51.005	0	0	0
Parkeergarage stadhuis (grondwerken)	2022	2023	484.790	484.790	0	0	0	0
Statisch-, dynamisch Verkeersmodel	2022	2023	100.000	0	100.000	0	0	0
Parkeergarage stadhuis (Terrein)	2022	2023	1.075.596	13.560	1.062.036	0	0	0
Parkeergarage stadhuis (Installaties)	2022	2023	1.971.390	0	1.971.390	0	0	0
Parkeergarage stadhuis (Bouwkst Casco)	2023	2024	12.909.227	6.755.981	6.088.247	65.000	0	0
Brug tot brug aansluiting Brantjesoever	2022	2023	30.000	1.259	28.741	0	0	0
Oversteekpl.met middeneil.Overlanderstr.	2022	2023	322.000	0	322.000	0	0	0
VRI Gorsln/Veenweidestr/Weteringstr	2023	2024	96.145	0	0	96.145	0	0
Brug tot brug Herinr. Zijp de Looiers	2023	2024	130.000	0	0	130.000	0	0
VRI IJsselmeerln/Van Osweg	2024	2025	92.125	0	0	0	92.125	0
VRI Looiersplein	2022	2023	125.000	0	125.000	0	0	0
Brug tot brug aansluiting Parkeergarage	2023	2024	250.000	0	0	250.000	0	0
Brug tot brug herinrichting Post NL	2024	2025	30.000	0	0	0	30.000	0
PGRo5 Bereikbaarheid			19.167.278	7.282.189	9.748.419	541.145	1.595.525	0
Herinrichting omgeving MFC,middenpad ZOB	2022	2023	785.000	0	785.000	0	0	0
Opzetstrooier klein Nido (Mitsubishi)	2022	2023	33.656	0	33.656	0	0	0
Opzetstrooier klein Nido (Mitsubishi)	2022	2023	33.656	0	33.656	0	0	0
Verv. rioolgem.(Walakker-Nieuwstr-Uylln)	2022	2023	530.000	0	530.000	0	0	0
DAF FA 75 CF euro 3 20821	2022	2023	370.000	0	370.000	0	0	0
Fietspaden	2022	2023	1.000.000	369.594	630.406	0	0	0
Vervangen brug Beemsterlust MB	2022	2023	30.000	12.169	17.831	0	0	0
DAF FA 45 LF euro 3	2023	2024	148.390	0	0	148.390	0	0
Merceder Atego 1218 L euro 4	2023	2024	300.000	0	0	300.000	0	0
Wheermolenbrug	2022	2023	210.000	67.117	142.883	0	0	0
Herinr. van IJsendijkstraat (riool)	2023	2024	315.000	0	0	315.000	0	0
Herinr. van IJsendijkstraat (wegen)	2023	2024	489.890	132.985	306.905	50.000	0	0
Wegen 2020 P. Kramerstraat(vn Elementen)	2022	2023	72.116	44.014	28.102	0	0	0
GRP-Kramerstr Rioolverv	2022	2023	200.000	245	199.755	0	0	0
GRP-Bierkade 2020	2022	2023	300.000	224.005	75.995	0	0	0
Openbare toiletten op koemarkt	2022	2023	195.000	77.070	117.930	0	0	0
Reconstructie kruising Middenwg-Rijperwg	2022	2023	508.000	59.339	448.661	0	0	0
GRP-IJsendijkstraat A4/A7 2020	2023	2024	400.000	0	300.000	100.000	0	0
Reconstructie Zuiderweg	2023	2024	688.000	74.811	174.189	439.000	0	0
Noorderpad (Oostzijde)(Asfalt)	2023	2024	275.000	0	75.000	200.000	0	0
Dijkgraafsingel (asfalt)	2022	2023	47.360	19.296	28.064	0	0	0
Amfitheater	2022	2023	60.000	22.277	37.723	0	0	0
Middenweg fietspad (Zuidzijde)(Asfalt)	2022	2023	60.000	0	60.000	0	0	0
KB22-Hoornse Buurt (OVL)	2022	2023	75.000	0	75.000	0	0	0

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Kredietwaarde	Uitgaven 2021	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024	Invest. 2025
Ren. kunstwerken 2021 (bruggen etc.)	2022	2023	100.336	0	100.336	0	0	0
Landauerstraat parkeervakken (Elementen)	2022	2023	132.000	59.570	72.430	0	0	0
Jisper-/Hobrederwg(Zuidelijk dl)(Asfalt)	2022	2023	160.000	9.793	150.207	0	0	0
Vervanging Damwand Post NL	2022	2023	330.000	12.500	317.500	0	0	0
Middenweg (Noordzijde)(Asfalt)	2022	2023	250.000	0	250.000	0	0	0
Hekwerk uitrenvelden HOP	2022	2023	122.000	0	122.000	0	0	0
GRP-Hfdrioolgem,riool-,tunn-,drukriol.21	2022	2023	594.961	34.243	560.718	0	0	0
Meteorenwg-Kometenstr (Elementen)	2022	2023	402.773	304.078	98.695	0	0	0
Beschoeiingen 2021	2022	2023	444.545	365.072	79.473	0	0	0
Verv. houten bruggen in composiet 2021	2022	2023	1.622.036	104.272	1.517.764	0	0	0
Schmidt Swingo 240	2022	2023	230.000	0	230.000	0	0	0
Westerweg (asfalt)	2022	2023	648.457	36.554	611.903	0	0	0
Brug uitrenvelden HOP	2023	2024	95.000	0	0	95.000	0	0
Element2021 Hoogstrln/Doetsstr/Ruijterst	2023	2024	109.796	1.928	82.868	25.000	0	0
GRP-Hazenpolder - optim.riolering 2021	2023	2024	200.000	0	100.000	100.000	0	0
GRP-Ijsendijkstraat Industrie 2021	2023	2024	300.000	0	50.000	250.000	0	0
Renovatie Aula begraafplaats	2023	2024	350.000	0	0	350.000	0	0
Linnaeuslaan (asfalt)	2023	2024	350.282	32.143	268.139	50.000	0	0
Verzetslaan (asfalt)	2023	2024	2.026.109	111.026	1.815.083	100.000	0	0
GRP-G.HoostraatenIn Rioolverv	2024	2025	215.000	0	0	165.000	50.000	0
Van Osweg (asfalt)	2024	2025	700.000	7.011	42.989	550.000	100.000	0
Grevelingenmeer (asfalt)	2024	2025	758.490	7.398	442.602	0	308.490	0
Grotenhuysweg (asfalt)	2024	2025	1.582.771	5.206	1.377.565	100.000	100.000	0
Sneeuwploeg Nido (2x) - pickup 23801	2022	2023	12.500	0	12.500	0	0	0
Sneeuwploeg Nido (2x) - pickup 23802	2022	2023	12.500	0	12.500	0	0	0
Oosthuizerweg (Asfalt)	2022	2023	30.000	0	30.000	0	0	0
GRP-Gem.BoumanIn. Aanp.besturingskast	2022	2023	75.000	0	75.000	0	0	0
Overwhere-Zuid straatmeubilair 2022	2022	2023	33.142	0	33.142	0	0	0
Rijperweg westzijde fietspad	2022	2023	60.000	0	60.000	0	0	0
GRP-Hfdrioolgem,riool-,tunn-,drukriol'22	2022	2023	181.668	0	181.668	0	0	0
Rijperweg westzijde (Asfalt)	2022	2023	110.000	0	110.000	0	0	0
GRP-Verv.persleidingen AC 2022	2022	2023	200.000	0	200.000	0	0	0
Opzetstrooier groot Nido+nav (22831)	2022	2023	55.000	0	55.000	0	0	0
Opzetstrooier groot Nido+nav (22838)	2022	2023	55.000	0	55.000	0	0	0
Uitvoeringsprogramma elementen 2022	2022	2023	228.404	0	228.404	0	0	0
Riolering Wheermolen Oost 2022	2022	2023	500.000	0	500.000	0	0	0
Beschoeiingen 2022	2022	2023	403.736	0	403.736	0	0	0
GRP-Klimaatadaptieve maatregelen 22	2022	2023	619.438	0	619.438	0	0	0
GRP-RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)22	2022	2023	723.217	0	723.217	0	0	0
GRP-Overwhere Zuid 2022	2022	2023	2.500.000	0	2.500.000	0	0	0
Strooier klein BMS	2023	2024	30.000	0	0	30.000	0	0
Strooier middel BMS	2023	2024	35.000	0	0	35.000	0	0
Aanhangstrooier Nido	2023	2024	40.619	0	0	40.619	0	0

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Kredietwaarde	Uitgaven 2021	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024	Invest. 2025
Wegen 2022-H.de Grootstr(vn elementen)	2023	2024	37.148	0	0	37.148	0	0
Onderhoud Wouter Sluislaan wegen	2023	2024	75.000	0	20.000	55.000	0	0
Overwhere-Zuid krediet OVL 2022	2023	2024	93.890	0	68.890	25.000	0	0
Bucher-Guyer City Cat 5000 euro 5	2023	2024	162.681	0	0	162.681	0	0
Onderhoud Wouter Sluislaan riolering	2023	2024	180.000	0	100.000	80.000	0	0
GRP-rioolverv. De Geusstr/Ninaberstr	2023	2024	205.000	0	130.000	75.000	0	0
Overwhere Zuid 2022 (Elementen)	2023	2024	560.041	0	460.041	100.000	0	0
Riolering Wheerm.Oost 2022 aansl.Gemaal	2023	2024	875.000	0	0	875.000	0	0
Revitalisering Overwhere Zuid:Riool 2022	2023	2024	1.158.998	0	1.058.998	100.000	0	0
Verv. houten bruggen in composiet 2022	2023	2024	1.800.000	0	1.600.000	200.000	0	0
GRP-KerkhofIn Riolver	2025	2026	100.000	0	0	0	80.000	20.000
GRP-rioolverv. H.de Grootstr	2025	2026	115.000	0	0	0	90.000	25.000
GRP-Wheermolen Oost 2022	2025	2026	3.500.000	0	0	0	0	3.500.000
PGRo6 Beheer openbare ruimte			33.618.606	2.193.716	21.998.562	5.152.838	728.490	3.545.000
Kinderopvang KC Jan van Egmondstraat x	2022	2023	221.041	0	221.041	0	0	0
OBS Wheermolen Kinderopvang	2022	2023	1.414.081	0	1.414.081	0	0	0
De vlieger Kinderopvang	2022	2023	1.565.868	0	1.565.868	0	0	0
Herinrichting slotplein	2023	2024	430.000	1.616	48.384	380.000	0	0
Openst. Kerktoren MB inform. en toegang	2022	2023	25.000	0	25.000	0	0	0
Openstelling Kerktoren MB bouw.	2022	2023	171.001	171.001	-0	0	0	0
voorbereidingskred.Karekietpark (fase 1)	2022	2023	50.000	14.230	35.770	0	0	0
Onderzoek Dorpsontwikkelingsvisie MB	2022	2023	300.000	108.373	191.628	0	0	0
Onderzoek Dorpsontwikkelingsvisie ZOB	2022	2023	600.000	39.804	560.196	0	0	0
Herinrichting P3 (installaties)	2023	2024	42.350	0	0	42.350	0	0
Herinrichting P3 (terreinrichting)	2023	2024	121.000	0	0	121.000	0	0
Herinrichting P3 (inrichting)	2023	2024	363.000	0	0	363.000	0	0
Herinrichting P3 (gebouw)	2024	2025	2.473.650	51.144	400.000	1.415.754	606.752	0
Mercuriusweg 2, De Blauwe Zon	2022	2023	950.000	0	950.000	0	0	0
PGRo7 Ruimtelijke ordening			8.726.991	386.168	5.411.967	2.322.104	606.752	0
Optimalisering werkomg.stadhuis(inr)	2023	2024	71.640	18.944	0	52.696	0	0
Optimalisering werkomg.stadhuis (verb)	2023	2024	235.350	0	0	235.350	0	0
Div. (waterpartij, beschoeiing) 2021	2023	2024	137.136	0	100.000	37.136	0	0
ICT software 2022	2022	2023	450.000	0	450.000	0	0	0
ICT hardware 2022	2022	2023	830.156	0	830.156	0	0	0
Complex milieustr Baansteer Nrd (Gebouw)	2024	2025	16.412.000	0	600.000	11.068.400	4.743.600	0
Overhead/bedrijfsvoering			18.136.282	18.944	1.980.156	11.393.582	4.743.600	0
Kleine takkenversnipperaer	2022	2023	60.000	0	60.000	0	0	0
Citroen Berlingo	2023	2024	19.173	0	0	19.173	0	0
Mercedes Vito 109 CDI	2023	2024	25.244	0	0	25.244	0	0
VK complex milieustraat Baansteer Noord	2022	2023	199.700	144.402	55.298	0	0	0
Dynajet HD spuitkar	2023	2024	28.162	0	0	28.162	0	0
Fiat Doblo work up 218o8	2022	2023	33.000	0	33.000	0	0	0
Fiat Doblo work up 218o9	2022	2023	33.000	0	33.000	0	0	0

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Kredietwaarde	Uitgaven 2021	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024	Invest. 2025
Fiat Ducato dubbele cabine 21801	2022	2023	45.000	0	45.000	0	0	0
Fiat Ducato dubbele cabine 21802	2022	2023	45.000	0	45.000	0	0	0
Fiat Ducato dubbele cabine 21803	2022	2023	45.000	0	45.000	0	0	0
Fiat Ducato dubbele cabine 21804	2022	2023	45.000	0	45.000	0	0	0
Fiat Ducato dubbele cabine 21805	2022	2023	45.000	0	45.000	0	0	0
Fiat Ducato dubbele cabine 21806	2022	2023	45.000	0	45.000	0	0	0
Fiat Ducato	2023	2024	30.123	0	0	30.123	0	0
Fiat Doblo BMS	2023	2024	22.000	0	0	22.000	0	0
Fiat Doblo BMS	2023	2024	22.000	0	0	22.000	0	0
Citroen Berlingo pickup BMS	2023	2024	22.000	0	0	22.000	0	0
Citroen Berlingo pickup BMS	2023	2024	22.000	0	0	22.000	0	0
Fiat Ducato Bestel 30 2.3 MJ euro 5	2023	2024	30.015	0	0	30.015	0	0
Hitachi ZX18,3	2023	2024	34.816	0	0	34.816	0	0
Fiat Ducato	2023	2024	45.060	0	0	45.060	0	0
Fiat Ducato	2023	2024	45.060	0	0	45.060	0	0
Fiat Ducato	2023	2024	56.325	0	0	56.325	0	0
Tractie			997.678	144.402	451.298	401.978	0	0
Totaal lopende investeringen			182.816.090	29.390.608	82.707.360	42.089.135	20.179.012	8.449.975

B. Vervangingsinvesteringen

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Kredietwaarde	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024	Invest. 2025	Invest. 2026
Toneeldimmerinstallatie	2026	2027	110.000	0	0	0	0	110.000
Vervangen luidsprekers en versterkers	2026	2027	120.000	0	0	0	0	120.000
Toneelspots	2026	2027	140.000	0	0	0	0	140.000
Trekkenwand Rollend, rollenzolder	2026	2027	150.000	0	0	0	0	150.000
Purmaryn verv. onderdelen trekkenwand	2023	2024	350.000	0	350.000	0	0	0
BVo21 Kunst en cultuur			870.000	0	350.000	0	0	520.000
Outdoor sport en recreatie jeugd 2026	2026	2027	103.794	0	0	0	0	103.794
Verv.beleid speelvoorzieningen 2026	2026	2027	671.170	0	0	0	0	671.170
Ijsdijkstraat renovatie veld 3 toplg	2023	2024	60.613	0	60.613	0	0	0
MFSA de Beuk, diverse installaties	2023	2024	64.187	0	64.187	0	0	0
Ijsdijkstraat renovatie veld 4 toplg	2023	2024	81.664	0	81.664	0	0	0
Outdoor sport en recreatie jeugd 2023	2023	2024	101.749	0	101.749	0	0	0
Gymzaal Zuivelpad bu-koz/deur/betim.	2023	2024	110.140	0	110.140	0	0	0
Gymzaal Tarwestraat bu-koz/deur/betim.	2023	2024	114.281	0	114.281	0	0	0
Sportcompl.Flevostr.toplg kunstgraskorfb	2023	2024	175.707	0	175.707	0	0	0
Sportcompl.Flevostr.onderlg kunstgrkorfb	2023	2024	245.232	0	245.232	0	0	0
Sportcompl.De Munnik toplg sandwc.atle	2023	2024	369.050	0	369.050	0	0	0
Verv.beleid speelvoorzieningen 2023	2023	2024	375.520	0	375.520	0	0	0
Sportcompl.Trimpad toplg skeelerp.en bn	2023	2024	788.851	0	788.851	0	0	0
Sportcompl.Trimpad onderlaag skeelerbaan	2023	2024	1.320.703	0	1.320.703	0	0	0
Sportcompl De Dop Jeugdveld	2024	2025	64.010	0	0	64.010	0	0
Buitensport	2024	2025	64.967	0	0	64.967	0	0
Sportcompl De Dop softbalveld senior	2024	2025	82.473	0	0	82.473	0	0
Outdoor sport en recreatie jeugd 2024	2024	2025	101.749	0	0	101.749	0	0
Sportc.Savanne onderl.kunstg. Veld A	2024	2025	245.025	0	0	245.025	0	0
Sportc.Ijsdijk onderl.kunstg.v.2e V.	2024	2025	245.025	0	0	245.025	0	0
Sportcompl Savanne Topl. kunstg.Veld A	2024	2025	296.450	0	0	296.450	0	0
Sportcompl.Ijsdijk.Toplaag kunstg.v. 2	2024	2025	296.450	0	0	296.450	0	0
Verv.beleid speelvoorzieningen 2024	2024	2025	295.668	0	0	295.668	0	0
Sportc. De Munnink Toplae hv semi-water	2024	2025	541.536	0	0	541.536	0	0
Buitensport / Traktor ipv 3045R	2025	2026	66.550	0	0	0	66.550	0
Outdoor sport en recreatie jeugd 2025	2025	2026	102.766	0	0	0	102.766	0
SC Purmersteijn Toplaag kunstgrasveld 1	2025	2026	296.450	0	0	0	296.450	0
SC Wherevogels Toplaag kunstgrasveld A	2025	2026	296.450	0	0	0	296.450	0
Verv.beleid speelvoorzieningen 2025	2025	2026	664.039	0	0	0	664.039	0
Velden en terreinr. Rugby	2022	2023	90.000	90.000	0	0	0	0
BVo22 Sport en recreatie			8.332.269	90.000	3.807.697	2.233.353	1.426.255	774.964
Nieuwbouw De Blauwe Morgenster	2023	2024	514.312	353.209	161.103	0	0	0
Nieuwbouw Trifolium	2026	2027	4.250.624	0	340.050	0	1.955.287	1.955.287
Nieuwbouw Ranonkel	2026	2027	4.807.327	0	0	394.061	2.206.633	2.206.633
Tweede school ZOB	2026	2027	5.600.948	0	0	448.076	2.576.436	2.576.436

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Kredietwaarde	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024	Invest. 2025	Invest. 2026
Ophoging uitbreiding De Vlieger	2023	2024	1.896.447	0	1.896.447	0	0	0
BVo25 Onderwijs			17.069.658	353.209	2.397.600	842.137	6.738.356	6.738.356
WMO hulpmiddelen 2026	2026	2027	1.400.000	0	0	0	0	1.400.000
WMO hulpmiddelen 2023	2023	2024	1.400.000	0	1.400.000	0	0	0
WMO hulpmiddelen 2024	2024	2025	1.400.000	0	0	1.400.000	0	0
WMO hulpmiddelen 2025	2025	2026	1.400.000	0	0	0	1.400.000	0
108 units Verzetslaan (grond)	2022	2023	678.655	678.655	0	0	0	0
BVo26 Maatschappelijke ondersteuning			6.278.655	678.655	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
PGRo2 Samenleving			32.550.582	1.121.864	7.955.297	4.475.490	9.564.611	9.433.320
Opzetcont.Schenk met kleppen glas+div	2023	2024	46.422	0	46.422	0	0	0
Liebherr AA316 Litronic sorteerknijper	2023	2024	218.863	0	218.863	0	0	0
Doosan B35X-5	2024	2025	35.955	0	0	35.955	0	0
Opzetcont.2ehands Schenk persunit plast.	2024	2025	35.553	0	0	35.553	0	0
Terberg OmniMAX	2025	2026	237.911	0	0	0	237.911	0
Terberg OmniMAX	2025	2026	237.911	0	0	0	237.911	0
BVo41 Milieu			812.615	0	265.285	71.508	475.822	0
Led-verlichting (armaturen) 2023	2023	2024	213.100	0	213.100	0	0	0
Led-verlichting (armaturen) 2024	2024	2025	213.100	0	0	213.100	0	0
BVo42 Duurzaamheid			426.200	0	213.100	213.100	0	0
PGRo4 Milieu			1.238.815	0	478.385	284.608	475.822	0
Bussluis Nijlstraat	2023	2024	30.000	0	30.000	0	0	0
Bussluis Donaulaan	2023	2024	30.000	0	30.000	0	0	0
VRI Churchillaan-Wheredijk	2023	2024	60.000	0	60.000	0	0	0
Aansluiting openbaar gebied Post NL	2023	2024	100.000	0	100.000	0	0	0
VRI Ged.Where-Gedempte Singelgracht	2024	2025	125.000	0	0	125.000	0	0
VRI IjsselmeerIn-VerzetsIn-Grotenhuysweg	2024	2025	125.000	0	0	125.000	0	0
VRI Ged.Where-Hoornselaan	2025	2026	125.000	0	0	0	125.000	0
VRI WaterlandIn-Slenkstraat	2025	2026	101.000	0	0	0	101.000	0
VRI WaterlandIn-Wielingenstr	2025	2026	101.000	0	0	0	101.000	0
VRI Middenweg-Rijperweg	2026	2027	100.000	0	0	0	0	100.000
Bussluis Linneauslaan	2023	2024	30.000	0	30.000	0	0	0
Bussluis Bovenlandsestraat	2025	2026	30.000	0	0	0	30.000	0
Parkeerautomaten	2023	2024	665.000	0	665.000	0	0	0
PGRo5 Bereikbaarheid			1.622.000	0	915.000	250.000	357.000	100.000
Installaties Kooimanbrug	2024	2025	267.924	0	0	267.924	0	0
Installaties Beemsterbrug	2024	2025	1.639.442	500.000	1.039.442	100.000	0	0
Installaties Wheermolenbrug	2024	2025	1.674.853	500.000	1.074.853	100.000	0	0
Installaties Jan Blankenbrug	2026	2027	800.426	0	0	0	0	800.426
Flevostraat F1 (asfalt)	2023	2024	170.000	30.000	140.000	0	0	0
V.Ijsendijkstr F2(Cantekwg-Flevostr)(asf	2023	2024	475.000	75.000	400.000	0	0	0
Vervanging riolering Wagenweggebied	2024	2025	1.100.000	0	850.000	250.000	0	0
Uitv.progr. Asphalt Wagenweggebied	2024	2025	1.216.400	0	0	1.216.400	0	0
Uitv.progr. Elementen Wagenweggebied	2024	2025	1.216.400	0	0	1.216.400	0	0

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Kredietwaarde	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024	Invest. 2025	Invest. 2026
Opzetstrooier groot Nido +nav	2026	2027	58.702	0	0	0	0	58.702
Hfdrioolgem,riool-,tunnel-,druk 2026	2026	2027	95.000	0	0	0	0	95.000
Verv. Duikers ivm verb.doorstrom 2026	2026	2027	100.000	0	0	0	0	100.000
Verv. houten bruggen in composiet 2026	2026	2027	113.526	0	0	0	0	113.526
Purmerenderweg F2 (Asfalt)	2026	2027	120.000	0	0	0	0	120.000
Klimaatadaptieve maatregelen 26	2026	2027	225.000	0	0	0	0	225.000
Verv.PVC persleidingen AC 2026	2026	2027	250.000	0	0	0	0	250.000
Riolering Wheermolen Oost 2 2026	2026	2027	250.000	0	0	0	0	250.000
Relining div projecten (BMS)	2026	2027	300.000	0	0	0	0	300.000
Verv. Pompen+kasten 2026	2026	2027	450.000	0	0	0	0	450.000
Purmerenderweg F1 (Asfalt)	2026	2027	500.000	0	0	0	0	500.000
RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)25	2026	2027	650.000	0	0	0	0	650.000
RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)26	2026	2027	650.000	0	0	0	0	650.000
Uitvoeringsprogramma elementen 2026	2026	2027	669.283	0	0	0	0	669.283
Beschoeiingen 2026	2026	2027	800.000	0	0	0	0	800.000
Riolering Wagenweggebied 2026	2026	2027	850.000	0	0	0	0	850.000
Int. rioolprojecten (BMS)	2026	2027	900.000	0	0	0	0	900.000
Uitvoeringsprogramma asfalt 2026	2026	2027	1.022.375	0	0	0	0	1.022.375
Riolering Overwhere Noord 2026	2026	2027	5.630.000	0	0	0	0	5.630.000
Zuiderpad fase 1 (asfalt)	2023	2024	30.000	0	30.000	0	0	0
Overwhere-Zuid straatmeubilair 2023	2023	2024	33.142	0	33.142	0	0	0
Wegen 2023 Kerkhoflaan (vn elementen)	2023	2024	53.500	0	53.500	0	0	0
Kolkpad (Midden deel)	2023	2024	60.000	0	60.000	0	0	0
Overwhere-Zuid krediet OVL 2023	2023	2024	93.890	0	93.890	0	0	0
GRP-Hfdrioolgem,riool-,tunnel-,druk 2023	2023	2024	94.667	0	94.667	0	0	0
Wegen2023Burg.de Geusstr/Ninaberst(elem)	2023	2024	107.000	0	107.000	0	0	0
Uitvoeringsprogramma asfalt 2023	2023	2024	127.699	0	127.699	0	0	0
Middenweg (zuidzijde) (Asfalt)	2023	2024	140.000	0	140.000	0	0	0
Uitvoeringsprogramma elementen 2023	2023	2024	146.147	0	146.147	0	0	0
GRP-Verv.persleidingen AC 2023	2023	2024	200.000	0	200.000	0	0	0
Overwhere-Zuid krediet wegen 2023	2023	2024	304.379	0	304.379	0	0	0
GRP-Klimaatadaptieve maatregelen 23	2023	2024	337.500	0	337.500	0	0	0
Beschoeiingen 2023	2023	2024	500.000	0	500.000	0	0	0
GRP-RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)23	2023	2024	501.000	0	501.000	0	0	0
Verv. houten bruggen in composiet 2023	2023	2024	927.271	0	927.271	0	0	0
Riolering Wheermolen Oost 2023	2023	2024	2.000.000	0	2.000.000	0	0	0
GRP-Overwhere Zuid 2023	2023	2024	3.692.395	0	3.692.395	0	0	0
Burg. D. Kooimanweg (rijbaan)(asfalt)	2024	2025	450.000	0	50.000	400.000	0	0
Verzetslaan F2(brug-IjselmeerIn)(asfalt)	2024	2025	800.000	0	100.000	700.000	0	0
Revitalisering Overwhere Zuid:Riool 2023	2024	2025	5.367.532	0	0	5.367.532	0	0
GRP-Wheermolen Oost 2026	2026	2027	2.000.000	0	0	0	0	2.000.000
Sneeuwploeg groot Nido-haakarmauto 22831	2024	2025	25.000	0	0	25.000	0	0
Sneeuwploeg groot Nido-haakarmauto 22832	2024	2025	25.000	0	0	25.000	0	0

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Kredietwaarde	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024	Invest. 2025	Invest. 2026
Middenweg (fietspad) (Asfalt)	2024	2025	25.000	0	0	25.000	0	0
Overwhere-Zuid straatmeubilair 2024	2024	2025	33.142	0	0	33.142	0	0
Middenweg (bushalte) (Asfalt)	2024	2025	40.000	0	0	40.000	0	0
Kerkhoflaan BMS (Asfalt)	2024	2025	50.000	0	0	50.000	0	0
Middenweg (Asfalt)	2024	2025	75.000	0	0	75.000	0	0
Overwhere-Zuid krediet OVL 2024	2024	2025	93.890	0	0	93.890	0	0
GRP-Hfdrioolgem,riool-,tunnel-,druk 2024	2024	2025	95.614	0	0	95.614	0	0
Schakelweg (asfalt)	2024	2025	125.000	0	0	125.000	0	0
GRP-Verv.persleidingen AC 2024	2024	2025	202.000	0	0	202.000	0	0
GRP-Klimaatadaptieve maatregelen 24	2024	2025	227.250	0	0	227.250	0	0
Overwhere-Zuid krediet wegen 2024	2024	2025	304.379	0	0	304.379	0	0
Verv. houten bruggen in composiet 2024	2024	2025	371.684	0	0	371.684	0	0
Beschoeiingen 2024	2024	2025	393.505	0	0	393.505	0	0
GRP-RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)24	2024	2025	506.010	0	0	506.010	0	0
Uitvoeringsprogramma elementen 2024	2024	2025	534.629	0	0	534.629	0	0
GRP-Wheermolen Oost 2024	2024	2025	2.000.000	0	0	2.000.000	0	0
Riolering Wheermolen Oost 2024	2024	2025	2.000.000	0	0	2.000.000	0	0
Revitalisering Overwhere Zuid:Riool 2024	2026	2027	1.158.998	0	0	0	1.058.998	100.000
John Deere Gator HPX (2x)	2025	2026	27.526	0	0	0	27.526	0
John Deere Gator HPX (2x)	2025	2026	27.526	0	0	0	27.526	0
Overwhere-Zuid straatmeubilair 2025	2025	2026	33.142	0	0	0	33.142	0
Overwhere-Zuid krediet OVL 2025	2025	2026	93.890	0	0	0	93.890	0
GRP-Hfdrioolgem,riool-,tunnel-,druk 2025	2025	2026	95.000	0	0	0	95.000	0
GRP-Verv.persleidingen AC 2025	2025	2026	204.020	0	0	0	204.020	0
GRP-Klimaatadaptieve maatregelen 25	2025	2026	229.523	0	0	0	229.523	0
Overwhere-Zuid krediet wegen 2025	2025	2026	304.379	0	0	0	304.379	0
Verv. houten bruggen in composiet 2025	2025	2026	300.000	0	0	0	300.000	0
Uitvoeringsprogramma asfalt 2025	2025	2026	316.114	0	0	0	316.114	0
Uitvoeringsprogramma elementen 2025	2025	2026	662.656	0	0	0	662.656	0
Beschoeiingen 2025	2025	2026	700.000	0	0	0	700.000	0
Revitalisering Overwhere Zuid:Riool 2025	2026	2027	1.158.998	0	0	0	1.058.998	100.000
Laagveenstraat fietspad (Asfalt)	2023	2024	20.000	0	20.000	0	0	0
v. Garderenstr (Elementen)	2023	2024	27.000	0	27.000	0	0	0
Zuiderpad trottoirs (Elementen)	2023	2024	45.000	0	45.000	0	0	0
Sneekermeer/Lauwersmeer (Elementen)	2023	2024	60.000	0	60.000	0	0	0
Laan der Continenten (Asfalt)	2023	2024	70.000	0	70.000	0	0	0
Wouter Sluislaan F2 (Elementen)	2023	2024	115.000	0	115.000	0	0	0
Gebr. Konijnstraat (Elementen)	2023	2024	170.000	0	170.000	0	0	0
Aziëlaan (asfalt)	2023	2024	410.000	0	410.000	0	0	0
Zuiderpad F2 (Asfalt)	2025	2026	55.000	0	0	0	55.000	0
Zuidijk (Asfalt)	2025	2026	130.000	0	0	0	130.000	0
Grotenhuysweg F2 (Asfalt)	2025	2026	300.000	0	0	0	300.000	0
Gorslaan (Asfalt)	2025	2026	400.000	0	0	0	400.000	0

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Kredietwaarde	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024	Invest. 2025	Invest. 2026
Ijsselmeerlaan (Asfalt)	2025	2026	425.000	0	0	0	425.000	0
Verv. Pompen+kasten 2025	2025	2026	450.000	0	0	0	450.000	0
Kooimanpark klimaatadaptie	2022	2023	152.520	152.520	0	0	0	0
Rotonde Rijperweg / Bamestraweg	2023	2024	700.000	0	700.000	0	0	0
PGRo6 Beheer openbare ruimte			56.128.848	1.257.520	14.619.885	16.745.359	6.871.772	16.634.312
Het plankier/Roozendaalschool Kinderopvang	2023	2024	1.155.091	636.450	518.641	0	0	0
Kinderopvang Montesorischool Salland	2023	2024	1.295.427	0	1.295.427	0	0	0
Kinderopvang Klim-op Karekietpark	2023	2024	1.343.274	670.073	673.201	0	0	0
Kinderopvang Waterlandschool Reigersbek	2024	2025	1.156.969	85.333	535.818	535.818	0	0
Aank.Landsmeerstaat 3, Sectie E nr 2219	2024	2025	935.000	0	0	935.000	0	0
PGRo7 Ruimtelijke ordening			5.885.761	1.391.856	3.023.087	1.470.818	0	0
ICT software 2025	2025	2026	450.000	0	0	0	450.000	0
ICT hardware 2025	2025	2026	600.000	0	0	0	600.000	0
ICT software 2026	2026	2027	450.000	0	0	0	0	450.000
ICT hardware 2026	2026	2027	600.000	0	0	0	0	600.000
ICT hardware 2023	2023	2024	625.364	0	625.364	0	0	0
ICT software 2023	2023	2024	450.000	0	450.000	0	0	0
ICT hardware 2024	2024	2025	431.658	0	0	431.658	0	0
ICT software 2024	2024	2025	450.000	0	0	450.000	0	0
Overhead/bedrijfsvoering			4.057.022	0	1.075.364	881.658	1.050.000	1.050.000
Fiat Doblo 1.3 MJ 16V 75	2026	2027	18.900	0	0	0	0	18.900
Fiat Fullback	2026	2027	47.599	0	0	0	0	47.599
Fiat Fullback	2026	2027	47.599	0	0	0	0	47.599
Fiat Ducato	2023	2024	39.427	0	39.427	0	0	0
Vermeer BC1200XL/2750	2023	2024	56.328	0	56.328	0	0	0
Fiat Ducato 3,5T heavy	2023	2024	60.765	0	60.765	0	0	0
Fiat Ducato 3,5T heavy dubbel	2023	2024	60.894	0	60.894	0	0	0
Iveco Daily 50C15	2023	2024	74.269	0	74.269	0	0	0
Deutz Fahr K 100	2023	2024	66.499	0	66.499	0	0	0
Deutz Fahr K 100	2023	2024	66.499	0	66.499	0	0	0
Fiat Ducato	2023	2024	76.000	0	76.000	0	0	0
Iveco Daily 50C15	2023	2024	87.551	0	87.551	0	0	0
Fiat Qubo 1.3 MJ 16V 75 (4 st)	2023	2024	93.268	0	93.268	0	0	0
Iveco Daily 50C15	2022	2023	87.041	87.041	0	0	0	0
Fiat Fiorino	2024	2025	25.000	0	0	25.000	0	0
Fiat Fullback	2024	2025	43.643	0	0	43.643	0	0
Fiat Fullback	2024	2025	43.643	0	0	43.643	0	0
Iveco Daily 70C15	2024	2025	112.572	0	0	112.572	0	0
Fiat Doblo Work-up (6st)	2024	2025	131.862	0	0	131.862	0	0
Geslotenbestel garage	2025	2026	30.299	0	0	0	30.299	0
Geslotenbestel timmerman	2025	2026	32.639	0	0	0	32.639	0
VW transporter 2.8T DSG-4motion 2.0	2025	2026	42.784	0	0	0	42.784	0
Fiat Ducato 4.0T Heavy	2025	2026	72.832	0	0	0	72.832	0

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Kredietwaarde	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024	Invest. 2025	Invest. 2026
Iveco Daily 70C17 Hiab 022 T3	2025	2026	86.242	0	0	0	86.242	0
Tractie			1.504.155	87.041	681.500	356.720	264.796	114.098
Totaal vervangingsinvesteringen			102.987.183	3.858.281	28.748.518	24.464.653	18.584.001	27.331.730

C. Voorgenomen investeringen

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Kredietwaarde	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024	Invest. 2025	Invest. 2026
Nieuwbouw sporthal Karekiet	2024	2025	5.000.000	0	3.000.000	2.000.000	0	0
BVo22 Sport en recreatie			5.000.000	0	3.000.000	2.000.000	0	0
PGRo2 Samenleving			5.000.000	0	3.000.000	2.000.000	0	0

Overzicht reserves en voorzieningen

Reserves

Naam reserve (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2023	2024	2025	2026
A. ALGEMENE RESERVE:						
Algemene reserve	Algemene dekkingsmiddelen	Stand per 01-01	44.089	58.701	73.773	91.475
		Onttrekkingen	-200	-1.155	0	0
		Toevoegingen	14.812	16.227	17.702	754
		Stand per 31-12	58.701	73.773	91.475	92.228
Totaal algemene reserve			58.701	73.773	91.475	92.228
B. BESTEMMINGSRESERVES:						
Reserve woonvisie	03. Wonen	Stand per 01-01	862	700	562	434
		Onttrekkingen	-181	-157	-147	-126
		Toevoegingen	19	19	19	26
		Stand per 31-12	700	562	434	333
Totaal Woonvisie			700	562	434	333
Reserve woningbouwprogrammering	03. Wonen	Stand per 01-01	1.867	1.867	1.867	1.867
		Onttrekkingen	0	0	0	0
		Stand per 31-12	1.867	1.867	1.867	1.867
Totaal Woningbouwprogrammering			1.867	1.867	1.867	1.867
Reserve duurzaamheid	04. Milieu	Stand per 01-01	2.372	911	911	911
		Onttrekkingen	-1.983	0	0	0
		Toevoegingen	522	0	0	0
		Stand per 31-12	911	911	911	911
Totaal Duurzaamheid			911	911	911	911
Reserve parkeren	05. Bereikbaarheid	Stand per 01-01	1.043	653	582	565
		Onttrekkingen	-390	-137	-82	-50
		Toevoegingen	0	66	65	143
		Stand per 31-12	653	582	565	658
Totaal parkeren			653	582	565	658
Reserve gronden	07. Ruimtelijke Ordening	Stand per 01-01	4.171	3.335	3.180	3.026
		Onttrekkingen	-836	-155	-154	-154
		Stand per 31-12	3.335	3.180	3.026	2.871
Totaal gronden			3.335	3.180	3.026	2.871
Reserve Regionaal Samenwerkingsverband ZW	09. Economie	Stand per 01-01	291	291	291	291

Naam reserve (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2023	2024	2025	2026
		Onttrekkingen	0	0	0	0
Totaal regionaal samenwerkingsverband ZW		Stand per 31-12	291	291	291	291
Totaal bestemmingsreserves			7.757	7.392	7.093	6.930
Totaal RESERVES			66.458	81.165	98.567	99.159

Voorzieningen

Naam voorziening (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2023	2024	2025	2026
Voorziening afvalstoffenheffing	04. Milieu	Stand per 01-01	800	883	965	1.048
		Onttrekkingen	0	0	0	0
		Toevoegingen	83	83	83	83
Totaal afvalstoffenheffing		Stand per 31-12	883	965	1.048	1.130
Voorziening gemeentelijke watertaken	06. Beheer openbare ruimte	Stand per 01-01	2.688	2.711	2.632	2.232
		Onttrekkingen	0	-79	-400	-400
		Toevoegingen	23	0	0	0
Totaal gemeentelijke watertaken		Stand per 31-12	2.711	2.632	2.232	1.832
Voorziening onderhoud begraafplaatsen	06. Beheer openbare ruimte	Stand per 01-01	1.330	1.246	1.163	1.080
		Onttrekkingen	-166	-166	-166	-166
		Toevoegingen	82	82	82	82
Totaal voorziening onderhoud begraafplaatsen		Stand per 31-12	1.246	1.163	1.080	996
Voorziening persleiding Rivierenlaan 281	06. Beheer openbare ruimte	Stand per 01-01	25	25	25	25
		Onttrekkingen	0	0	0	0
Totaal persleiding Rivierenlaan 281		Stand per 31-12	25	25	25	25
Voorziening groot onderhoud gebouwen	07. Ruimtelijke Ordening	Stand per 01-01	4.672	4.720	4.143	3.566
		Onttrekkingen	-1.494	-2.119	-2.119	-2.120
		Toevoegingen	1.541	1.542	1.542	1.543
Totaal groot onderhoud gebouwen		Stand per 31-12	4.720	4.143	3.566	2.989
Voorziening infrastructuur Wagenweggebied	07. Ruimtelijke Ordening	Stand per 01-01	116	116	116	116
		Onttrekkingen	0	0	0	0

Naam voorziening (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2023	2024	2025	2026
Totaal infrastructuur Wagenweggebied		Stand per 31-12	116	116	116	116
Voorziening wachtgeldverplichtingen bestuurders	10. Bestuur en concern	Stand per 01-01	384	212	78	7
		Onttrekkingen	-172	-134	-71	-7
Totaal wachtgeldverplichtingen bestuurders		Stand per 31-12	212	78	7	0
Voorziening wachtgeldverplichtingen personeel	10. Bestuur en concern	Stand per 01-01	152	127	102	77
		Onttrekkingen	-25	-25	-25	-25
Totaal wachtgeldverplichtingen personeel		Stand per 31-12	127	102	77	52
Voorziening pensioen ex- bestuurders	10. Bestuur en concern	Stand per 01-01	4.629	4.541	4.453	4.364
		Onttrekkingen	-88	-88	-88	-88
Totaal voorziening pensioen ex-bestuurders		Stand per 31-12	4.541	4.453	4.364	4.276
Totaal VOORZIENINGEN			14.581	13.677	12.515	11.417

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 2023 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 is

aangegeven dat de actuele inschatting van het benodigde weerstandsvermogen ruim € 40 miljoen is. In het meerjarenbeeld stijgt de reserve hard door de ruimte in de primitieve begroting. Het voorstel is om die ruimte in te zetten voor uitgaven, maar dit wordt pas verwerkt in de begroting na besluitvorming door de raad.

Bestemmingsreserves

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

Programma 3 Wonen

Reserve Woonvisie

Doel en voeding: de reserve Woonvisie 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.

Reserve woningbouwprogrammering

Doel en voeding: de reserve is ingesteld om uitvoering te geven aan de nota kaders en instrumenten woningbouwprogrammering (spelregels 30-30-40). Van de nieuw te bouwen woningen dient minimaal 30% sociale huur te zijn, 30% doorstroomwoningen (middeldure huur en betaalbare koop) en maximaal 40% vrije keuze. Op basis van deze norm wordt sturing gegeven aan het bouwprogramma binnen het totale programma Purmerend 2040. Bij kleine projecten waar werken met deze norm niet mogelijk is, worden separate afspraken gemaakt met de ontwikkelaar. In de begroting 2020 (besluitnummer 1487865) is besloten deze bestemmingsreserve in te stellen en te voeden met € 2 miljoen vanuit de algemene reserve. Daarnaast is het restant budget van € 500.000 uit 2019 middels resultaatbestemming (besluit 1514611) ook toegevoegd. In totaliteit is een bedrag van € 2,5 miljoen beschikbaar om aan te wenden. In de p&c cyclus zal worden gemonitord dat deze toevoeging van extra baten ruimtelijke ontwikkeling ook daadwerkelijk worden gerealiseerd.

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 2019 (besluit 1491534) is een bedrag van € 6.988.411 gestort in deze reserve en is 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.

Programma 5 Bereikbaarheid

Reserve parkeren

Doel en voeding: in 2019 heeft de raad besloten (besluit 1472099) om de jaarlijkse positieve resultaten van de parkeermaatregelen te reserveren voor de dekking van de kapitaallasten van de te bouwen parkeergarage. Daarnaast is het voordeel in de exploitatie door het in eigen beheer nemen van de Claxonate toegevoegd (besluit 1493784). De overige ruimte wordt gereserveerd voor maatregelen die voortvloeien uit de monitoring van de voorgestelde besluiten en andere parkeermaatregelen.

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. De bestedingen worden separaat aan de raad voorgelegd.

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.

Voorziening onderhoud begraafplaatsen

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.

Voorziening persleiding Rivierenlaan 281

Doel en voeding: dit betreft een van een ontwikkelaar, overeenkomstig de afgesloten anterieure overeenkomst, ontvangen bijdrage in de kosten voor de verplaatsing van de persleiding op termijn.

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. In verband hiermee is deze voorziening niet opgenomen in het overzicht.

Voorzieningen kostenverhaal

a. Voorziening kostenverhaal Sociale Woningbouw

Doel en voeding: dit betreft de voorziening kostenverhaal Sociale Woningbouw. In de raad van september 2019 (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019) is deze voorziening ingesteld om de bedragen die van particuliere investeerders worden ontvangen, bijdragen zijn voor concrete investeringen. Dit is geen vrij geld. Deze bijdrage wordt gestort in deze voorziening. De aanwending zal plaatsvinden zodra de geaccordeerde investeringen worden gepleegd conform de lijst voor compenserende sociale woningbouw. Tot op heden zijn hier nog geen ontwikkelingen op geweest en is deze niet opgenomen in het overzicht.

b. Voorzieningen kostenverhaal parkeren Centrum

Doel en voeding: in de afgesloten anterieure overeenkomst (AO) is opgenomen dat de exploitant (privaat initiatiefnemer) een bijdrage is verschuldigd ter compensatie van het verloren gaan van een aantal openbare parkeerplaatsen. De ontvangen bijdragen zijn dus feitelijk geoormerkt. Het betreffen dus van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden (BBV art.44. d). In de raad van september 2019 (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019) is deze voorziening ingesteld voor aanwendingen inzake parkeervoorzieningen in het centrumgebied. Het volledige saldo is in 2022

reeds bestemd voor de onrendabele top van de parkeergarage stadhuis. In verband hiermee is deze voorziening niet opgenomen in het overzicht.

c. Voorziening kostenverhaal mobiliteit & groen

Doel en voeding: dit betreft de voorziening kostenverhaal mobiliteit & groen. In de raad van september 2019 (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019) is deze voorziening ingesteld om de bedragen die van particuliere investeerders worden ontvangen, bijdragen zijn voor concrete investeringen. Dit is geen vrij geld. Deze bijdrage wordt gestort in deze voorziening. De aanwending zal plaatsvinden zodra de geaccordeerde investeringen worden gepleegd conform de lijst voor compenserende mobiliteit en groen. Tot op heden zijn hier nog geen ontwikkelingen op geweest en is deze niet opgenomen in het overzicht.

d. Voorziening kostenverhaal 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.

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 huidige bestuurder vertrekt, zal bepaald moeten worden 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 wachtgeldverplichtingen ten laste van de algemene middelen.

Voorziening wachtgelden personeel

Doel en voeding: de voorziening is gevormd om te kunnen voldoen aan de wachtgeldverplichting (WW-uitkeringen) die ontstaat als een personeelslid wordt ontslagen. De voorziening wordt naar beste schattingen berekend en dient dekkend te zijn voor de achterliggende verplichtingen en risico's waarvoor die is ingesteld.

Voorziening pensioenen ex-bestuurders

Doel en voeding: de voormalige gemeente Beemster dekte de pensioenen van bestuurders uit de begroting en Purmerend had hiervoor een voorziening gevormd. In verband met de fusie tussen de beide gemeenten is dit geharmoniseerd en zijn de pensioenverplichtingen in totaal samengebracht in 1 voorziening.

De paragrafen

