



Jaarstukken 2024



Inhoudsopgave

Jaarverslag 2024	4
Aanbiedingsbrief	5
Aanbiedingsbrief	6
Leeswijzer	12
De programma's	15
1 Publieksdiensten	16
2 Samenleving	23
3 Wonen	42
4 Milieu	45
5 Bereikbaarheid	53
6 Beheer openbare ruimte	57
7 Ruimtelijke ordening	64
8 Veiligheid	75
9 Economie	80
10 Bestuur en concern	87
Overzichten	90
1 Algemene dekkingsmiddelen	91
2 Overzicht overhead, VPB en onvoorzien	98
De paragrafen	101
1 Lokale heffingen	102
2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	109
3 Onderhoud kapitaalgoederen	121
4 Grondbeleid	127

5 Financiering	132
6 Bedrijfsvoering	141
7 Verbonden partijen	153
8 Wet open overheid	169
Jaarrekening 2024	171
Financieel resultaat 2024	172
Balans en toelichting	181
Financiële overzichten	204
WNT	223
SiSa	226
Rechtmatigheidsverantwoording college van B&W	272
Bijlagen	274
1 Beleidsindicatoren	275
2 Overzicht kredieten	278
3 Verslag Auditcommissie	293
4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	294
5 Portefeuilleverdeling	295
Afkortingenlijst	296

Jaarverslag 2024



Aanbiedingsbrief



Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de gemeenteraad,

Met de jaarrekening kijken we terug op het afgelopen jaar. Per programma geven we een overzicht van de werkzaamheden van het afgelopen jaar en hoe deze hebben bijgedragen aan de beoogde effecten uit de begroting. In de Najaarsnota 2024 hebben we al opgemerkt dat ondanks het (inter)nationale krachtenveld om ons heen alles snel verandert en we knelpunten zien in de uitvoering en financiën. In de jaarrekening ronden we het jaar 2024 af met een beleidsmatige en financiële verantwoording over de werkzaamheden van het afgelopen jaar. We staan daarin stil bij een aantal algemene en twee grote(re) ontwikkelingen: de geweldsincidenten en de versterking van de brug over de A7.

Een nieuw kabinet biedt nog geen soelaas

In 2024 constateerden we in de Voorjaarsnota en de programmabegroting dat de gemeentelijke opgaven fors zijn. Over de jaren heen is de rol van de gemeente veranderd en zijn de taken en verantwoordelijkheden toegenomen. Voldoende middelen om die taken goed uit te voeren blijven vaak uit, zoals sterk zichtbaar is in het geval van de jeugdzorg. Op die manier krijgt het overhevelen van taken vanuit het Rijk naar gemeenten steeds vaker het karakter van een bezuiniging. Het nieuwe kabinet dat in 2024 is aangetreden biedt vooralsnog geen hoop op verbetering. Nog altijd kijken we samen met andere gemeenten in Nederland daardoor naar de ravijnjaren vanaf 2026. Desondanks blijven we ons volop inzetten voor onze inwoners en ondernemers en sluiten we zoveel mogelijk aan bij de kracht van de samenleving. Om zo, samen met hen, een gemeente te bouwen waarin het fijn wonen, werken en recreëren is.

Geweldsincidenten in 2024

Helaas zijn we in het afgelopen jaar meerdere keren opgeschrikt door geweldsuitbarstingen. In februari vond de tragische schietpartij bij het station plaats, waarbij een 19-jarige inwoner van onze gemeente het leven heeft gelaten. Een verschrikkelijk incident, met grote gevolgen. Voor het gezin en de nabestaanden van het slachtoffer maar ook voor de samenleving als geheel. Dergelijk geweld zien we helaas vaker dan voorheen. Daarnaast zien we de trend van explosies als middel om anderen te intimideren. Ook die vorm van geweld is toegenomen, zowel landelijk als ook in onze gemeente. Geweld, in welke vorm dan ook, heeft een enorme impact op de samenleving en op het veiligheidsgevoel in de buurt.

Na zo'n gebeurtenis ligt de prioriteit op het herstellen van het veiligheidsgevoel en de openbare orde. Waar nodig sluiten we panden en plaatsen we camera's. Verder staan we in nauw contact met getroffen en bewoners en helpen we waar we kunnen. Bijvoorbeeld door samen met handhaving, de wijkmanagers en verschillende partners waaronder de politie en slachtofferhulp bewonersbijeenkomsten te organiseren. Maar ook door getroffen te bezoeken om hen te laten weten dat we met ze meeleven.

Tegelijkertijd beseffen we dat voorkomen beter is dan genezen. Daar zetten we ook volop in. De

veranderende samenleving maakt dat jongeren op vroegere leeftijd in aanraking kunnen komen met drugs en criminaliteit. In 2024 is de capaciteit daarom uitgebreid om in te spelen op deze ontwikkeling. Met maatschappelijke partners als ClupWelzijn, Spurd en het onderwijs werken we aan preventie. In het verbindingsnetwerk Purmerend is ook aandacht voor de veiligheid. Het college van B&W is iedereen dankbaar die zich met vaak tomeloze inzet voor een veiliger Purmerend.

Werkzaamheden A7

In 2023 kondigde Rijkswaterstaat ingrijpende werkzaamheden aan de brug over de A7 aan. Er werd grote en langdurige verkeershinder verwacht. Rijkswaterstaat stond aan de lat voor de uitvoering en communicatie over dit project, maar bij aanvang werd al snel duidelijk dat de informatievoorziening veel vragen oproep en onrust in onze gemeente veroorzaakte. Het college van B&W heeft het daarom noodzakelijk geacht om in te springen en zorg te dragen voor een goed en tijdig informeren van bewoners en ondernemers. We hebben daarvoor onze eigen communicatiekanalen ingezet, maar ook een wekelijks inloopspreekuur georganiseerd en uiteenlopende stakeholders zoals EBS en lokale ondernemersverenigingen actief benaderd. Om de hinder van de werkzaamheden te beperken zijn er verschillende verkeersmaatregelen genomen, zoals aanpassingen aan de stoplichten en doseringen van het verkeer. Dit alles heeft effect gehad want ondanks de flinke hinder, is de uiteindelijke overlast toch minder ernstig gebleken dan vooraf verwacht.

Verder bouwen aan een krachtige en complete samenleving

Het werk van de gemeente is anno 2024 veelzijdig door het aantal taken en de diversiteit daarvan. Het afgelopen jaar zijn er vier nieuwe maatschappelijke visies voorbereid als verdere uitwerking van het maatschappelijk beleidskader. De cultuurvisie is opgesteld in samenwerking met culturele en maatschappelijke partners. Met deze visie werken we verder aan een toekomstbestendig, zichtbaar en bij inwoners bekend cultureel aanbod. Ook is er gewerkt aan de Woon(zorg)visie 2025 – 2030, die samen met het Integraal Huisvestingsplan (IHP), het beleidskader dagelijkse voorzieningenstructuur en de behoefteninventarisatie maatschappelijke voorzieningen de beleidsmatige bouwstenen vormen voor de 'complete gemeente'. Deze documenten gaan over de leefbaarheid en aantrekkelijkheid van onze gemeente en bieden kaders voor alle ontwikkelingen van de komende jaren.

Verder zien we dat we in 2024 nog meer integraal zijn gaan werken, door bijvoorbeeld bij de voornoemde vier visies continue te kijken waar de onderwerpen elkaar raken en hoe ze elkaar kunnen versterken. Maar ook door al in een vroeg stadium inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners bij de visievorming te betrekken.

Ook op het beleidsveld Jeugd is in 2024 veel gedaan. Er is gewerkt aan de invoering van de Hervormingsagenda Jeugd. En in het tweede deel van het jaar hebben we stevig ingezet op het terugdringen van de wachtlijsten en het voorbereiden van de stevige lokale teams. Tegelijkertijd zien we dat het beroep op de jeugdzorg blijft groeien. Door vanuit vroegsignalering meer te richten op lichte vormen van hulp en ondersteuning trachten we te voorkomen dat we onnodige inzet van specialistische jeugdhulp nodig is.

Verder is voor een deel van onze inwoners de bestaanszekerheid een zorg. In 2024 hebben we gericht ingezet op ondersteuning van deze inwoners door te kijken hoe we verschillende mensen beter en effectiever kunnen ondersteunen en worden inburgeraars zo goed mogelijk geholpen met integreren door een plan op maat te maken. Voor de opvang van de ontheemden uit Oekraïne

ontvangen we van het Rijk een vergoeding voor het aantal beschikbare opvangplekken en transitiekosten van de opvanglocaties. Ook dit jaar houden we incidenteel geld over uit die regeling.

Op het gebied van armoede is de herijking van het armoedebeleid uit 2023 verder ingevoerd, door o.a. de individuele inkomenstoeslag te verruimen en inzetten op preventie van problematische schulden en armoede. Om de financiële druk op sportclubs te verzachten hebben zij meer ruimte gekregen met betrekking tot sponsoruitingen, zodat er meer mogelijkheden tot inkomsten ontstaan. En om ook in een groeiende gemeente ruimte te blijven houden voor sport en spel, zijn de voorbereidingen getroffen voor de nieuw te realiseren sporthal bij de Karekiet en de tijdelijke sporthal bij VPV Purmersteijn.

We hebben gewerkt aan een complete en toekomstbestendige gemeente

De fysieke buitenwereld is in 2024 ook aanzienlijk veranderd, er wordt (letterlijk en figuurlijk) flink aan de weg getimmerd. We hebben bijvoorbeeld in het afgelopen jaar 475 woningen opgeleverd. Op die manier hebben we een groot aantal nieuwe Purmerenders mogen verwelkomen of mogen feliciteren met een verhuizing. De bouw van Terrazza is gestart en daarmee is ook het startschot gelost van de uitvoering van het Waterlandkwartier. In de beweging om Wheermolen-Oost toekomstbestendig te maken, zijn er drie deelgebieden opgestart: de nieuwbouw aan de Gouwzeestraat, de Henri Dunantstraat en de Boeier-, Pluut- en Schokkerstraat.

In april heeft de gemeenteraad gebiedsvisie voor de Oostflank vastgesteld. Daarmee hebben we de volgende stap gezet richting een toekomstgerichte en gezonde wijk met circa 5.000 woningen. Een wijk waarbij we inzetten op het versterken van bestaande kwaliteiten en natuurinclusief ontwikkelen. In september is de ontwikkelstrategie voor de Koog vastgesteld, waarmee de volgende stappen zijn gezet voor een gefaseerde ontwikkeling van het gebied tot een gemengd woon-werkgebied met een prominente rol voor de e-sports tech campus. Verder hebben we in het centrum - in het kader van het programma binnenstad- veel nieuwe en ambitieuze ondernemers mogen verwelkomen. We hebben gewerkt aan de vergroening van de openbare ruimte en de samenwerking met ondernemers. En met 'Winters Purmerend' en de verlaging van de tarieven van de parkeergarage was het centrum levendig, bruisend en warm, zelfs in de donkerste en koudste periode van het jaar.

In 2024 is de parkeergarage en het Stadhuisplein opgeleverd. Een toevoeging aan de bereikbaarheid van het centrum en het Stadhuis met het oog op de toekomstige ontwikkelingen in het Waterlandkwartier. Tegelijkertijd is het Stadhuisplein vergroend en is er een waterberging aangelegd, om wateroverlast nu en in de toekomst te voorkomen.

Ook in de Overwhere-Zuid en Wheermolen-Oost is veel gedaan, daar is zeker 3.000 meter riolering vervangen die wordt ontvlocht om het rioolwater en hemelwater te scheiden. Ook dat draagt bij aan de toekomstbestendigheid van onze gemeente. In dat kader is in 2024 gewerkt aan het in samenhang brengen van het gemeentelijke duurzaamheidsbeleid, met het overzichtsdocument "Werk aan de Toekomst". Onderdeel van dat beleid waren ook de voorbereidingen voor een nieuwe nota ecologie en de klimaatadaptatiestrategie voor de komende jaren. Belangrijke stappen in het werken aan een toekomstbestendige en duurzame gemeente.

In 2024 is er veel aandacht besteed aan het vaststellen van kaders voor de gewenste woningbouw, met intensieve ambtelijke en bestuurlijke inzet. Dit proces vereist afstemming met het Rijk, de

provincie, de regio en ontwikkelaars. Projecten zoals het Waterlandkwartier, de herstructurering van Wheermolen-Oost, de campusontwikkeling op de Koog, parkenplannen en het Integraal Huisvestingsplan dragen bij aan de ontwikkeling van een complete en compacte stad. Daarnaast is op 1 januari 2024 de Omgevingswet in werking getreden, wat aanzienlijke veranderingen met zich meebracht voor vergunningverleners. In de regio wordt samengewerkt met de MRA aan ruimtelijke ontwikkelingen (o.a. NOVEX en het stroomvraagstuk) en zijn in de openbare ruimte diverse rioolvervangingsprojecten uitgevoerd, is het vernieuwde Kooimanpark opgeleverd en werken we aan de beeldkwaliteit en biodiversiteit en natuurinclusiviteit. Ondanks deze inspanningen ontstaan er soms knelpunten bij de uitvoering, waardoor de planning niet altijd wordt gehaald. Dit speelt zowel bij beheerplannen voor groen, wegen, kunstwerken en openbare verlichting als bij gebiedsontwikkelingen en visies binnen de gemeente. Het blijft een uitdaging om strakke plannings te realiseren en, gezien de krappe arbeidsmarkt, voldoende personeel te vinden. Daarnaast vertragen ontwikkelingen door stijgende bouwkosten en vereisen Rijksopgaven veel extra capaciteit.

Kortom, er is hard gewerkt en veel bereikt het afgelopen jaar.

Financiële Verantwoording

Dit jaar is er sprake van een overschot van € 10,2 miljoen. Dat is een groot positief saldo, maar dat moet in perspectief worden gezien; er zijn voor € 9,3 miljoen voorstellen voor resultaatbestemming ingediend. Een aanzienlijk deel van het positieve resultaat wordt veroorzaakt door incidentele meevallers. In 2024 hebben we volop ingezet op investeringen en uitvoering om de stad te verbeteren en voor te bereiden op een toekomst met mogelijk minder middelen. Van de voorgenomen investeringen, die bruto € 92 miljoen bedroegen, hebben we ongeveer € 51,1 miljoen daadwerkelijk gerealiseerd. Zowel in absolute cijfers als in percentage van de voorgenomen investeringen is 2024 een recordjaar en zien we dat het realisatievermogen toeneemt. Het financiële effect van de onderschrijding valt in 2025. Ter vergelijking: in 2023 investeerden we € 46,9 miljoen en in 2022 € 38,5 miljoen. Daarnaast hebben we in 2024 een aanzienlijke impuls gegeven aan het aanvragen en verkrijgen van subsidies, met name van het Rijk. Deze subsidies zullen de komende jaren zorgen voor een flinke uitdaging op het gebied van uitvoering, naast het bestaande investeringsprogramma.

Incidenteel vs. structureel

Het beeld van de afgelopen jaren is dat er veel incidenteel geld beschikbaar is in de jaarrekening, maar dat tegelijkertijd de begroting niet meer te sluiten is door wegvallende rijksinkomsten. Dat klinkt tegenstrijdig; wel geld overhouden maar tegelijkertijd de begroting toch niet sluitend krijgen? Dit wordt veroorzaakt door het feit dat gemeenten structurele kosten moeten dekken met structurele inkomsten. De begroting kan dus niet met incidenteel geld worden gesloten. Voor de komende jaren is het een opgave om Purmerend financieel gezond te houden. Zeker omdat het begrotings- en meerjarenbeeld vanaf 2026 een verslechtering van de structurele financiële positie laat zien. Om hierop voorbereid te zijn, is voor de Voorjaarsnota 2025 een analyse van het rekeningresultaat uitgevoerd. Zo willen we bekijken of er sprake is van structurele voordelen die verwerkt kunnen worden in de begroting. De kwaliteit van de ramingen (realistisch ramen) en de uitvoeringskracht zijn hierbij belangrijke punten waarop we toetsen. Ook hier zien we dat er geen extra structurele financiële ruimte meer is in de jaarrekening (de lucht is eruit).

Het financieel resultaat

Het jaar 2024 sluiten we af met een positief resultaat van €10.197.837. Dit is € 3.293.739 positiever dan vermeld in de Najaarsnota 2024 (€ 6.904.098 voordelig) en ligt vooral door enkele incidentele oorzaken hoger. Het totaal van de programma's en overzichten laten per saldo een voordeel zien ten opzichte van de Najaarsnota 2024, bij de reserves wordt er per saldo meer toegevoegd. In de programma's worden in het onderdeel "*Wat heeft het gekost*" de financiële afwijkingen groter dan € 100.000 toegelicht, maar incidenteel ook kleinere mutaties om politieke redenen. Voor een uitgebreid overzicht over de mee- en tegenvallers (groter dan € 250.000) verwijzen wij u naar het onderdeel "*Het financieel resultaat 2024*".

Resultaatbestemming

Het totaal van bovenstaande afwijkingen op de programma's, algemene dekkingsmiddelen, overhead en reserves telt op tot een financieel resultaat vóór bestemming van € 8,2 miljoen voordelig. In perspectief van totale bijgestelde begroting van ongeveer € 327 miljoen bedraagt de afwijking 2,53%. Dat is een groot positief saldo, maar dat moet in perspectief worden gezien. In de Najaarsnota is aan de raad een voordelig vrij saldo gepresenteerd van € 6,9 miljoen. Dit saldo zou zonder nadere ontwikkelingen worden toegevoegd aan de algemene reserve. Inmiddels is het resultaat gestegen naar € 10,2 miljoen, maar zijn er voor € 9,3 miljoen voorstellen voor resultaatbestemming ingediend. Deze voorstellen zijn:

- € 3,8 miljoen voordeel Oekraïne naar de reserve ontheemden;
- € 2,9 miljoen vergoeding kettingbeding Oostflank naar de reserve gronden;
- € 2,6 miljoen onderuitputting op budgetten 2024, over te hevelen naar 2025.

Het vrije resultaat daalt daarmee van € 6,9 miljoen naar € 0,9 miljoen. Dit is een verslechtering en wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere loonkosten en inhuur, uitvoeringskosten jeugdwet, niet ontvangen dividend Beemster Compagnie, beschermd wonen, voorziening wachtgeld- en pensioenverplichting en de opgenomen uitbetaling van de toelage voor onregelmatige dienst (TOD).

Het resultaat van € 10,2 miljoen moet expliciet door de gemeenteraad worden bestemd. Ons voorstel is circa € 2,6 miljoen voor niet gebruikte incidentele budgetten over te hevelen naar 2025, zodat het werk waarvoor dit budget bestemd was in 2025 kan worden uitgevoerd, een bedrag toe te voegen aan een bestemmingsreserve opvang ontheemden (€ 3,8 miljoen) en het ontvangen bedrag van het kettingbeding Oostflank te gebruiken voor de aanvulling van de bestemmingsreserve gronden (€ 2,9 miljoen). In het hoofdstuk "*Het financieel resultaat 2024*" en het bijbehorend raadsbesluit bij de jaarstukken worden de resultaatbestemmingen nader toegelicht.

Het voordelige resultaat na voorgestelde bestemmingen bedraagt € 893.739 en wordt regulier gestort in de algemene reserve. Op basis van de meerjarenprogramma grondexploitaties 2024 (besluit 1598079) is besloten om voor de jaren 2024 en 2025 af te wijken van de nu gehanteerde regeling bij winstneming van de grondexploitaties, namelijk dat 50% van de winst naar de algemene reserve gaat en 50% naar de reserve gronden. Om die reden is 100% van het jaarresultaat van de grondexploitaties 2024 gestort in de reserve gronden.

Als dit voorstel wordt bekrachtigd bedraagt de algemene reserve ultimo 2024 € 64.909.535. Dat is 14,7% van het balanstotaal.

Rechtmatigheidsverantwoording

In deze jaarstukken is de door het college afgegeven rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. In lijn met de gemaakte afspraken tussen uw raad en het college is de rechtmatigheidsverantwoording opgesteld en is in de paragraaf bedrijfsvoering de aanpak en bevindingen ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen.

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Purmerend,

De gemeentesecretaris

De burgemeester

M. Van der Weit

E. van Selm

Leeswijzer

Hoofdstukindeling

Voorliggende jaarstukken 2024 van gemeente Purmerend zijn opgesteld volgens de voorschriften in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Achtereenvolgens komen aan de orde:

- De verantwoording van de programma's
- De algemene dekkingsmiddelen
- Het overzicht overhead, VPB en onvoorzien
- De verplichte paragrafen als onderdeel van het jaarverslag
- De jaarrekening met het financieel resultaat, de balans en toelichting, het overzicht van baten en lasten op programma- en beleidsveldniveau, het overzicht van baten en lasten per taakveld/programma, overzicht incidentele baten en lasten programma's en reserves, Overzicht reserves en voorzieningen, WNT, Sisa-verantwoording 2024 (dit betreft de verantwoording naar het Rijk), en de rechtmatigheidsverantwoording (verantwoording door het college van B&W).

In de bijlagen treft u ten slotte aan:

- De beleidsindicatoren
- Afgesloten kredieten en nog doorlopende kredieten
- Verslag auditcommissie
- De controleverklaring
- De portefeuillevverdeling van het college van B&W

Opbouw van de hoofdstukken

De aanbiedingsbrief

In de aanbiedingsbrief gaat het college kort in op een aantal in het oog springende resultaten uit 2024 en de oorzaak van het financieel resultaat. Ook doet het college een voorstel aan de gemeenteraad voor de bestemming van het resultaat. Voor een uitgebreid overzicht over de mee- en tegenvallers verwijzen wij u naar het onderdeel *Financieel resultaat 2024*.

De verantwoording van de programma's

In de bijlage 'Portefeuillevverdeling' vindt u de portefeuillevverdeling en portefeuillehouders.

Per programma komt aan de orde:

- De inleiding van het programma. Hierin staat kort het doel van het programma, zoals verwoord in begroting 2024.

- Wat willen we bereiken met het programma? Ofwel, wat zijn de beoogde maatschappelijke effecten? In deze paragraaf geven we aan wat Purmerend in de huidige bestuursperiode wil bereiken met het betreffende programma.
- Wat hebben we daarvoor gedaan? Ofwel, wat hebben we gedaan om de gewenste maatschappelijke effecten te bereiken? Als we bepaalde voor 2024 toegezegde acties en prestaties niet konden afronden, geven we aan waarom en of we de actie alsnog uitvoeren en afronden.
- Wat heeft het gekost? In deze paragraaf behandelen we eerst de lasten en baten per programma en afwijkingen in de beleidsvelden ten opzichte van de Najaarsnota 2024. Daarna volgt een toelichting op de afwijkingen bij de reserves, voorzieningen en investeringen. In afwijking van de financiële verordening 2024 worden alleen de individuele afwijkingen groter dan € 100.000 op de baten en/of lasten ten opzichte van Najaarsnota 2024 toegelicht (in de afwijkingen kolom presenteren we begroting minus realisatie). Incidenteel worden kleinere afwijkingen toegelicht als er politieke redenen voor zijn of voor verduidelijking van de saldo afwijking. Het totaaloverzicht van de investeringen is opgenomen in bijlage II. In de tabellen kunnen afrondingsverschillen zichtbaar zijn tussen de som van de afzonderlijke producten en het gehele programma.

Algemene dekkingsmiddelen

Met inachtneming van het BBV moet er ook verplicht een onderdeel overzicht algemene dekkingsmiddelen in de programmaverantwoording staan. Dit onderdeel is opgenomen in het hoofdstuk overzichten.

Deze middelen kennen, in tegenstelling tot heffingen als het rioolrecht of de afvalstoffenheffing, geen vooraf bepaald bestedingsdoel. De niet vrij besteedbare heffingen worden, evenals de ontvangsten van de specifieke uitkeringen in de programma's waarvan ze voor een deel de kosten dekken, verantwoord.

Het overzicht overhead, Vennootschapsbelasting en onvoorzien

In de programma's moeten alleen de kosten worden opgenomen van het primaire proces. De kosten moeten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taken en activiteiten. Activiteiten die onder de overhead vallen, zijn grofweg in te delen in: ondersteunende afdelingen (zoals activiteiten van personeelszaken, facilitaire zaken, financiën) en ondersteunende personen op de taakvelden (zoals activiteiten van leidinggevenden, secretariaat). Om te kunnen vaststellen welke kosten onder de overhead vallen, is de volgende definitie opgesteld: "alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces."

De post 'onvoorzien' is bedoeld als dekking voor (een schatting van) uitgaven die niet zijn voorzien in de begroting. Het bedrag hiervoor wordt geraamd per programma of voor de begroting in zijn geheel. Het is wettelijk voorgeschreven dat er een post 'onvoorzien' wordt opgenomen. Voor Purmerend is een post onvoorzien opgenomen van € 50.000.

Als gevolg van de invoering van de 'Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen' zijn gemeenten verplicht vennootschapsbelasting (Vpb) te betalen als zij een fiscale onderneming hebben. Dit onderdeel is hier ook opgenomen.

De paragrafen

In de paragrafen doen we verslag van het (financiële) beleid en de uitvoering daarvan.

Het financiële resultaat 2024

In dit hoofdstuk geven we een samenvattend overzicht van de baten en lasten van de afzonderlijke programma's en de algemene dekkingsmiddelen. Dit noemen we het resultaat voor bestemming. Conform het BBV presenteren we hierna de mutaties in de reserves. Deze vergelijken we met de mutaties zoals opgenomen in de begroting en de bijstellingen op de begroting die de gemeenteraad heeft vastgesteld. Hierna resteert het zogenaamde resultaat voor bestemming. We doen de gemeenteraad een voorstel om aan dit bedrag een bestemming te geven. Dit resultaat krijgt een bestemming in de besluitvorming door de raad bij vaststelling van de jaarstukken. Daarnaast is er een uitgebreid overzicht opgenomen met de mee- en tegenvallers groter dan € 250.000.

De balans en toelichting

In dit hoofdstuk zetten we allereerst uiteen welke waarderingsgrondslagen we hanteren in Purmerend. Daarna volgt een beschrijving en toelichting van de afzonderlijke onderdelen van de balans en de mutaties die in 2024 zichtbaar zijn.

Financiële overzichten

In de financiële overzichten staan overzichten die informatief zijn voor de raad. Dit betreft:

- Overzicht baten en lasten per programma/beleidsveld en taakveld/programma.
- Overzicht incidentele baten en lasten.
- Overzichten reserves en voorzieningen.
- Overzicht Wet Normering topinkomens (WNT).
- Overzicht Single information, Single audit (SISA).
- Rechtmatigheidsverantwoording van het college van B&W.

Bijlagen

In de bijlagen staan overzichten die informatief zijn voor de raad. De bijlagen lichten we hier verder niet toe. Twee bijlagen zijn pas beschikbaar kort voor vaststelling van de rekening door de gemeenteraad. Dit betreft:

- *De controleverklaring van de accountant.*
In de controleverklaring zit o.a. een oordeel over de SISA.
- *Het verslag van de auditcommissie*
De auditcommissie formuleert een advies aan de gemeenteraad over de jaarstukken, mede aan de hand van het accountantsverslag en de controleverklaring.

De programma's



Programma 1

Publieksdiensten

Visie

Bij onze dienstverlening staan het belang van onze inwoners en ondernemers op de eerste plaats, en gemak centraal. We leveren maatwerk, binnen de geldende wet- en regelgeving. Dit gebeurt steeds meer digitaal en op afspraak. Wij willen dat inwoners en ondernemers op onze dienstverlening kunnen rekenen en werken daarom aan een hoge klanttevredenheid. Als de Omgevingswet in werking treedt op 1 januari 2024 dan voldoen we aan de minimale wettelijke vereisten van de VNG. Wij zoeken naar een Purmerendse invulling van de besluiten en instrumenten om het nog beter te doen voor onze gemeente.

Doelen en activiteiten

Een gemeente die werkt voor haar inwoners en ondernemers, betekent een goede (digitale) dienstverlening en een snelle, professionele en zorgvuldige afhandeling van vragen, aanvragen en (terugkoppeling van) meldingen. De informatie op de website moet voor iedereen goed vindbaar en toegankelijk zijn. We helpen inwoners die minder digitaal vaardig zijn bij hun vragen. Daarom blijven de loketten en de telefoon volledig beschikbaar voor persoonlijk contact. Ook hechten we veel waarde aan privacy. Inwoners, medewerkers en overige betrokkenen kunnen erop vertrouwen dat we zorgvuldig met hun persoonsgegevens omgaan.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan

Burgerzaken

In 2024 heeft team Burgerzaken belangrijke stappen gezet om onze dienstverlening te verbeteren en toekomstbestendig te maken.

- We streven er naar dat er meer digitaal wordt geregeld, zolang dit voor de inwoner makkelijk en mogelijk is. Wij hebben in 2024 digitaal aanvragen rijbewijzen (DAR) gelanceerd. En een start gemaakt met inrichten van e-dienst huwelijken. Wat straks gebruikersgemak voor de inwoners (bruidsparen) oplevert.
- We zorgen voor een goede uitvoering en planning van aanvragen van reisdocumenten. Op dit moment is er een piek in de aanvragen. We zorgen ervoor dat de medewerkers, naast hun opleiding, de juiste middelen hebben om deze aanvragen efficiënt te verwerken. Verwacht aantal aanvragen reisdocumenten in 2024 was 13.494. Wij hebben er meer verwerkt namelijk 17.319. Dit is goed gegaan door onder andere adequate opschaling bijvoorbeeld bij vrije inloop (mensen zónder afspraak).
- We verbeteren de aanpak adreskwaliteit om de juistheid van de adresgegevens in de Basisregistratie Personen (BRP) te bewaken. Dit heeft geleid tot betere resultaten, zoals meer fraudeonderzoeken.

- We hebben geïnvesteerd in het ontwikkelen en opleiden van team Burgerzaken. Onze medewerkers volgden opleidingen op gebied van identiteitsfraude, mensenhandel en adreskwaliteit.
- We hebben de klantreis voor nieuwe inschrijvingen in Purmerend in kaart gebracht. Door het proces te analyseren en te verbeteren, kunnen we inwoners sneller en eenvoudiger helpen.

Met deze stappen blijven we werken aan een toegankelijk en modern Burgerzaken.

Klantcontactcentrum

- Er was een flinke toename in aanvragen en uitreikingen van reisdocumenten. Wij hebben de bezetting continu op peil gehouden en, waar nodig, in samenwerking met Burgerzaken tijdelijk extra baliemedewerkers ingezet om aan de vraag te voldoen.
- Door voortdurende bijsturing van de medewerkers op inhoud en professionaliteit blijven we ons ontwikkelen. In samenwerking met team P&O is daarnaast een start gemaakt met het opzetten van een ontwikkelprogramma voor het team, gericht op professionele dienstverlening in een continu veranderende omgeving met bijbehorende klantvragen.
- In 2024 hadden we te maken langdurig ziekteverzuim onder medewerkers. Dit heeft geleid tot extra inhuur om onze dienstverlening op het gewenste niveau te houden.
- In 2024 is de aanbesteding afgerond voor het systeem voor meldingen in de openbare ruimte. Samen met teams uit het ruimtelijk domein en de nieuwe leverancier wordt de implementatie begin tweede kwartaal 2025 afgerond. Het systeem wordt dan in gebruik genomen door zowel medewerkers als inwoners, waardoor het voor alle betrokkenen makkelijker wordt om meldingen te doen én af te handelen.

Online dienstverlening

In 2024 is een aantal gemeentelijke (project)websites ondergebracht onder purmerend.nl. Dit is beter voor de vindbaarheid van de informatie en efficiënter, omdat er hierdoor minder domeinnamen nodig zijn en contentmanagement maar op 1 plek nodig is. Online formulieren zijn aangepast en er zijn meerdere websites (door)ontwikkeld en live gegaan zoals:

- Sharepoint (nieuw intranet)
- E|SPORTS TECH CAMPUS
- Werkenbijpurmerend.nl
- Wijwheermolen.nl
- Purmerend.nl

Digitale toegankelijkheid purmerend.nl

Een grote groep mensen heeft een beperking. Denk daarbij aan mensen die blind, slechtziend of kleurenblind zijn, doof of slechthorend, motorisch beperkt of zwakbegaafd, autistisch, of laaggeletterd. We willen dat iedereen toegang heeft tot dezelfde (digitale) informatie. Een beperking zou hierbij geen belemmering moeten zijn. Daarom houden we ons aan de digitale toegankelijkheidsnorm WCAG 2.1 AA. De website purmerend.nl is getoetst op toegankelijkheid om te bepalen of we voldoen aan de wettelijke verplichtingen. De website heeft een B-status. In 2024 is gewerkt aan het verbeteren van de toegankelijkheid (techniek, content en documenten) ter voorbereiding op de nieuwe audit in 2025.

Schrijftrainingen

Er is tijd geïnvesteerd in schrijftrainingen Duidelijke Taal om zo teksten begrijpelijker en toegankelijker te maken.

Wet elektronische publicaties (WEP)

De WEP is per 1 juli 2023 ingegaan, waarbij onder andere digitaal ter inzage leggen verplicht werd. Dit is ingevoerd in de werkwijzen van het ruimtelijk domein. We voldoen ook aan de andere wijzigingen van de WEP, zoals de publicatie van Algemeen verbindende voorschriften in het Gemeenteblad en de blijvende toegankelijk op elektronische wijze.

Wet open overheid (Woo)

De Woo-contactpersoon en de actieve openbaarmaking zijn ondergebracht bij team Informatievoorziening. De publicatieplicht betreft het actief openbaar maken van documenten in 15 gemeentelijke informatiecategorieën. De eerste 4 categorieën zijn in 2024 ingevoerd, de overige categorieën worden de komende jaren ingevoerd, volgend op de door de rijksoverheid vastgestelde stappen (tranches). Woo-verzoeken worden behandeld door team Juridische Zaken. Dit betreft de passieve openbaarmaking. Het aantal verzoeken neemt nog steeds toe. De insteek is om met de verzoeker in gesprek te blijven, tot duidelijke verzoeken te komen en te vragen naar de vraag achter de vraag, zodat de verzoeker zo goed mogelijk geholpen wordt en het werk zo efficiënt mogelijk gedaan kan worden.

WOZ

In 2024 is de WOZ-waarde ten opzichte van 2023 met 2,6 % gestegen. In totaal zijn er circa 2400 bezwaren ingediend. Hiervan zijn ruim 1500 bezwaren ingediend door No Cure No Pay – bureaus. Deze bureaus zorgen voor een hoge werkdruk bij gemeenten. De procedures zijn lang en kostbaar. Alle bezwaren zijn binnen de daarvoor gestelde termijn afgehandeld. Om dit voor elkaar te krijgen is er afgelopen jaar extra ingehuurd, daardoor zijn extra kosten voorkomen zoals procedurekosten en ingebrekestellingen. De verwachting is dat het aantal van 2400 niet verder stijgt of daalt in de toekomst.

Omgevingswet

Purmerend heeft de minimale acties voor implementatie, zoals vastgesteld door de VNG, uitgevoerd. Het is gelukt om deze grote stelselherziening goed te coördineren, zonder de actuele ontwikkelingen onnodig te laten stagneren en de dienstverlening te onderbreken. Het implementeren van de Omgevingswet is een doorlopend proces, dat niet stopt na inwerkingtreding en de komende jaren voortduurt.

Vergunningverlening

De standaard behandeltermijn voor vergunningaanvragen is door het ingaan van de Omgevingswet 8 weken. Het vooroverleg is hierdoor nog belangrijker geworden. We werken met een indicatieverzoek en een omgevingsinitiatief.

Het indicatieverzoek heeft een adviserend karakter, terwijl het omgevingsinitiatief bedoeld is om een wenselijk initiatief haalbaar te maken samen met de initiatiefnemer. Bij het omgevingsinitiatief krijgt de initiatiefnemer 1 aanspreekpunt via een casemanager. Verder ondersteunen we initiatiefnemers met participatie bij vergunningaanvragen door middel van een handreiking en advies. Met de Omgevingswet is ook het besluit over het adviesrecht van de raad van kracht

geworden. Vanaf dat moment worden sommige (complexe) vergunningaanvragen die afwijken van het omgevingsplan (ook wel bopa's genoemd) voor een advies aan de raad voorgelegd, vergelijkbaar met de oude verklaring van geen bedenkingen.

Tegelijk met de Omgevingswet is de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) ingegaan. Op de website van de gemeente is hierover informatie te lezen. We hadden veel vragen verwacht over de Wkb, maar dit is niet gebeurd. Dit komt waarschijnlijk doordat verbouwprojecten nog niet onder het stelsel vallen, terwijl ze een groot deel van de aanvragen van particulieren uitmaken.

Verder zijn in 2024 de volgende activiteiten uitgevoerd.

- Het onttrekken, samenvoegen of omzetten van woonruimte zijn getoetst aan de Huisvestingsverordening.
- De werkprocessen VTH zijn aangepast aan de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen.
- Er is gewerkt aan het verwerken van de strategieën, risicoanalyse en prioritering in het zaakstelsel, maar dit stelsel blijkt nog niet geschikt om dit hierin te verwerken. Dit krijgt een vervolg in 2025.
- We maken gebruik van Decentraal Loket, waardoor het werkproces van de APV en Bijzondere Wetten verder digitaliseert. De aanvragers kunnen dan gebruik maken van 1 digitale vergunningchecker. De voorbereidende werkzaamheden voor de vergunningaanvragen voor evenementen zijn gestart. Livegang vindt begin 2025 plaats.
- We hebben de werknemersvergunningen uitgevoerd, waarbij aanvragen worden getoetst aan de Parkeerverordening en het Uitvoeringsbesluit Parkeerverordening
- Vergunningaanvragen zijn getoetst aan de energieprestatie-eisen voor bijna energieneutrale gebouwen (BING), waarmee we sturen op duurzame woningbouw.

Omgevingsplan

In 2024 is gewerkt aan de eerste omgevingsplanwijziging van Purmerend, specifiek voor de wijk Wheermolen. Deze wijziging bevindt zich nu in de afrondende fase en wordt in Q1 2025 in procedure gebracht. Daarnaast hebben we voor het omgevingsplan de bruidsschat technisch in beheer genomen. Deze bestaat uit Rijksregels die met de Omgevingswet zijn gedecentraliseerd. Voor het technisch beheer in de omgevingsplansoftware en om wijzigingen op de regels door te kunnen voeren moesten er enkele technische (geen inhoudelijk of juridische) wijzigingen in de bruidsschat worden doorgevoerd. Er is ook een start gemaakt met de voorbereidingen voor de tweede omgevingsplanwijziging voor het gebied van de binnenstad en voor de Oostflank. In december 2024 werd de concept Notitie Reikwijdte en Detailniveau (NRD) voor de milieueffectrapportage (MER) vrijgegeven voor inspraak. De NRD en MER vormen de onderlegger voor het Programma Oostflank, wat vervolgens wordt vertaald in juridische regels in het omgevingsplan.

Wat heeft het gekost

PGR01	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 bijgesteld	Realisatie 2024	Afwijking
Lasten	9.930	9.363	9.720	10.518	799
Baten	-4.752	-5.357	-5.381	-6.113	-732
Saldo	5.177	4.006	4.339	4.406	67

Het programma Publieksdiensten heeft per saldo een nadelig saldo van € 67.000.

Dit komt door € 799.000 hogere lasten en € 732.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen beleidsveld Publiekdiensten

BVo11 Publiekdienstverlening	Lasten	Baten
Loon- en proceskosten OZB		
De gemeente wordt geconfronteerd met meer bezwaar en beroepschriften. Dit resulteert in hogere proceskosten en heeft geleid tot het inhuren van personeel om de bijbehorende extra werkzaamheden te kunnen verwerken. Dit heeft hogere lasten tot gevolg gehad.	131	0
Reisdocumenten		
De hogere lasten voor de reisdocumentaanvragen in 2024 zijn voornamelijk het gevolg van het inhuren van extra personeel om de vraag naar reisdocumenten te verwerken. Tegelijkertijd heeft de toegenomen vraag naar reisdocumenten geleid tot hogere baten in de vorm van leges, alsmede hogere lasten in de vorm van afdracht Rijksleges.	414	-448
Rijbewijzen		
De hogere uitgaven voor rijbewijsaanvragen in 2024 zijn voornamelijk te wijten aan de toegenomen inhuur van extra personeel om de vraag naar rijbewijzen te verwerken. Tegelijkertijd heeft de toegenomen vraag naar rijbewijzen geleid tot hogere baten in de vorm van leges, alsmede hogere lasten in de vorm van afdracht Rijksleges.	136	-81
Naturalisaties		
Het hoger aantal naturalisatieceremonies in 2024 hebben geleid tot hogere baten in de vorm van leges, alsmede hogere lasten in de vorm van afdracht Rijksleges.	130	-166
WOZ afbakening Beemster buitengebied 2024		
De WOZ afbakening van objecten Beemster buitengebied is gestart in 2024, maar loopt door in 2025. We hebben de oriëntatiefase afgerond in 2024. Dit houdt in dat we een analyse hebben gemaakt van alle objecten in Beemster die vanuit Team BAG/WOZ zijn aangeleverd om te controleren of het daadwerkelijke gebruik overeenkomt met de (vergunde) situatie. In de oriëntatiefase hebben we deze objecten getoetst aan het omgevingsplan en gecontroleerd of er vergunningen zijn afgegeven. In 2025 gaan we de afwijkende objecten ter plaatse controleren. Dit zal mogelijk leiden tot een aantal handhavingdossiers. Hiervoor maken we in 2025 kosten. Het voorstel is om het restantbudget 2024 te bestemmen in 2025.	-100	0
Implementatie Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb)		
De Wkb is op 1 januari 2024 in werking getreden en is van toepassing op nieuwbouwprojecten gevolgklasse 1. Verbouwingen vallen vooralsnog niet onder het stelsel van kwaliteitsborging voor het bouwen. De minister neemt in 2025 hierover nog een besluit. In 2025 willen we het budget inzetten voor o.a. inhuur personeel, medewerkers verder opleiden en communicatiecampagne starten met betrekking tot verbouwingen. Het voorstel is om het restantbudget 2024 te bestemmen in 2025.	-149	0
Diverse		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	237	-37
Totaal	799	-732

Reserves

Dit programma heeft geen reserves.

Vorzieningen

Dit programma heeft geen voorzieningen.

Investeringsen

Er zijn geen afwijkingen te melden op de investeringen van dit programma.

Programma 2

Samenleving

Visie

We vinden het belangrijk dat je in Purmerend jezelf kunt zijn en dat je er fijn kunt wonen. De omgeving waarin Purmerenders leven nodigt uit tot bewegen, gezond leven, ontspannen, werken, ontmoeten en elkaar helpen. Inwoners, jong en oud, wonen in een veilige en stimulerende omgeving waarbij zij hun talenten kunnen ontwikkelen en ontplooien. Soms is dat (even) ingewikkeld. Dan zijn wij er om samen met het eigen netwerk en onze partners in de gemeente, te kijken wat nodig is. Zo kunnen inwoners zich goed ontwikkelen met als doel dat zij zoveel mogelijk zelfstandig kunnen zijn. We streven er naar dat Purmerenders in staat zijn zo lang mogelijk in de thuisomgeving te functioneren en beogen een duurzame veiligheid voor iedereen in de thuissituaties. We bieden ondersteuning om dit mogelijk te maken. Zo werken we samen met partners en inwoners aan een inclusieve samenleving.

Doelen en activiteiten

We doen dit door midden in de samenleving te staan. We staan dichtbij inwoners en kunnen daarom zoveel mogelijk op tijd signaleren en passende maatregelen treffen. Dit vraagt om een nauwe, gelijkwaardige samenwerking tussen gemeente en partners in buurten en wijken. De uitvoerders, zowel vanuit de gemeentelijke loketten als vanuit maatschappelijke organisaties, zoeken elkaar steeds vaker op om slimme en snelle oplossingen te bedenken. We kijken daarbij steeds naar de context van de inwoner. Dit is geheel in lijn met de koers waar we voor staan en die we de komende jaren samen met onze partners verder gaan ontwikkelen. Deze manier van werken vraagt soms om lef en daadkracht. Maatregelen en acties die passen bij wat de inwoner nodig heeft. We zorgen ervoor dat we kunnen handelen vanuit deze manier van werken. De komende jaren staat de koers centraal, en onze acties zijn gericht op het verder vormgeven hiervan. Een stevige lokale aanpak is belangrijk, maar binnen veel thema's trekken we ook regionaal op. Om ervoor te zorgen dat we van elkaar leren, maar vooral dat inwoners, partners en ondernemers geen last hebben van mogelijke verschillen per gemeente.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan

Welzijnswerk

Met het welzijnswerk proberen we het welzijn van onze inwoners te bevorderen en complexe situaties, bijvoorbeeld situaties waarbij sprake is van meerdere problemen zoals financieel, opvoeding of sociale problematiek, te voorkomen. De Purmerendse samenleving groeit en uitdagingen komen en gaan. Er wordt steeds meer van de mensen in de samenleving verwacht, denk aan mantelzorg, vrijwilligerswerk en een actieve deelname aan de maatschappij. Het welzijnswerk helpt hierbij: zij staan dichtbij onze inwoners (van jong tot oud), ondersteunen bij de zelfredzaamheid, vergroten het netwerk en brengen mensen bij elkaar.

- De werkwijze 'Werken in Wijken' (WiW) is in een aantal wijken gestart, zoals in de Purmer en Overwhere. Het op wijkniveau samenbrengen van verschillende disciplines van de gemeente met werkers in de wijk zorgt voor sneller handelen richting inwoners.
- Het welzijnswerk beweegt mee met de vraag en behoefte in de wijk en is daarbij afhankelijk van verschillende ontwikkelingen. Dit zorgt ervoor dat we voortdurend in gesprek zijn over de juiste manier van organiseren. In 2024 werd de samenwerking van verschillende organisaties bekrachtigd in Buurthuis Heel Europa. Daarnaast zijn de activiteiten van buurtpunt Sporting de Gors door sloop van Lisdoddestraat 40 verhuisd naar o.a. Buurtpunt de Vaart, Wijkcentrum de Inval en Wijkplein where. Het sociaal wijkteam Purmer is verhuisd naar een ander pand op het Gildeplein. Ook waren de welzijnswerkers betrokken bij de brand in de Maasstraat en de nasleep ervan.
- In het najaar is de pilot Waakvlam geëvalueerd en hebben we geconcludeerd dat het wijkgerichte werken ervoor zorgt dat er steeds sneller en beter zicht is op inwoners en hun situatie. De komende jaren wordt de pilot daarom afgebouwd en geborgd in het wijkgericht werken.
- De pilot rondom jongerencentrum Kenjedie is geëvalueerd met verschillende belanghebbenden. Het nieuwe jongerencentrum in de Wheermolen is eind 2023 geopend voor kinderen en jongeren om elkaar te ontmoeten. Doordat de jongeren in beeld zijn bij de jongerenwerkers, is ook het contact met thuis en school snel gelegd. De evaluatie is overwegend positief, dus de komende periode wordt bekeken of Kenjedie een structurele plek kan krijgen.
- Afgelopen winter hebben AOP, Reakt en Clup gezamenlijk gezorgd voor warme maaltijden voor dak- en thuislozen en voor kwetsbare inwoners, dankzij de soepbus. Gedurende de koude wintermaanden werden er 3 avonden per week ongeveer 40 warme maaltijden verstrekt. Op deze avonden zijn ook gesprekken gevoerd waaruit vervolghulpvragen zijn voortgekomen.
- Nu duidelijk is dat het wijkcentrum De Inval niet wordt gesloopt voor de herontwikkeling van het Karekietpark, is een meerjarenonderhoudsplan gemaakt om achterstallig onderhoud in te halen.
- Clup en Cultuurhuis Wherelant zijn in het najaar gezamenlijk de projecten 'Thuis in Buurthuis' en 'Kunstkracht' gestart. Het gaat om community art: bewoners gaan onder leiding van een professionele artiest een gezamenlijk kunstwerk maken voor de wand van buurthuis Triton en een expositie in De Inval. Het project heeft als doel ontmoeting en betrokkenheid tussen wijkbewoners te stimuleren, talenten te ontwikkelen en hiermee de mentale gezondheid en sociale basis te vergroten.

Vrijwilligerswerk

Vrijwilligerswerk is onmisbaar in de samenleving, het brengt de Purmerenders samen, zorgt voor verbinding en is belangrijk voor vele maatschappelijke partners en evenementen. Het vinden en binden van vrijwilligers is een grote uitdaging waarin we zoveel als mogelijk gezamenlijk optrekken. We zien een trend van de steeds ouder wordende vrijwilliger en het tekort aan nieuwe aanwas van (jongere) vrijwilligers. Met name bij sport- en culturele verenigingen zien we de behoefte aan meer vrijwilligers.

- Dankzij een subsidie van de Provincie Noord-Holland is de nieuwe interactieve website voor het vrijwilligerspunt (vrijwilligerspunt.nu) gelanceerd. Organisaties, clubs en verenigingen kunnen hun vrijwilligersvacatures én burenhulpvragen nu zelf plaatsen en beheren. Inwoners kunnen hierop reageren, wat zorgt voor waardevolle matches. Dit platform vormt een belangrijke aanvulling op het fysieke werk in de wijken en biedt een laagdrempelige manier om vrijwilligerswerk voor iedereen toegankelijk te maken. Een verbetering ten opzichte van

de oude website is dat het nieuwe platform, naast vrijwilligersvacatures, ook ruimte biedt voor burenhulpvragen.

- Een werkgroep van vrijwilligersorganisaties hield zich afgelopen jaar bezig met de voorbereiding en implementatie van de nieuwe website en diverse acties voor het vinden en binden van vrijwilligers. Clup Welzijn neemt hierin de trekkersrol.
- In 2024 is een pilot onder sportverenigingen gestart met de applicatie Taakie, een digitaal hulpmiddel om vrijwillige inzet onder leden te activeren en te organiseren.
- Met het programma Set Your Life Goals, een samenwerking van Spurd met partners zoals Werkom, zijn in 2024 diverse jongeren in een sociaal kwetsbare positie bereikt en een deel ervan doorgestroomd naar vrijwilligerswerk of betaald werk.

Wmo en mantelzorg

Met de ingekochte hulpmiddelen en dienstverlening zijn inwoners goed ondersteund in het langer thuis kunnen blijven wonen en hun zelfredzaamheid. De ondersteuning sluit aan bij de behoefte van onze inwoners. Mantelzorgers worden ondersteund.

- Contractmanagement Wmo is beter aangesloten op het proces van kwaliteitstoetsing in de Wmo om opvolging van de aanbevelingen vorm te geven en de kwaliteit beter te borgen.
- Samen met de regiogemeenten, Zilveren Kruis, zorg- en welzijnspartijen, inwoners en cliënten hebben wij een regiobeeld en een regioplan opgesteld omtrent het Integraal Zorgakkoord (IZA). In 2024 zijn de punten uit het regioplan verder uitgewerkt en heeft de organisatiestructuur vorm gekregen. SPUK IZA 2024 is grotendeels besteed aan projecten in het sociaal domein. Het doel is om de zorg voor onze inwoners goed en toegankelijk te houden.
- Het abonnementstarief voor maatwerkvoorzieningen is geïndexeerd per 1 januari 2024. De hoogte van het tarief sluit beter aan op de steeds duurder wordende zorg en houdt ondersteuning voor de meest kwetsbaren betaalbaar en toegankelijk.
- Het aanbod mantelzorgondersteuning wordt blijvend geoptimaliseerd. Samenwerking op het gebied van mantelzorg tussen de verschillende organisaties in het sociaal domein heeft de aandacht door onder andere het aanbieden van training hiervoor. We zorgen ervoor dat de mantelzorger de weg naar ondersteuning kan vinden en geven mogelijkheden op maat.
- Maatschappelijke organisaties die mantelzorgondersteuning bieden werken op regionaal niveau samen in het Project Samen Sterk. Het project is gericht op mantelzorgers die zorgen voor een naaste met dementie en biedt daarbij passende mantelzorgondersteuning.

Ouderen

Ouderen krijgen de ondersteuning die zij nodig hebben en hebben de mogelijkheid te verhuizen naar een woning die bij hun levensfase past. Zorg kan ondersteund worden door de gunstige ligging van de locatie en slimme aanpassingen in huis.

- In de woonzorgvisie neemt ouderenhuisvesting een belangrijke plaats in en ook de daarbij benodigde maatschappelijke voorzieningen.
- Wij blijven in structureel overleg met zorgaanbieders over mogelijkheden om extramurale zorg en ondersteuning af te stemmen op de individuele situatie van ouderen. Door de zorg te ondersteunen met slimme technologie (e-health) kan die worden ontlast.
- De activiteiten van de Slimotheek (voorlichting en uitleen van slimme technologie) zijn in 2024 tijdelijk opgeschort, omdat het aanbod in de bibliotheek onvoldoende aansloot. In 2025 wordt gestart met het organiseren van het aanbod van de Slimotheek aan huis en op evenementen.

- In 2024 zijn de laagdrempelige ontmoetingsactiviteiten voor ouderen uitgebreid. Vanwege het succes van de eerste locatie Breinfit is een tweede locatie gestart. Breinfit is bedoeld voor inwoners met (lichte) geheugenproblematiek, om door middel van spel en beweging actief invloed uit te oefenen op het geheugen.
- De intensivering van de huisbezoeken aan Purmerendse ouderen is in 2024 nog niet gerealiseerd, maar staat gepland voor 2025.
- We nemen actief deel aan het programma G'oud in Zaanstreek-Waterland voor zorg en ondersteuning op de juiste plek. In 2024 is op 2 dagbestedingslocaties gestart met de pilot Sociale Benadering Dementie. Sociale benadering betekent tijd nemen voor contact en ontmoeting met de mens achter de ziekte, in plaats van te werken met (ziektegerichte) actielijsten. Het gaat om een open houding en vertrouwen, in plaats van reageren op risico's. Het doel is om het sociale netwerk van mensen te versterken en met elkaar te zorgen voor borging van zorg en ondersteuning in de thuisomgeving.
- Vanuit het GALA-programma Valpreventie zijn in 2024 de eerste erkende valpreventieve beweeginterventies gestart. Vanaf 2025 wordt dit aanbod per wijk opgeschaald.

Maatschappelijke ondersteuning/opvang

De aanpak in wijken en buurten, dicht bij de inwoners, bevordert een inclusieve samenleving. Cliënten worden zoveel en zolang mogelijk thuis of in de wijk ondersteund, zodat we eerder kunnen signaleren en passende hulp bieden.

- We hebben gewerkt aan het verstevigen van de netwerksamenwerking in de aanpak rondom mensen met onbegrepen gedrag. Denk aan het gezamenlijk deelnemen aan overlegstructuren door zorg- en veiligheidspartners. Ook zijn zij onderdeel geworden van de agendacommissie.
- We hebben de ontmoeting van verschillende professionals in wijken en buurten gestimuleerd voor een fijnmazig zorg- en welzijnsnetwerk. Voorbeeld hiervan is te vinden in de herinrichting van het Buurthuis Heel Europa in de Weidevenne. Hier is voor alle wijkpartners een plek om hun administratie te doen, gesprekken met buurtbewoners te houden en bijeenkomsten te organiseren met verschillende partijen. Daarnaast hebben we het preventieve netwerk met GGZ-kennis in de wijk verrijkt.
- Op basis van het advies van de commissie Dannenberg 'Van beschermd wonen naar een beschermd thuis' hebben we het ondersteuningsaanbod voor kwetsbare inwoners verder ontwikkeld. Met het oog op de transformatie en decentralisatie van beschermd wonen, wordt er gezocht naar alternatieve woonvormen. We hebben het aanbod Beschermd verblijf en Beschermd Thuis aangepast om deze verandering te ondersteunen. Het 'beschermd thuis' aanbod is gericht op het principe dat inwoners zo lang mogelijk in hun eigen omgeving blijven wonen, om daarmee de noodzaak op intramurale zorg te voorkomen. Daarnaast richten we ons op het bevorderen van succesvolle uitstroom naar een passende woonplek.
- Er is een locatie aangewezen om mensen met complexe multiproblematiek passende zorg en begeleiding te bieden. Deze locatie wordt op het moment verder uitgewerkt.
- We hebben gewerkt aan het verbeteren van de samenwerking met huisartsen en de verwijzstructuren van de huisartsenzorg naar het sociaal domein. Dit doen we onder andere door het aanbieden van (intensieve) begeleiding voor inwoners die op de wachtlijst staan voor beschermd wonen of behandeling binnen de GGZ (basis en specialistisch). Daarnaast is in samenwerking met het zorgkantoor het verkennend gesprek niet opgenomen in het basispakket van de zorgverzekering. Bij twijfel over de aanpak van psychische klachten kan de huisarts met een verkennend gesprek vroegtijdig de hulp inroepen van experts uit de geestelijke

gezondheidszorg (GGZ) en het sociaal domein. We verwachten dat cliënten zo eerder op de juiste plek geholpen worden en dat de wachtlijsten in de GGZ verminderen.

- We zien dat het aantal dak- en thuislozen in de regio toeneemt en hiermee ook de druk op de maatschappelijke opvang en de nachtopvang. Er wordt gezocht naar mogelijkheden om het aantal beschikbare plekken uit te breiden. De voorgenomen uitbreiding betreft opties voor de korte termijn, terwijl structurele opties voor de langere termijn verder worden onderzocht.

Armoede en schulden

Bestaanszekerheid is het fundament voor een inclusieve samenleving. Iedereen kan meedoen en zo zelfredzaam mogelijk blijven participeren, zonder (problematische) schulden. Minder volwassenen en kinderen ervaren financiële belemmeringen om mee te kunnen doen. Inwoners ontvangen zo snel mogelijk de juiste hulp.

- De ontwikkelrichtingen en de verruiming van een aantal regelingen, zoals aangegeven in 'Herijking armoedebeleid najaar 2023, zijn doorgevoerd.
- In 2024 hebben wij uitvoerig onderzoek gedaan naar de invoering van een stadspas en de raad hierover geïnformeerd, zodat we deze pas in 2025 kunnen invoeren.
- Het Jeugdfonds Sport en Cultuur is geëvalueerd en naar aanleiding hiervan is besloten om de uitvoering van de sport -en cultuurregeling met ingang van 1 januari 2025 zelf uit te voeren. Op deze wijze kunnen we de uitvoering van de regeling integraal toepassen, waarbij maatwerk leidend is.
- Met ingang van 1 januari 2024 is de individuele inkomenstoelage verruimd. Inwoners die tot de doelgroep behoren, komen nu na 3 jaar in plaats van 5 jaar in aanmerking voor de toeslag. Het aantal verstrekkingen is met 17% gestegen ten opzichte van voorgaande jaren.
- Wij zijn in 2024 een samenwerking aangegaan met het Armoedefonds. Hierdoor kunnen we in totaal 15 menstruatie-uitgiftepunten realiseren, waarvan er in 2024 al 4 zijn gerealiseerd.
- In 2024 is de 'slim met energie-aanpak' afgerond. In totaal zijn bijna 2700 bestellingen gedaan voor energiebesparende producten. Hierover is advies gegeven door energiecoaches.
- Sinds 2024 bieden we extra subsidie voor het isoleren van koopwoningen met een slecht energielabel voor inwoners met een laag inkomen. Ongeveer 25% van de woningeigenaren die hiervoor in aanmerking komt heeft al gereageerd.
- Inwoners met een laag inkomen die in bezit zijn van een koopwoning met een slecht energielabel, kunnen een warmtescan laten uitvoeren. Hiermee brengen we in beeld wat de bespaarkansen zijn als de woning beter wordt geïsoleerd.
- In 2024 zijn 10 bijeenkomsten in verschillende wijken en buurten georganiseerd waar inwoners werden geïnformeerd over energieprijzen en contractvoorwaarden. In vervolg hierop bieden we ondersteuning op maat aan inwoners die hier behoefte aan hebben. Deze aanpak wordt in 2025 vervolgd.

Werk en inkomen

Zoveel mogelijk mensen doen mee. We kijken hoe we verschillende mensen beter en effectiever kunnen ondersteunen.

- Het aantal uitkeringen (participatiewet) in 2024 is 1.525, een stijging van 3% ten opzichte van het jaar daarvoor. Het bestand bestaat voor 14% uit jongeren van 18 tot en met 26 jaar. De stijging van het aantal uitkeringen wordt in hoofdzaak veroorzaakt door instroom van deze jongeren (verantwoordelijk voor 2% van de totale stijging). Dit wordt verklaard doordat jongeren vaak geen vast contract hebben en het eerst worden ontslagen bij economische tegenslag. Zij hebben

daarbij vaak onvoldoende rechten opgebouwd voor WW. Bovendien is de toegang tot de Wajong voor jongeren sinds 2015 beperkt en zijn meer jongeren met een arbeidsbeperking aangewezen op de bijstand.

- Purmerend heeft in 2024 voldaan aan de taakstelling huisvesting statushouders. De taakstelling was lager dan in 2023, waardoor minder geld is uitgegeven aan bijzondere bijstand voor woninginrichting.
- Op basis van de regeling "opvang ontheemden Oekraïne" wordt aan de opgevangen Oekraïners leefgeld verstrekt. Over de maand december 2024 ontvingen 162 Oekraïense huishoudens (= 211 personen) leefgeld.
- Oekraïense ontheemden in Purmerend moeten vanaf oktober 2024 voor de basisvoorzieningen (gas, water en elektra) een eigen bijdrage betalen als het inkomen meer bedraagt dan het buiten beschouwing te laten inkomen (is afhankelijk van de gezinssamenstelling).
- Werkom is in samenwerking met Purmerend en Zaanstad aan de slag gegaan met de uitvoering van de strategische agenda die eind 2023 werd vastgesteld. Hierin is stapsgewijs aan de doorontwikkeling van Werkom naar een toekomstbestendige sociaal ontwikkelbedrijf gewerkt. In 2024 zijn onder andere de interne werkleertrajecten bij de verschillende werksoorten geoptimaliseerd om voor kandidaten een passende aansluiting op de arbeidsmarkt te realiseren.
- De pilots ontwikkelbanen en verlengde werkleertrajecten zijn in 2024 doorgezet.
- In 2024 hebben we de wijzigingen uit het wetsvoorstel Uitvoeren Breed Offensief verder uitgewerkt. Dit is regionaal op ambtelijk niveau met lokale uitvoerende partijen en partners in de arbeidsmarktregio Zaanstreek-Waterland afgestemd. Deze wijzigingen zijn in de re-integratieverordening opgenomen, zodat we na vaststelling kunnen overgaan tot implementatie.

Inburgering

Inburgeraars worden zo goed mogelijk geholpen met integreren door voor iedereen een plan op maat te maken.

- In 2024 zijn de onderdelen Participatieverklaringstraject (PVT) en Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP) voor inburgeraars aanbesteed. De aanbesteding is gegund aan NewBees, die de komende 2 jaar inburgeraars in Purmerend bekend gaan maken met de normen en waarden in Nederland, evenals met het verkennen van de arbeidsmarkt.
- Er zijn stappen gezet om de samenwerking tussen verschillende organisaties rondom inburgeraarstrajecten beter af te stemmen. Samen met de Waterlandse gemeenten zijn we gestart met een ketenoverleg inburgering. Dit overleg heeft als doel een integrale samenwerking tussen alle betrokken organisaties te bevorderen en een aansluitend inburgeringsaanbod te waarborgen, waarbij de inburgeraar centraal staat.
- Voor het creëren van praktijkplekken voor inburgeraars in de B1 en Z-route (zelfredzaamheidsroute) is een pilot met NewBees gestart.
- Om inburgeraars te helpen mee te doen in de samenleving, waren we in gesprek met NewBees en Spurd over het aanbieden van fietslessen, zodat we begin 2025 hiermee kunnen starten.

Jeugd

Het is belangrijk dat gezinnen in een zo vroeg mogelijk stadium passende ondersteuning ontvangen. Door vanuit vroegsignalering meer te richten op lichte vormen van hulp en ondersteuning voorkomen we onnodige inzet van specialistische jeugdhulp. Een betere samenwerking zorgt ervoor dat inwoners effectiever geholpen worden.

- In het najaar is een inventarisatie gedaan onder huisartspraktijken zonder praktijkondersteuner Jeugd (POH). Eén praktijk besloot gebruik te maken van de subsidieregeling voor ondersteuning op het gebied van psychische jeugdproblematiek in de eerstelijnszorg. Momenteel maken 2 huisartspraktijken in Purmerend nog geen gebruik van deze regeling.
- De jeugdnota 'Samen leven' richt zich op zelf- en samenredzaamheid en dat begint vaak bij het hebben van een eigen netwerk. Dat moet de eerste vraag zijn voordat hulp wordt ingeschakeld. Stichtingen zoals Eigen Plan en Eigen Kracht helpen bij het activeren of opzetten van een eigen netwerk en worden daarom extra ingezet bij casuïstiek.
- Sinds begin 2024 zijn we regionaal in gesprek over een actualisatie van de opdracht aan het Vroegtijdig Onderkenningsteam (VTO). Het gaat om een multidisciplinair overleg tussen verschillende professionals rondom de allerjongste kinderen, waarbij twijfel is over het gedrag en welk onderwijs daarbij past. Eén van de nieuwe afspraken is dat ouders bij het overleg aanwezig zijn en dat levert goede inzichten op.
- We werken aan de doorontwikkeling van stevige, lokale teams voor kinderen, jongeren en gezinnen. Dit is een actie uit de Hervormingsagenda waarbij we worden ondersteund door de VNG.
- In het voorjaar 2024 is het uitvoeringsplan kostenoverschrijding jeugdzorg opgesteld, maar de taakstelling werd niet gehaald. Als gevolg hiervan is een uitvoeringsplan voor urgente vragen in de jeugdzorg opgesteld, met als doel om te besparen op de jeugdzorgbudgetten en de kwaliteit van de jeugdzorg te verbeteren. We zetten in op een versnellingsteam om uithuisplaatsingen te verminderen, het aantrekken van expertise op de Wet langdurige zorg, het structureel borgen van preventieve jeugdbescherming en het verhogen van beleidscapaciteit.
- In 2024 hebben we een dashboard ontwikkeld om beter inzicht te krijgen in interne jeugdzorgdata. Nauwkeurige cijfers geven inzicht in budgetten en effecten, waardoor we gericht kunnen sturen en focus kunnen aanbrengen binnen preventieve en specialistische inzet.
- Vanwege personeelstekort in beleidscapaciteit, zoals omschreven in de memo 'Formatie uitvoering urgente vragen jeugdzorg' (16 januari 2025), zijn enkele ambities in 2024 niet volledig gerealiseerd. Deze nemen we mee in de uitvoering en plannen voor 2025, zoals het trainen van professionals op het gebied van complexe scheidingen.
- In 2023 is het proces rondom persoonsgebonden budget (PGB) aangescherpt. We zien het effect hiervan in 2024 terug, want het aantal PBG-aanvragen is afgenomen.
- Als onderdeel van 'Thuis van Noordje' zijn in 2024 regionale werkgroepen gestart voor kleinschalig wonen en intensief, ambulante hulpverlening om uithuisplaatsing te voorkomen.
- We hebben in 2024 weer deelgenomen aan de landelijke pleegzorgcampagne. Om meer pleegouders te werven, hebben de organisaties een folder ontwikkeld die op verschillende plekken in de regio te vinden is.
- We zijn in Zaanstreek-Waterland gestart met de proeftuin, in het kader van het Toekomstscenario Kind en Gezinsbescherming. Vooralsnog start deze alleen in de gemeenten Zaanstad en Waterland. In 2025 wordt duidelijk wanneer andere regiogemeenten aanhaken op de proeftuin. De werkwijze van team Preventieve Jeugdbescherming wordt hier als benchmark in meegenomen.

Onderwijs

Kinderen krijgen optimale ontwikkelkansen en groeien veilig op. Hun ontwikkeling door de jaren heen verloopt volgens een doorlopende leerlijn. Onderwijs, zorgprofessionals en gemeente signaleren vroegtijdig wanneer kinderen extra hulp nodig hebben.

- Docenten in het primair onderwijs hebben de training en vervolgtraining Rots en Water gevolgd. Hierdoor kunnen zij elementen uit de sociale vaardigheidsmethode toepassen tijdens de (gym)lessen. Dit draagt bij aan het vergroten van de sociale en emotionele competenties van kinderen.
- In samenwerking met NKT, P3 en de Purmaryn hebben 19 scholen (28 klassen) hun eindmusical opgevoerd in de Purmaryn en P3. De musical De nagellak van meester Jak was door het NKT geschreven voor en over Purmerend, waarbij een gratis bezoek aan het Purmerends Museum mogelijk was.
- In het leerlingenvervoer wordt ingezet op zelfredzaamheid door ouders en kinderen te stimuleren zoveel mogelijk zelfstandig naar school te gaan. Dit gebeurt bijvoorbeeld door het inzetten van OV-coaches. Ook wordt er binnen de afstandsgrens van 6 kilometer van de woning naar school, gewerkt met opstapplekken om het vervoer zo efficiënt mogelijk in te richten en ouders meer in contact met elkaar te laten komen.
- In mei is opnieuw een regionaal netwerkmoment georganiseerd met pedagogisch medewerkers van de kinderopvang, intern begeleiders (IB'ers) van de kleuterklassen en het CJG om te praten over een doorgaande leerlijn en schoolrijpheid.
- De pilot waarbij jongekindspecialisten van de Prinsenstichting gedragsproblematiek op reguliere peuteropvang ondersteunen, is regionaal bekrachtigd in een addendum op de raamovereenkomst specialistische jeugdzorg. Deze inzet zorgt ervoor dat kinderen op de juiste plek in het onderwijs doorstromen.
- De pilot rondom de voorschools maatschappelijk werker (VSMW) die in mei 2023 is gestart, is in het najaar geëvalueerd met het CJG. De VSMW heeft als doel om een betere verbinding te maken tussen gezin, buurt en onderwijs (in dit geval de voorscholen), aanvullend op de jeugdverpleegkundigen. Uit de evaluatie blijkt de meerwaarde van de VSMW als het gaat om thema's als schoolrijp en onderstimulering.
- In 2024 het onderwijszorgarrangement Buiten Gewoon Leren jonge kind (BGL jonge kind) voorbereid. Dit arrangement is bedoeld voor kinderen van 7 tot 11 jaar die om verschillende complexe redenen niet naar school durven, kunnen, mogen of willen en waarvoor nu geen passend onderwijs beschikbaar is. Het is een samensmelting van onderwijs, zorg en dagbesteding in een groene omgeving, met als doel het kind weer tot zijn recht te laten komen in een vorm van onderwijs. Er zijn concrete werkafspraken gemaakt om in 2025 de eerste groep te starten.
- Het regionale convenant Veilige School is op 13 september 2024 ondertekend. Hieruit is de Purmerendse VIOS-aanpak (Veilig in en om de school) voortgekomen, een aanpak waarin scholen, het samenwerkingsverband VO, Clup Welzijn, de politie en de gemeente, samenwerken aan een veilige schoolomgeving. De aanpak berust op een aantal pijlers: versterking van de regionale samenwerking, kennisontwikkeling voor ouders, jongeren en professionals en effectieve hulpverlening. In 2024 hebben we kennisbijeenkomsten georganiseerd voor ouders over online gezond en veilig opgroeien, trainingen voor onderwijsprofessionals om signalen van jeugdcriminaliteit te herkennen en te voorkomen en de samenwerking opgezet tussen handhavers en het voortgezet en middelbaar beroepsonderwijs.
- De voorbereidingen zijn getroffen voor een nieuwe locatie voor nieuwkomersonderwijs aan de Gorslaan, bedoeld voor kinderen van 10 tot 17 jaar. Dit wordt een combinatie van basis- en voortgezetonderwijs, om de druk op te vangen die we het afgelopen jaar hebben ervaren. Afhankelijk van de instroom is het plan om ongeveer 6 klassen in te richten voor zo'n 90 leerlingen.

Sport

Sporten verbindt, is leuk en gezond. Sportverenigingen en ondernemende sportaanbieders hebben een belangrijke sociale en maatschappelijke functie. We hebben hen geholpen bij het leggen van verbindingen om zo meer mensen te stimuleren om te bewegen en te sporten. Dit zorgt voor vreugde en een gezondere levensstijl.

- We hebben de Sportvisie en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) uitgevoerd via de programma's Sportakkoord en Brede Regeling Combinatiefunctionarissen. Aanvullend zijn sport- en beweegactiviteiten opgenomen in verschillende andere programma's binnen GALA.
- Door de Nota Omgevingskwaliteit aan te passen hebben sportclubs de mogelijkheid gekregen om sponsoruitingen vanaf de sportaccommodaties naar de omgeving te richten, waardoor zij meer mogelijkheden hebben om inkomsten te werven.
- We hebben verenigingen ondersteund in hun ontwikkeling naar vereniging 2.0 door het integreren van multi-sporttoepassingen, zoals virtual reality en augmented reality, en met de ondersteuning van Spurd.
- Door in te zetten op een goede samenwerking tussen maatschappelijke instellingen, zoals onderwijs, de GGD, sportverenigingen en -aanbieders, Spurd en de jeugdzorg, is de doorverwijzing naar sportaanbieders versterkt. Daarbij is gezorgd voor meerdere verbindingen met (kwetsbare) doelgroepen en activering tot sport en bewegen.
- Vitale sportaanbieders (zowel commercieel als niet-commercieel) hebben, dankzij de inzet van het sportakkoord en een goede samenwerking, de verbinding kunnen leggen met maatschappelijke projecten.
- Er zijn voorbereidingen gedaan voor de nieuwe sporthal de Karekiet en een tijdelijke sporthal bij VPV Purmersteijn. Hierdoor sluiten wij beter aan op de capaciteitswens voor binnensporten en beweegonderwijs.
- De uitbreiding van het Leeghwaterbad met een hybride zwembad is vastgesteld.
- We hebben ingezet op esports en gaming om samen met de ondernemende sportaanbieders en sportverenigingen de maatschappelijke verbinding met jeugd en jongvolwassenen te versterken, en de digitale en niet-digitale sportwerelden met elkaar te verbinden.
- We hebben samen met Spurd en de Sportraad 3 huldigingen georganiseerd om topsporters te eren en te waarderen.

Kunst en cultuur

Kunst en cultuur dragen in belangrijke mate bij aan een goed leefklimaat. Cultuur prikkelt, inspireert, creëert ruimte voor verbeelding, vormt identiteit en geeft kleur aan het leven. Ook zorgt het voor verbinding en het vergroot de gemeenschapszin. Dit draagt bij aan de leefbaarheid en de identiteit van onze gemeente.

- In 2024 is een cultuurvisie met bijbehorende uitvoeringsagenda opgesteld (vastgesteld: januari 2025) in nauwe samenwerking met de culturele partners en overige betrokken (maatschappelijke) partners. Hierdoor ligt er een breed gedragen visie met een concreet actieplan voor de komende jaren, zodat we richting kunnen geven aan kunst en cultuur in onze gemeente.
- We hebben ingezet op het vergroten van de bekendheid van het cultureel aanbod, onder andere door de verbinding met de beleidsterreinen economie en toerisme te versterken. Cultuur heeft een prominente plek in de nieuwe toerisme- en recreatievisie. Ook zijn culturele partners gestimuleerd om culturele activiteiten op te nemen in de UITagenda van Laag Holland, zodat het cultureel aanbod beter vindbaar is voor inwoners en bezoekers.

- We zijn met culturele partners in gesprek gebleven over de toekomstbestendigheid van het culturele veld, zodat blijvend wordt gewerkt aan een divers en kwalitatief hoogwaardig cultureel aanbod. De risico's en kansen zijn meegenomen in de cultuurvisie en bijbehorende acties voor de komende 4 jaar.
- We hebben ingezet op het behoud van vrijwilligers en het aantrekken van nieuwe vrijwilligers. De samenwerking met NewBees om inburgeraars te koppelen aan culturele organisaties, is hier een voorbeeld van. Daarnaast hebben meerdere culturele partners vrijwilligers geworven via de vrijwilligerswebsite van Purmerend.
- Ook in 2024 is ingezet op de versterking van het onderwijs met sport- en cultuurlessen, zodat alle kinderen kennis maken met verschillende vormen van kunst en cultuur. Meerdere culturele partners bieden hun cultuureducatieve aanbod inmiddels via een gezamenlijke flyer aan bij het onderwijs, waardoor de mogelijkheden voor cultuureducatie beter vindbaar zijn. Daarnaast is in 2024 besloten om ook voor de periode 2025-2028 mee te doen aan het Rijksprogramma Cultuureducatie met Kwaliteit. Dit zorgt ervoor dat er de komende 4 jaar Rijkssubsidie beschikbaar komt om cultuureducatie in de gemeente verder te bevorderen.
- We hebben ingezet op het vergroten van culturele participatie van bijzondere doelgroepen. Zo was er onder andere een aparte filmmiddag voor jonge mantelzorgers en hebben inburgeraars onder meer het Purmerends Museum bezocht. In de cultuurvisie is bovendien de ambitie opgenomen om de culturele participatie van kwetsbare inwoners te vergroten. Hiervoor is onder andere gesproken met leden van de Adviesraad Sociaal Domein. De komende jaren wordt dit verder opgepakt met concrete acties, zoals het vermelden van informatie over toegankelijkheid op de websites van alle culturele partners. Het doel is om drempels voor cultuurbezoek en cultuurdeelname zoveel mogelijk te verlagen.

Gezondheid

Purmerenders, die zoveel mogelijk bewust en gezond leven, dat is het streven. Voor jong en oud. Zo proberen we ouders te stimuleren om gezond te koken voor hun kinderen, zodat het letterlijk met de 'papepel' wordt ingegoten. We gaan door met de BabyGroenteTas en bekijken samen met de coalitie Kansrijke Start hoe we nog meer ouders kunnen bereiken.

- Vanuit Kansrijke Start is in november opnieuw een netwerkmoment georganiseerd, waarbij we zien dat steeds meer organisaties in de geboortezorgketen aansluiten.
- In het najaar zijn contracten afgesloten met verschillende organisaties om een kosteloze en laagdrempelige zwangerschapscursus te organiseren, zodat zwangeren elkaar hier kunnen ontmoeten en goed voorbereid de bevalling en het ouderschap in gaan.
- Er zijn opnieuw 2 voorstellingen van De sTOPPERS aangeboden aan onze inwoners. Deze waren gratis en achteraf konden bezoekers bij professionals van Brijder meer informatie krijgen over het aanbod rondom stoppen met roken. Zo werden inwoners op weg geholpen bij het stoppen met roken.
- We hebben in samenwerking met de regio uitvoering gegeven aan het Integraal Zorgakkoord. De samenwerking met andere gemeenten in de regio is versterkt en binnen Purmerend zijn er verschillende projecten gestart vanuit IZA-middelen. Deze zijn te vinden in het Jaarverslag activiteiten (SPUK) IZA 2024.
- De leefstijlcoach heeft ongeveer 3 huisbezoeken gedaan bij gezinnen om hen te ondersteunen op het gebied van leefstijl. Daarnaast organiseerde zij activiteiten zoals Koken voor Kinderen, supermarktsafari's en workshops. Hiermee verlaagde zij de drempel om een gezondere leefstijl aan te houden.

- Purmerend deed mee aan de 30dagengezonder-campagne. Deze campagne duurde een maand en stimuleerde inwoners door middel van activiteiten, een lezing en een startevenement om aan de slag te gaan met gezonde voeding, beweging en ontspanning.
- Met Spurd en de leefstijlcoach organiseerden we in het Makado blind groenten proeven om aandacht te besteden aan gezonde voeding door middel van leuke activiteiten en het aanbieden van gezonde hapjes.
- In het tweede deel van het jaar zijn gesprekken gestart om richting te geven aan de nieuwe Gezondheidsnotitie.
- We hebben het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) uitgevoerd waar bovenstaande punten een uitwerking van zijn. Daarnaast hebben we door GALA onder andere alle basisschoolleerlingen een Dopper gegeven om water te drinken op school, fruitbomen kunnen plaatsen bij de Kinderboerderij, noodappeltjes kunnen leveren aan basisscholen en een bijdrage kunnen leveren aan de Marktstadrun.

Wijkmanagement

De dorps- en wijkmanagers zijn de ogen en oren in de wijken en dorpen. Steeds meer bewoners en ondernemers weten wat zij doen en kunnen hen gemakkelijk bereiken voor advies of informatie over dorps- en wijkaangelegenheden. Op deze manier worden bewoners meer in hun kracht gezet om zelf initiatieven te nemen in de wijk, weten bewoners elkaar te vinden en ontwikkelt de buurt zich in positieve zin.

- We ontwikkelen ons steeds meer als verbindings- en aanspreekpunt voor de dorpen en wijken van gemeente Purmerend. De dorps- en wijkmanagers zijn meer zichtbaar en bij uiteenlopende (complexe) maatschappelijke en fysieke ontwikkelingen een belangrijke gesprekspartner voor bewoners, ondernemers, instellingen, scholen en netwerkpartners .
- Het afgelopen jaar zijn alle dorps- en wijkmanagers geconfronteerd met excessief geweld en een groot aantal explosies. Dit leidde in een aantal situaties tot ontwrichting van de samenleving in bepaalde buurten. De impact van deze explosies zijn voor een straat of buurt vaak enorm en brengen maatschappelijke onrust en angst met zich mee. Bij dergelijke gebeurtenissen heeft de dorps- en wijkmanager een regie-, een verbindende en een ontzorgende rol in de wijk. Dit vraagt een nauwe samenwerking met bewoners, Team Integrale Veiligheid, politie, woningcorporaties, GGD, slachtofferhulp en andere netwerkpartners. Dit heeft er ook toe geleid dat wij als gemeentelijke organisatie nog meer dan voorheen zichtbaar en benaderbaar zijn.
- De werkwijze 'Werken in de Wijken' (WiW) is in een aantal wijken gestart, zoals in de Purmer en Overwhere. Het op wijkniveau samenbrengen van verschillende disciplines van de gemeente met werkers in de wijk zorgt voor sneller handelen richting inwoners. De dorps- en wijkmanagers hebben een actieve rol in deze werkwijze. Zij zijn de spin in het web.
- Dorps- en wijkmanagers worden steeds meer benaderd om te adviseren over vraagstukken die vallen onder diverse wetten zoals de Omgevingswet en de Huisvestingswet.

Zorgfraude

Het voorkomen van zorgfraude zodat het budget daadwerkelijk besteed wordt aan mensen die het nodig hebben.

- In 2024 is ingezet op het voorkomen van zorgfraude. Dit heeft er onder andere toegeleid dat een landelijke zorgorganisatie is gestopt, zodat onze inwoners uiteindelijk de zorg krijgen die ze verdienen. Naast inzet op zorgorganisaties is het afgelopen jaar ook met succes gewerkt aan een aantal persoonsgebonden budgetzaken.

- Het afgelopen jaar hebben wij, naast controles op zorgfraude, vooral ingezet op de Participatiewet, Bestuurlijk Toezicht Prostitutie en de Huisvestingswet. Bij controles voor de Huisvestingswet moesten wij rekening houden met wettelijke termijnen. Dit kostte veel capaciteit, waardoor keuzes nodig waren en er minder inzet mogelijk was op de Jeugdwet.
- In 2024 zijn consulenten getraind om signalen beter te kunnen herkennen.

Wat heeft het gekost

PGR02	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 bijgesteld	Realisatie 2024	Afwijking
Lasten	194.049	170.028	207.298	207.216	-82
Baten	-68.146	-36.516	-65.180	-66.330	-1.150
Saldo	125.903	133.512	142.118	140.886	-1.233

Het programma Samenleving heeft per saldo een voordelige afwijking van € 1.233.000. Dit komt door € 82.000 lagere lasten en € 1.150.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

BVo21 Kunst en cultuur	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 bijgesteld	Realisatie 2024	Afwijking
Lasten	8.986	8.725	9.409	9.363	-46
Baten	-1.382	-1.327	-1.327	-1.483	-156
Saldo	7.604	7.398	8.082	7.879	-203

BVo22 Sport en recreatie

Lasten	10.129	9.589	10.224	10.364	141
Baten	-3.060	-2.085	-2.294	-2.335	-41
Saldo	7.068	7.504	7.929	8.029	100

BVo23 Wijkmanagement

Lasten	1.207	1.551	1.629	1.767	138
Baten					
Saldo	1.207	1.551	1.629	1.767	138

BVo24 Jeugd

Lasten	43.736	42.015	48.644	51.101	2.456
Baten	-102	-21	-41	-41	
Saldo	43.634	41.994	48.603	51.059	2.456

BVo25 Onderwijs

Lasten	13.354	12.627	14.681	14.341	-341
Baten	-3.821	-3.336	-3.813	-3.947	-134
Saldo	9.532	9.290	10.869	10.394	-475

BVo26

Maatschappelijke ondersteuning

Lasten	63.870	50.371	69.282	67.217	-2.065
Baten	-31.014	-4.653	-24.201	-24.602	-401
Saldo	32.856	45.719	45.081	42.615	-2.466

BVo27 Werk en inkomen

Lasten	52.768	45.150	53.429	53.063	-366
Baten	-28.767	-25.094	-33.503	-33.921	-418
Saldo	24.001	20.056	19.926	19.142	-784

Afwijkingen beleidsveld Kunst en cultuur

BVo21 Kunst en cultuur	Lasten	Baten
Bibliotheekvoorziening		
In 2024 hebben wij vanuit het rijk een bijdrage ontvangen voor de lokale bibliotheekvoorziening en het informatiepunt digitale overheid. Dit laat een hogere baat zien. De bibliotheek ontvangt deze bijdrage middels een subsidie dit zorgt voor hogere lasten.	225	-225
Herstelgelden bibliotheek		
Bij de Najaarsnota 2024 is er voor de bibliotheek een incidentele subsidie voor het inzetten van aanvullende herstelgelden gereserveerd van € 500.000. Door de afspraken met de bibliotheek en het verbeterde financiële resultaat is het niet nodig om deze gelden in te zetten (zie memo gemeenteraad 1607188 d.d. 09-01-2025)	-500	0
Diverse		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	229	69
	-46	-156

Afwijkingen beleidsveld Sport en recreatie

BVo22 Sport en recreatie	Lasten	Baten
Diverse		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	141	-41
	141	-41

Afwijkingen beleidsveld Wijkmanagement

BVo23 Wijkmanagement	Lasten	Baten
Loonkosten		
Er is een overschrijding van de loonkosten in het Maatschappelijk domein in 2024. Dit komt ten eerste door inhuur van personeel. Het inhuren van personeel is duurder dan vast personeel en daarnaast wordt er meer ingehuurd dan er formatieplaatsen zijn. Ten tweede is er een hogere doorbelasting van overige loonkosten. Voor het beleidsveld wijkmanagement betekent dit een overschrijding van het budget van € 153.000.	153	
Diverse		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	-15	
	138	0

Afwijkingen beleidsveld Jeugd

BVo24 Jeugd	Lasten	Baten
Uitvoering Jeugdwet		
De trend van stabilisatie van het aantal jongeren in jeugdzorg lijkt doorbroken met een forse stijging van het aantal toewijzingen in 2024 ten opzichte van 2023 met circa 6%. Daarnaast neemt de trajectduur nog steeds toe wat langere trajecten tot gevolg heeft. Ook zijn de problemen complexer waardoor er intensievere en duurdere zorg nodig is en is er sprake van langere wachtlijsten. Dit alles leidt tot hogere kosten. De kosten op het beleidsveld jeugd zijn met 16,1% gestegen ten opzichte van 2023. Dit beeld is en blijft zorgelijk.		
De overschrijding binnen de uitvoering van de jeugdwet met € 2,6 miljoen ten opzichte van de bijgestelde begroting in de Najaarsnota 2024 heeft de volgende oorzaken:		
- Verblijf: De aantallen jeugdigen in verblijf stijgen niet hard, maar de kosten wel. Dit komt mede vanwege de omvorming naar kleinschalige woonvoorzieningen waardoor verblijfsplekken duurder worden.	2.623	
- (Niet) Duurzame zorg: Zowel bij duurzame indicaties (langer dan een jaar) als niet duurzame indicaties (kortere dan een jaar) nemen de kosten toe door complexere problematiek waardoor er intensievere en duurdere zorg nodig is.		
- Maatwerkovereenkomsten: De kosten voor Maatwerk blijven stijgen. De toename van de complexiteit is hier één van de oorzaken van. Daardoor is het gecontracteerde aanbod vaker minder passend bij de zorg die nodig is.		
- Gecertificeerde instellingen: De kosten nemen toe door stijgende aantallen jeugdigen met steeds complexere problematiek.		
Lokale inzet		
Binnen lokale inzet is op een aantal onderdelen geld overgehouden, te weten;		
- Pilot 'Verstevigen basis jeugd': Een aantal onderdelen binnen deze pilot zijn nog niet of nog niet volledig uitgevoerd mede door een tekort aan personeel. Daarom is er € 136.000 overgebleven van dit budget.		
- POH: Op het budget voor de Praktijkondersteuner Huisartsen Jeugd is € 101.000 overgehouden. Een aantal huisartsen heeft zich in 2024 aangesloten bij onze grootste samenwerkingspartner. Dit kon worden opgevangen zonder uitbreiding van uren, vandaar dat er budget is overgebleven in 2024.	-531	
- Eigen Kracht: Stichting Sterker Samen en Stichting Eigen Kracht Centrale hebben in 2024 een uitbreiding van hun contract gehad om het zelfoplossend vermogen en de		

BVo24 Jeugd	Lasten	Baten
veerkracht van gezinnen te vergroten binnen de mogelijkheden van het eigen netwerk. Van dit budget is € 294.000 overgebleven, waarbij voor € 282.000 budgetoverheveling naar 2025 is aangevraagd.		
Dit is een incidenteel voordeel omdat de verwachting is dat deze budgetten in de komende jaren wel benut gaan worden.		
Personeelskosten		
Er is een overschrijding van de loonkosten in het Maatschappelijk domein in 2024. Dit komt ten eerste door inhuur van personeel. Het inhuren van personeel is duurder dan vast personeel en daarnaast wordt er meer ingehuurd dan er aan formatieplaatsen is. Ten tweede is er een hogere doorbelasting van overige loonkosten. Voor het beleidsveld jeugd betekent dit een overschrijding van het budget van € 349.000.	349	
Diverse		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000.	15	
	2.456	

Afwijkingen beleidsveld Onderwijs

BVo25 Onderwijs	Lasten	Baten
Achterstandenbeleid		
In 2024 zijn de uitgaven voor het onderwijsachterstanden beleid € 314.000 hoger dan de bijgestelde verwachting die verwerkt is in de Najaarsnota 2024. De gereserveerde gelden onderwijsachterstandenbeleid dekt deze extra uitgaven en dit zorgt voor een extra baat. De middelen vanuit het Rijk kunnen structureel worden doorgeschoven naar het volgende schooljaar.	314	-314
Nationaal Plan Onderwijs		
In 2024 zijn de uitgaven voor het nationaal plan onderwijs niet volledig uitgevoerd. Dit leidt tot een lastenverlaging van € 231.000 in 2024. De lasten worden gedekt uit een specifieke uitkering en dus dalen de baten met hetzelfde bedrag. De middelen van het Rijk kunnen ingezet worden tot 31 juli 2025 voor de betreffende interventies.	-231	231
Huisvesting Onderwijs		
Betreft de financiële afwikkeling voor de nieuwbouw van de Vlieger. Het krediet is vanwege ingebruikname van de nieuwbouw vorig jaar reeds afgesloten. Na de accountantsverklaring en het inmeetrapport is de nieuwbouw financieel afgerond en resteert er een voordeel van € 338.000.	-338	
Diverse		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	-86	-51
	-341	-134

Afwijkingen beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning

BVo26 Maatschappelijke ondersteuning	Lasten	Baten
Noodfonds energie en huur		

BVo26 Maatschappelijke ondersteuning	Lasten	Baten
In 2023 hadden we een noodfonds van € 500.000 voor de ondersteuning van maatschappelijke partners voor energie en huurstijgingen. In 2023 hebben we het resterende budget van € 418.000 overgeheveld naar 2024. Dit omdat in 2023 bleek dat er nog niet veel van de noodsteun was toegekend omdat de maatschappelijke partners nog een te hoog eigen vermogen of te veel liquiditeiten hadden. In 2024 is er voor € 31.000 aan noodsteun toegekend. Op voorhand hadden we dit in het tweede jaar veel hoger ingeschat. Hierdoor hebben we een onderbesteding van € 387.000.	-387	
Beschermd wonen		
In de najaarnota hebben we € 500.000 budget overgeheveld ten behoeve van de reserve tijdelijke woningen. Nu blijkt dat dit toch teveel is geweest. Hierdoor is een groot deel van de overschijding van € 774.000 ontstaan bij beschermd wonen. Daarnaast zijn we in de tweede helft van 2024 overgegaan van subsidies naar inkoop op beschermd wonen. Dit heeft geleid tot een hogere kostprijs en een hoger aantal mensen die geïndiceerd zijn voor een beschermd wonen verblijfplek.	774	
Specifieke uitkering bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne		
Voor de opvang van de ontheemden van de Oekraïne ontvangen we van het Rijk een vergoeding voor het aantal beschikbare opvangplekken (normbedrag * aantal beschikbare opvangplekken) en transitiekosten en verbouwingkosten van de opvanglocaties. In 2024 is zijn deze baten € 310.000. meer dan waar we in de begroting rekening mee hadden gehouden. De besteding voor de opvang van de ontheemden uit de Oekraïne zijn € 3.518.000 lager dan begroot. De totale kosten worden volledig gedekt door de baten uit de Sisa bekostigingsregeling opvang ontheemden uit de Oekraïne. In totaal houden we € 3,8 miljoen over. op deze regeling. Over deze € 3,8 miljoen mogen we zelf beslissen of we deze willen terug betalen aan het Rijk of willen houden. Het voorstel is om dit resultaat toe te voegen aan de Oekraïne reserve i.v.m. toekomstige bestedingen en aangegane (huur) verplichtingen.	-3.518	-310
Hulp bij Huishouden		
De kosten van Hulp bij Huishouden zijn € 168.000 hoger dan begroot. We zien dat het aantal geïndiceerden nog steeds elk jaar toeneemt. Ten opzichte van 2024 zijn de kosten echter gestegen van € 10,7 miljoen naar € 11,7 miljoen. In 2024 hadden we de begroting aangepast naar € 11,5 miljoen. De oorzaak van de overschijding is de stijging van het aantal cliënten met Hulp bij Huishouden.	168	
Eigen bijdrage CAK WMO		
Er is in 2024 voor € 1.019.000 aan eigen bijdragen Wmo van het CAK ontvangen. In de begroting zijn we uitgegaan van € 1.176.000. Omdat de CAK gelden op kasbasis worden verantwoord is hier moeilijk een inschatting van te maken. Hierdoor is er in 2024 een lagere baat van € 157.000.		157
Woonvormen		
De lasten voor de tijdelijke woningen zijn hoger uitgevallen dan verwacht. Dit wordt veroorzaakt door hogere onderhoudskosten met name bij de tijdelijke woningen aan de Verzetslaan en niet begrote waterlasten en onderzoekskosten voor de Etserstraat. Daar tegenover zijn er voor € 61.000 hogere huurinkomsten gerealiseerd.	156	
Loonkosten		
Er is een overschijding van de loonkosten in het Maatschappelijk domein in 2024. Dit komt ten eerste door inhuur van personeel. Het inhuren van personeel is duurder dan vast personeel en daarnaast wordt er meer ingehuurd dan er aan formatieplaatsen is. Ten tweede is er een hogere doorbelasting van overige loonkosten. Voor het beleidsveld maatschappelijke ondersteuning betekent dit een overschijding van het budget van € 591.000.	591	

BVo26 Maatschappelijke ondersteuning	Lasten	Baten
Toegankelijkheid		
Om het belang en de aandacht voor een goede algehele toegankelijkheid te vergroten, zijn middelen beschikbaar gesteld om via een driejarige bewustwordingscampagne in te zetten op het thema algehele toegankelijkheid in meest brede zin. In 2023 zijn een aantal projecten niet afgerond en is een bedrag doorgezet naar 2024. In 2024 is hier deels invulling aan gegeven door een tekort aan personeel, waardoor een bedrag van € 195.000 is overgebleven.	-195	
Diverse		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	346	-248
	-2.065	-401

Afwijkingen beleidsveld Werk en inkomen

BVo27 Werk en inkomen	Lasten	Baten
Toeslagenaffaire		
De Toeslagenaffaire is een SiSa regeling waarbij de raming van de lasten gelijk is aan de raming van de baten. Tegenover de uitgaven die de gemeente doet, staan inkomsten van het Rijk om uitvoering te geven aan deze regeling. In de Najaarsnota 2024 zijn de lasten te hoog geraamd en daardoor ook de baten. Dit is voornamelijk veroorzaakt door lagere individuele tegemoetkomingen aan gedupeerden van de Toeslagenaffaire in 2024 dan verwacht. Per saldo heeft dit geen effect omdat de baten en lasten in evenwicht zijn.	-225	225
Participatie		
Bij participatie is een overschrijding van per saldo € 301.000 zichtbaar. Dit bestaat uit een hogere vergoedingen aan Werkom voor het participatiebedrijf. Purmerend heeft van een hogere instroom van kandidaten naar Werkom dan waar mee is begroot. De oorzaak hiervan komt met name door de toename van het aantal jongeren en statushouders en dat we sinds 2023 moeten afrekenen op werkelijke kosten omdat we anders geen gebruik kunnen maken van de koepelvrijstelling voor de omzetbelasting. Hierdoor is de op voorhand begrote verhouding van de kosten van Werkom ten behoeve van de participatie tussen Zaanstad en Purmerend in de realisatie anders geworden.	301	
Maatschappelijke Begeleiding		
In 2024 hebben we € 185.500 aan extra incidentele middelen ontvangen voor de integratie als gevolg van de grote instroom van inburgeraars. Dit verklaart per saldo de onderbesteding van € 159.000 bij de maatschappelijke begeleiding.	-159	
Elip gelden inburgering		
In 2023 hebben we geld ontvangen voor de hogere instroom van inburgeraars voor de inburgering. Hiermee worden gemeenten in staat gesteld alle inburgeraars passende ondersteuning te bieden en maatschappelijke begeleiding van inburgering plichtige asielmigranten en hun gezinsleden. Dit bedrag was in 2023 niet benut en daardoor via resultaatbestemming doorgeschoven naar 2024. Echter in 2024 is dit geld ook niet besteed omdat we de bestedingen voor de inburgeraars ten laste van de specifieke uitkering kunnen verantwoorden.	-305	
Trajecten		
In 2023 hebben we € 800.000 afkomstig van de ESF bijdrage via resultaat bestemming doorgezet naar 2024 voor de financiering van de ontwikkelbanen in 2024. Ook ter bestoeding van de verbetering van de CAO SW en 'Aan de slag'. Van dit bedrag is	-550	

BVo27 Werk en inkomen	Lasten	Baten
€250.000 besteed. Inmiddels is besloten in het raadsvoorstel 1604335 hiervan € 500.000 te gebruiken voor de financiering van de Stadspas in de jaren 2025 t/m 2029.		
ESF subsidie		
In 2024 hebben we een eenmalige extra ESF bijdrage ontvangen van € 190.000. In de begroting hebben we hier geen rekening mee gehouden. Deze subsidie is afkomstig van de EU ten behoeve van de reïntegratie van de inwoners van de arbeidsmarktregio Zaanstreek-Waterland.		-190
Inburgering		
Voor de kosten van de Inburgeringsgelden ontvangen we een specifieke uitkering (SPUK). In de Najaarsnota hebben we rekening gehouden met € 822.000 aan zowel baten als kosten. Uiteindelijk hebben we € 1.055.542 aan kosten gemaakt. Deze kosten worden volledig gedekt door de baten uit de Spuk Inburgering.	234	-234
Bijzondere Bijstand		
In 2024 hebben we € 133.000 minder besteed aan de uitgaven voor de Bijzonder bijstand. De werkgelegenheid is toegenomen met als gevolg een lager aantal uitkeringen. Hierdoor is er onderbesteding op de BBZ uitkeringen. Er is echter tevens in 2024 voor € 144.000 meer teruggevorderd met betrekking tot de bijzonder bijstand dan waar we in de bijgestelde begroting rekening mee hadden gehouden.	-133	-144
Armoedebeleid		
In 2023 hebben we € 165.000 aan budget doorgeschoven naar 2024 voor de aanpak van geldzorgen, armoede en schulden en het tegengaan van kinderarmoede. De bestedingen zullen in 2025 gaan plaatsvinden. Dit o.a. voor de campagne geldzorgen en kinderarmoede en de aanpak van schuldhulpverlening voor ondernemers met schulden en de aanpak bereik vroegsignalering. Het reguliere budget van het armoedebeleid is in 2024 besteed.	-134	
Loonkosten		
Er is een overschrijding van de loonkosten in het Maatschappelijk domein in 2024. Dit komt ten eerste door inhuur van personeel. Het inhuren van personeel is duurder dan vast personeel en daarnaast wordt er meer ingehuurd dan er aan formatieplaatsen is. Ten tweede is er een hogere doorbelasting van overige loonkosten. Voor het beleidsveld werk en inkomen betekent dit een overschrijding van het budget van € 716.000.	716	
Diverse		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	-111	-75
	-366	-418

Reserves

Reserve opvang ontheemden Oekraïne

Er zijn geen onttrekkingen en toevoegingen van deze reserve gedaan. Het saldo van de reserve is ultimo 2024 € 10.000.000.

Voorzieningen

Dit programma heeft geen voorzieningen.

Investeringsen

Bij 2 kredieten Leeghwaterbad diverse onderdelen is er in 2024 sprake van overschrijdingen. In 2021 is er een beschikking uitbetaald aan Stichting Spurd voor diverse onderdelen in het Leeghwaterbad. De kosten van de renovatie van de hal, inclusief het verplaatsen van de receptie en het realiseren van speedgates voor een snellere en doeltreffende toegang tot het Leeghwaterbad, zijn hoger uitgevallen dan begroot. Daarnaast is er in 2020 een beschikking uitbetaald aan Stichting Spurd voor diverse onderdelen in het Leeghwaterbad. In 2021 is er een brand ontstaan in een waterschakelkast in het Leeghwaterbad waardoor er een extra bedrag nodig was om de schade te herstellen. Stichting Spurd heeft deze kosten in eerste instantie voorgefinancierd. In 2024 is het bedrag wat nodig was om de schade te herstellen aan de waterschakelkast overgemaakt aan Stichting Spurd.

De aanbesteding voor de renovatie van de kunstgrasvelden op het sportcomplex Flevostraat 50 is goedkoper uitgevallen (€ 83.888) omdat na opname van de technische staat van de constructie bleek dat de onderlaag niet geheel hoefde te worden vervangen. De oude onderlaag is opgewaardeerd waardoor er geen volledige vervanging van de onderlaag hoefde te worden uitgevoerd. Het krediet kan worden afgesloten in 2024.

Verder is het parkeerterrein aan de Westerweg 56B kwalitatief van dien aard dat renovatie van het parkeerterrein niet zal plaatsvinden. Hiermee kan het krediet worden afgesloten en valt een bedrag van € 56.906 vrij.

Programma 3

Wonen

Visie

We zorgen voor een aansprekende woningvoorraad in leefbare buurten waar het fijn is om te wonen. Er is voldoende variatie in woningtypen en prijsklassen, zowel in huur als koop. Zo kan iedereen in elke levensfase een passende woning vinden. Ook is er voldoende ruimte voor bijzondere doelgroepen en huishoudens met een specifieke woon(zorg)vraag.

Doelen en activiteiten

Samen met onze partners werken wij aan deze visie door te sturen op onderstaande punten:

- Een eerlijke verdeling van de sociale huurwoningen van corporaties.
- Een gebalanceerde programmering van nieuwbouw- en transformatielocaties. Hierbij houden we rekening met de ligging en kenmerken van de locatie, de woningvraag van woningzoekenden (binnen en buiten Purmerend) en de behoeften van bijzondere doelgroepen en inwoners met een specifieke woon(zorg)vraag. Ook kijken we naar het beschikbare woningaanbod. De bouw van tijdelijke woningen kan onderdeel zijn van de plannen. Daarnaast blijft het bevorderen van de doorstroming van senioren, zowel in huur- als koopwoningen, een belangrijk aandachtspunt.
- Het behoud en de samenstelling van de bestaande voorraad, zodat het aandeel en het aanbod van betaalbare huur- en koopwoningen en andere schaarse woningen en de leefbaarheid in de wijken zoveel mogelijk wordt beschermd.
- Aandacht voor duurzaamheid en klimaatadaptatie in de bestaande voorraad en in nieuw te bouwen woningen.
- In beeld brengen van de woonzorgopgave en het stimuleren van samenwerking tussen corporaties en zorgaanbieders om hieraan te voldoen.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan

Wonen

We zorgen voor passende woningen en bevorderen de doorstroming (bijvoorbeeld van senioren), zodat inwoners die het hardst een woning nodig hebben meer kans krijgen. Op de middellange termijn werken we aan voldoende beschikbare en betaalbare woningen en vitale, leefbare en inclusieve buurten met een gevarieerd woningaanbod. In heel Purmerend zetten we in op maximale woningbouw, volgens de 30-40-30-verdeling uit het coalitieakkoord: minimaal 30% sociale huur, 40% middeldure huur en koop en 30% vrije keuze.

- In 2024 zijn 475 woningen opgeleverd, er waren 400 nieuwbouwwoningen gepland. Hiervan vallen ongeveer 90 in de categorie sociale huur, 140 in de middeldure huur/koop en 210 in de duurdere huur/koop. Daarnaast zetten we in op het versnellen van de woningbouwopgave.
- De nieuwe Woon(zorg)visie is met enige vertraging opgesteld in 2024 (deze ligt in maart 2025 ter besluitvorming voor aan de raad). Het ophalen van kennis en wensen bij inwoners, zorgprofessionals, woningcorporaties en (maatschappelijke) partners was een belangrijk onderdeel in het proces om tot de Woon(zorg)visie te komen. Gesprekken met verschillende

betrokken partijen en inwoners gaven inzicht in de belangrijkste uitdagingen en opgaven voor Purmerend op het gebied van wonen, welzijn en zorg.

- De actualisatie van de Nota Kaders en Instrumenten wordt, vanwege de vertraging van de Woon(zorg)visie, in de eerste helft 2025 uitgevoerd.
- De nieuwe Woon(zorg)visie vormt de basis van de toekomstige prestatieafspraken. Door de vertraging van de Woon(zorg)visie, is in overleg met de corporaties en de huurdersverenigingen besloten de huidige prestatieafspraken met 1 jaar te verlengen.
- We hebben het sociaal woonakkoord met de corporaties uitgevoerd.
- Er is een werkproces ingericht voor de uitvoering van de Wet goed verhuurderschap. Voor de wet Betaalbare huur, waarvoor de gemeente per 1 januari 2025 een handhavingsplicht heeft, wordt het werkproces in 2025 verder ingericht. Door het aantreden van een nieuwe minister in juli 2024 is het in maart 2024 ingediende voorstel voor de Wet versterking regie op de volkshuisvesting aangepast, waardoor het opstellen van lokaal beleid moest wachten.
- In december 2024 is de raad geïnformeerd over het functioneren en de resultaten van de nieuwe woonruimteverdeling. In 2024 zijn er geen beleidsmatige, maar wel enkele technische aanpassingen aan de verdeelregels geweest. In 2026 volgt de eerste evaluatie van de per 1 januari gestarte regelgeving.
- Op basis van de evaluatie van de regionale 65+-verhuisvoordeelregeling is in 2024 samen met de corporaties besloten om enkele aanpassingen door te voeren. De leeftijdsgrens is verlaagd naar 55 jaar, het huurbehoud is vervangen door een 3-jarige huurgewenningsperiode en is het nu ook mogelijk te kiezen tussen een financiële verhuisvergoeding of een aantal uren hulp van een klussendienst bij de verhuizing. De nieuwe regeling is per 1 januari 2025 gestart. Er is gekozen om de regeling voorlopig niet op te nemen in de huisvestingsverordening, maar als onderdeel van een nieuw 2-jarig experiment.
- We hebben het sociaal beheer in en rondom de tijdelijke woningen voortgezet, sturen bij waar nodig en zien toe op de exploitatie.
- Ook afgelopen jaar hebben we binnen de Metropoolregio Amsterdam (MRA) samengewerkt om de woningbouw op elkaar af te stemmen en te versnellen. Hiervoor voeren we onder andere de Woondeal MRA uit met als doel dat er sneller en meer betaalbare huur- en koopwoningen worden gebouwd.
- We continueerden de samenwerking binnen de MRA voor de huisvesting van aandachtsgroepen. Het doel is om te beschikken over voldoende betaalbare woningen voor alle aandachtsgroepen en deze groepen met de juiste zorg en ondersteuning evenwichtig te verdelen over gemeenten in de regio.
- We hebben samengewerkt met corporaties, zorgaanbieders en welzijnsorganisaties aan de woonzorgopgave in het Platform Wonen, zorg, welzijn Purmerend. We versterken het netwerk en delen plannen en ideeën op de initiatieventafel.

Wat heeft het gekost

PGR03	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 bijgesteld	Realisatie 2024	Afwijking
Lasten	622	996	1.081	1.143	62
Baten	-24	-130	-220	-162	58
Saldo	598	866	861	981	121

Het programma Wonen heeft per saldo een nadelige afwijking van € 121.000. Dit komt door € 62.000 hogere lasten en € 58.000 lagere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen beleidsveld Wonen

BV031 Wonen	Lasten	Baten
Diverse		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	62	58
	62	58

Reserves

Reserve wonen

Uit de reserve woonvisie is een bedrag van € 514.696 onttrokken. Dit is het saldo van de exploitatie tijdelijke woningen (programma 2) dat nadelig beïnvloed wordt door de afrekening met vorige beheerder en het later in gebruik nemen van de woningen aan de Kraggeveenstraat (maar wel de volledige kapitaallasten). Vanuit de besluitvorming bij de Najaarsnota is de reserve Woonvisie hernoemd in reserve Wonen en is € 500.000 gedoteerd om de reserve op niveau te houden. Per saldo is in 2024 € 14.696 onttrokken.

Voorzieningen

Dit programma heeft geen voorzieningen.

Investerings

Er zijn geen afwijkingen te melden op de investeringen in dit programma.

Programma 4

Milieu

Visie

We streven naar het behoud van een goed milieu en duurzaam gebruik van grondstoffen. Duurzame energieopwekking en vermindering van CO₂-uitstoot vragen de inzet van iedereen om de doelstellingen van het klimaatakkoord van Parijs 2015 haalbaar en betaalbaar te maken.

Het afvalbeheer is ingericht met de focus op het zoveel mogelijk gescheiden ophalen van schone en goed recyclebare grondstoffen, en het minimaliseren van restafval wat verbrand moet worden. Daarbij zoeken we de balans tussen gebruiksgemak voor onze inwoners en het behalen van milieudoelstellingen, tegen maatschappelijk verantwoorde kosten.

Doelen en activiteiten

Inzameling van afval en grondstoffen

Een gemeente die werkt voor haar inwoners en ondernemers, met zoveel mogelijk vooraf gescheiden ingezamelde schone grondstoffen. Afvalbeheer is grondstoffenmanagement geworden en de overgang naar het grondstofdenken vraagt om anders ingerichte processen en communicatie. Ook preventie speelt een steeds belangrijkere rol. Het voorkomen van afval ligt niet langer alleen op het bord van de producenten, maar ook op het bord van de inwoners van Purmerend. Door slim kopen en consumeren, aangevuld met gescheiden weggooiën van de grondstoffen, kan veel restafval voorkomen worden. Wij kunnen inwoners hierbij helpen door een makkelijk toegankelijk inzamelsysteem voor grondstoffen te bieden en ze goed en volledig te informeren over het waarom, het nut en de noodzaak van gescheiden inzameling en preventie.

Ecologie

We gaan de komende jaren op veel plekken bouwen en dat heeft grote invloed op de lokale natuur. Het is belangrijk om het leefgebied van beschermde soorten te verbeteren. Door het optimaliseren van het Natuurnetwerk kunnen ook andere planten en dieren daarvan profiteren. Verbeteringen in beheer en inrichting, zowel van gebouwen als het groen, dragen bij aan het behoud van waardevolle leefgebieden in de gemeente. Via onderzoek ontstaat een beter beeld van de voorkomende soorten. In het gekoppelde Ambitiedocument Natuur Inclusief Bouwen komen uitgangspunten voor de bouw en ontwikkeling te staan die bijdragen aan het stedelijke klimaat en biodiversiteit. Uiteindelijk moeten inwoners, organisaties en bedrijven de natuur omarmen.

Communicatie en participatie is een belangrijk aandachtspunt in de op te stellen Visie Ecologie. Er moet een koppeling zijn tussen het SMP en isoleren van woningen. In 2023 werden we geconfronteerd door uitspraak van de rechter, wat geleid heeft tot een SMP waarbij we ons in een volgende stap gaan richten op de praktische toepasbaarheid en handhaafbaarheid. Een nieuwe ontwikkeling naast het SMP is environmental DNA. Het is een onderzoeksmethode die veel sneller uit te voeren is. Isolatiwerkzaamheden lopen dan minder vertraging op. (Eind maart 2025 is duidelijkheid ontstaan over environmental DNA als gelijkwaardig alternatief en het is als methode

naast het SMP goedgekeurd). Voorlopig zetten we DNA alvast zoveel als mogelijk in als aanvullende maatregel om extra inzicht te verkrijgen.

Duurzaamheid

In 2023 is budget vanuit het Rijk beschikbaar gekomen voor de personele invulling van Duurzaamheid. Purmerend heeft al sinds 2017 een doelmatige personele inzet op het terrein van Duurzaamheid. Deze werd tot dan toe volledig ten laste van de algemene middelen van de gemeente geboekt. Het is een van de redenen waarom wij ten opzichte van veel andere gemeenten op onderdelen een voorlopersrol in de energietransitie hadden en hebben. De nu beschikbare subsidie is een ondersteuning voor gemeenten die personele capaciteit op het gebied van klimaat- en energie missen. Voor ons is het hierdoor niet langer noodzakelijk om deze kosten uit eigen middelen te bekostigen.

De ruimte die hierdoor in de begroting ontstaat, kan daarom gebruikt worden om het ingezette duurzaamheidsbeleid voort te zetten. In zijn algemeenheid zit er spanning tussen de grootte van de opgave van verduurzaming in Purmerend en de beschikbare middelen voor een sluitende begroting. Wij zien het als onze belangrijkste taak om onze inwoners te ondersteunen met het realiseren van de energietransitie. In 2024 hebben wij een eerste concept duurzaamheidsagenda gepresenteerd genaamd 'Werken aan de toekomst'. Met deze agenda kiest het college voor 5 transitiepunten:

1. Anders omgaan met energie
 2. Een balans vinden tussen mens, natuur en bebouwing
 3. Anders omgaan met water en koelen
 4. De economie vergroenen en grondstoffen hergebruiken
 5. Ons schoner en anders gaan verplaatsen.
- Volledig gefinancierd uit de aan ons beschikbaar gestelde rijksmiddelen.

Ten opzichte van de Week van duurzaamheid in 2023 is er in 2024 een meer passende vorm gekozen. In samenwerking met Spurd is een actie georganiseerd voor de buitenschoolse opvang in het Purmerbos.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan

Aardgasvrij maken

We hebben budget gekregen voor de Proeftuin in Overwhere Zuid, met de afspraak dat dit wordt uitgevoerd zolang hiervoor middelen beschikbaar zijn. In 2024 is blok 2 van de proeftuin aardgasvrij gemaakt. Voor 2025 worden de resterende (PAW) middelen beschikbaar gesteld, eventueel aangevuld met aanvullende rijks gelden zoals ISDE, SAH en WIS. Deze middelen worden ingezet om zoveel mogelijk woningen in blok 3 aardgasvrij aan te sluiten. Een blik op de volgende blokken laat zien dat de haalbaarheid van de businesscase steeds lastiger wordt, onder andere door gestegen personeels- en materiaalkosten.

Het college heeft een plan gepresenteerd om het kookgas in de flatgebouwen aan de Ooster- en Westerveen te verwijderen, zodat de kosten voor de bewoners van driemaal vastrecht worden beperkt tot tweemaal vast recht (voor het warmtenet en elektra).

Nationaal Isolatie Programma

In juli 2023 is het Nationaal Isolatie Programma gestart. Hiervoor is een aanvraag voor de eerste tranche ingediend. Deze bijdrage wordt door het Rijk bepaald aan de hand van het aantal koopwoningen met een D, E, F, G of overige labels. In het najaar van 2024 is een aanvraag voor een derde tranche ingediend en toegekend. De regeling richt zich enerzijds op woningen met een lagere WOZ waarde dan € 429.300, en anderzijds krijgen eigenaren die in aanmerking komen voor een energietoeslag voorrang.

Energie- en warmtebronnen

Voor de langere termijn is omwille van de leveringszekerheid behoefte aan een of meer duurzame warmtebronnen voor SVP. Hierbij wordt de mogelijkheid van Geothermie verkend. Dit is voor de langere termijn onvoldoende omdat uitbreiding van het netwerk gewenst is, en biomassa moet worden gezien als een transitiebrandstof.

In het najaar van 2024 is in samenwerking met de provincie en de rijksdienst voor cultureel Erfgoed verder verkend welke mogelijkheden er zijn voor opwekking van windenergie in de Beemster zonder dat dit de Unesco Werelderfgoed-status in gevaar brengt. Op verzoek van enkele ondernemers in de Beemster wordt samen met de provincie gekeken naar mogelijkheden voor winning van onder andere biogas en ander energievormen in de Beemster. De resultaten hiervan worden naar verwachting in 2025 opgeleverd.

Stroom/elektriciteit

Voor het realiseren van ruimtelijke projecten, woningbouw, economische activiteiten van ondernemers én de transitie naar hernieuwbare brandstoffen is elektriciteit nodig. Uit berekeningen blijkt dat er knelpunten zijn in de beschikbaarheid van voldoende elektriciteit voor de geplande ontwikkelingen. Er is onvoldoende elektriciteit en het netwerk is te krap bemeten om de schommelingen tussen vraag en aanbod aan te kunnen. Dit heeft gevolgen voor het uitvoeren van de Purmerendse bestuurlijke agenda. Dit kan op termijn ook merkbaar worden voor inwoner en ondernemers, bijvoorbeeld door beperking van de teruglevering van elektriciteit aan het net door zonnepanelen.

Om verbeteringen te realiseren, werken de verantwoordelijke landelijke partijen aan een nieuw 380 kV-hoogspanningsnetwerk. Het tracé in Noord-Holland, dat voornamelijk bovengronds loopt, is nog niet bekend. Voor de tracékeuze is een Rijkscoördinatieregeling (RCR)-procedure gestart. Daarbij wordt vooruitgelopen op de Omgevingswet, onder andere via de participatieprocedure. Wij volgen dit proces met volle aandacht en maken gebruik van de mogelijkheden om het netwerk optimaal in te passen, met zo min mogelijk effect op de andere Purmerendse ruimtelijke opgaven..

Ook het middenstroomnetwerk in onze regio wordt versterkt. Op korte termijn wordt een nieuwe 150 kV-kabel aangelegd tussen station Wijdewormer en het nieuw te bouwen elektriciteitsstation in Baansteede-Noord. In 2023 zijn hiervoor acties gestart, zodat er in 2026 voldoende stroom is voor het bedrijventerrein en lopende bouwprojecten. Purmerend werkt hierbij nauw samen met andere gemeenten, zodat de netbeheerders zo snel mogelijk kunnen werken. We zijn alert op mogelijke stagnaties en nemen initiatief om deze te voorkomen.

Parallel aan de structurele verbeteringen van het elektriciteitsnetwerk verkennen we de mogelijkheden voor aanvullende lokale initiatieven om beter gebruik te maken van de elektriciteit die wél beschikbaar is. In essentie gaat het hierbij om effectieve afstemming tussen vraag en aanbod. Dit vraagt om activiteiten, investeringen en medewerking van ondernemers én de gemeentelijke organisatie. Er is budget nodig om de lokale initiatieven op gang te brengen en praktisch mogelijk te maken

'Werken aan de Toekomst'

In april 2024 vond een werkbijeenkomst plaats over 'Werken aan de Toekomst', de opvolger van de duurzaamheidsagenda. Dit overzichtsdokument brengt structuur aan in de duurzaamheidsopgave van Purmerend door deze op te delen in 5 deelopgaven.

Het document geeft een integraal beeld van het duurzaamheidsbeleid, met aandacht voor wat er op ons af komt, wat we al doen en wat we de komende jaren gaan doen. Thema's zoals energietransitie, warmtetransitie, biobased bouwen, klimaatadaptatie, ecologie, natuurinclusiviteit en stedelijk afvalwater worden hierin met elkaar verbonden.

In december 2024 besprak de commissie de inhoud van het stuk en op 27 februari 2025 heeft de gemeenteraad het document vastgesteld.

Milieu

Purmerend is schoon, heel en veilig om in te wonen, te recreëren en te werken. De gemeente voert de milieutaken uit volgens de Omgevingswet en stimuleert en ondersteunt bedrijven met een energiebesparingsplicht om bij te dragen aan een duurzame gemeente.

Het Programma Uitvoering en Handhaving Purmerend 2025 en het Evaluatieverslag Uitvoering en Handhaving Purmerend 2023 zijn bestuurlijk vastgesteld en ter kennisname gestuurd naar de gemeenteraad.

Per 1 januari 2024 is in kaart gebracht wat de omvang is van het basistakenpakket en de plustaken. Daarnaast zijn alle in Purmerend bekende milieu-inrichtingen omgezet naar milieubelastende activiteiten. Onder de Omgevingswet is het basistakenpakket fors uitgebreid, waardoor de plustaken milieu, die de gemeente zelf kan uitvoeren of overdragen aan een omgevingsdienst, zijn verminderd.

Er is vastgesteld dat er voor de gemeente onvoldoende taken en formatie overblijft om de taken onder de Omgevingswet op een adequaat en kwalitatief hoog niveau uit te voeren. Ook kunnen de VTH kwaliteitscriteria niet meer worden gehaald. Daarom hebben wij in 2024 samen met de Omgevingsdienst IJmond (ODIJ) de taakoverdracht voorbereid en de personele en financiële gevolgen in kaart gebracht. Met ODIJ is een nieuwe dienstverleningsovereenkomst (DVO) gesloten. In deze overeenkomst zijn afspraken vastgelegd over de uitbreiding van het basistakenpakket, de overdracht van de plustaken milieu en milieudienstaken. De DVO gaat in per 1 januari 2025 en eindigt zodra de taken zijn ondergebracht in de gemeenschappelijke regeling van ODIJ. Vanaf 2025 voert ODIJ de milieutaken uit.

In het kader van het Energiebesparingsakkoord heeft ODIJ energierelevante bedrijven gecontroleerd, die sinds 2014 onder het basistakenpakket vallen. Daarnaast hebben we gratis energiescans aangeboden aan bedrijven. Een extern bureau heeft bedrijven hiervoor benaderd en, bij interesse, een energiescan uitgevoerd.

De afgelopen jaren is er veel werk verzet om het bodeminformatiesysteem te actualiseren. Dit werk is inmiddels afgerond.

Inzameling van afval en grondstoffen

We verbeteren de gescheiden inzameling van schone grondstoffen door inwoners op creatieve wijze bewust te maken van het nut en de noodzaak van schone grondstoffen, en hen de mogelijkheid te bieden om afval en grondstoffen beter te scheiden.

Het plan van aanpak en business case Omgekeerd Inzamelen is gepauzeerd vanwege de onzekerheden rondom de inzameling en bijbehorende vergoeding van plastic verpakkingen, metalen en drankpakken (PMD).

Daarnaast zijn de voorbereidingen gestart voor de inrichting van de inzameling van bioafval bij hoogbouw, als vervolg op de pilot inzameling bioafval in de Ooster- en Westerveen.

De communicatiecampagne 'Afval bestaat niet!' wordt afgerond.

Belangrijk om te weten

Wet en regelgeving

Het LAP₃ loopt af en wordt vervangen door het Circulair Materialen Plan (CMP). Het CMP gaat in op 29 december 2025 en sluit beter aan op het programma Nederland Circulair in 2050.

De Uitgebreide Producentenverantwoordelijkheid (UPV) die de verantwoordelijkheid van de verpakkingindustrie voor inzameling en verwerking van verpakkingen regelt, wordt vernieuwd. Dit betreft zowel een update voor de vergoedingsstructuur voor de komende jaren als de toevoeging van nieuwe onderdelen, zoals textiel en luiers, die onder de UPV gaan vallen.

Ontwikkelingen afval- en grondstoffenbranche

De afval- en grondstoffenbranche blijft zich ontwikkelen. De afzetmarkten voor de verschillende grondstofstromen fluctueren, zowel in bereikbaarheid als prijs. Ook de tariefstructuren staan onder druk, en de vergoedingen voor grondstoffen vertonen een grillig patroon, zowel positief als negatief.

Gescheiden inzameling afval en grondstoffen en hergebruik

De gescheiden inzameling van grondstoffen, het scheidingsniveau van ons afval, is niet gelijk aan het daadwerkelijke hergebruik van deze grondstoffen. De focus verschuift steeds meer naar het maximaliseren van hergebruik, waarbij de kwaliteit van de gescheiden grondstofstromen steeds belangrijker wordt.

Risico's bedrijfsvoering

Het slecht verkrijgbaar zijn van grondstoffen blijft invloed hebben op het productieproces van externe leveranciers, zoals die van (vracht)auto's en onderdelen daarvan, minicontainers, ondergrondse containers en containerbehuizingen voor GFT-hoogbouw. Dit leidt tot olopende levertijden en hogere aanschafkosten. Daarnaast blijven de stijgende brandstofkosten een zorg.

Rijksbeleid duurzaamheid

Het huidige kabinet hanteert een andere benadering van duurzaamheid. Lopende verplichtingen worden nagekomen, maar door mondiale ontwikkelingen is terughoudendheid bij de ontwikkeling van nieuwe initiatieven.

Warmtebronnen

Stadsverwarming Purmerend en de gemeente onderzoeken de haalbaarheid van nieuwe warmtebronnen, waaronder geothermie.

Maatwerkoplossingen buitengebied Beemster

Voor de bedrijven en woningen in het buitengebied van Beemster bestaat een grote behoefte aan meer mogelijkheden voor de energietransitie. Hier is stadsverwarming niet de eerste optie. De keuzevrijheid voor de uitvoering van de energietransitie wordt beperkt door verschillende voorschriften. Het conserverend ruimtelijk beleid is bewust gekozen om het landschap voorzichtig te behandelen, zodat het historisch karakter van de polder zo min mogelijk wordt aangetast. Daarom worden deskundigen gevraagd te adviseren over de mogelijkheden voor energietransitie zonder de waarden van het gebied te schaden, en om een afwegingskader op te stellen. Dit kader kan ruimte bieden voor maatwerkoplossingen.

Landelijk gebied

De provincie heeft in mei 2023 een eerste versie van het Provinciaal Programma Landelijk Gebied (PPLG) goedgekeurd. Het PPLG wordt uitgewerkt in 5 regio's waaronder Laag Holland. De gebiedsplannen richten zich op het herstellen en realiseren van natuurgebieden, innovaties in veehouderijen voor lagere stikstofuitstoot, het bieden van perspectief voor landbouwers en het verhogen van het grondwaterpeil in de veenweiden. Daarnaast wordt er aandacht besteed aan waterkwaliteit, biodiversiteit, het klimaat, erfgoed en recreatie.

Wat heeft het gekost

PGRo4	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 bijgesteld	Realisatie 2024	Afwijking
Lasten	15.730	16.308	19.284	20.205	921
Baten	-17.825	-17.779	-19.148	-20.013	-865
Saldo	-2.095	-1.471	136	192	56

Het programma Milieu heeft per saldo een nadelige afwijking van € 56.000. Dit komt door € 921.000 hogere lasten en € 865.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

BVo41 Milieu	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 bijgesteld	Realisatie 2024	Afwijking
Lasten	13.911	13.929	14.446	14.488	43
Baten	-16.192	-16.227	-16.563	-16.642	-80
Saldo	-2.281	-2.298	-2.117	-2.154	-37
BVo42 Duurzaamheid					
Lasten	1.819	2.378	4.839	5.717	878
Baten	-1.633	-1.552	-2.586	-3.370	-785
Saldo	186	826	2.253	2.347	94

Afwijkingen beleidsveld Milieu

BVo41 Milieu	Lasten	Baten
Kwijtscheldingen en oninbaar (afvalstoffenheffing)		
De totale lasten kwijtscheldingen en oninbaar zijn in 2024 € 125.000 lager dan begroot, waarvan kwijtscheldingen € 67.000 en oninbaar € 58.000.	-125	0
Onttrekking voorziening afvalstoffenheffing		
De onttrekking aan de voorziening afvalstoffenheffing is inclusief de nacalculatie op btw en overhead € 306.000 lager dan begroot.	0	306
Hogere verwerkingskosten afvalstromen		
Er is sprake van hogere verwerkingskosten afvalstromen van € 188.000 als gevolg van prijs- en hoeveelheidsverschillen.	188	0
Hogere inkomsten uit afvalstromen		
Er is sprake van hogere inkomsten uit afvalstromen van € 326.000. Dit betreft met name huis-grijsvuil € 153.000 (waarvan € 135.000 afrekening 2023 nagescheiden afval via Verpact), papier € 98.000 en overige stromen € 75.000.	0	-326
Diverse		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000.	-20	-60
	43	-80

Afwijkingen beleidsveld Duurzaamheid

BVo42 Duurzaamheid	Lasten	Baten
Proeftuin Aardgasvrij		
De uitvoering van Blok 3 uit de proeftuin verloopt anders dan vooraf voorzien. De lasten vallen hierdoor lager uit in 2024. Daarnaast wordt een deel van de kosten gedragen door derden, dit heeft hogere baten tot gevolg.	-143	-104
Lokale Aanpak Isolatie		
Voor het opzetten van een lokaal isolatieprogramma heeft de gemeente een specifieke uitkering (SPUK) ontvangen. De kosten welke voortvloeien uit het programma worden gedekt middels deze SPUK.	847	-845
CDOKE		
De gemeente heeft een specifieke uitkering (SPUK) toegewezen gekregen. De middelen zijn bestemd voor Klimaat- en energiebeleid. De fasering van de gleden loopt anders dan voorzien, dit heeft voor 2024 lagere baten tot gevolg. De in 2024 verwachte baat komt terug in 2025.		198
Personeelskosten		
De personeelskosten vallen per saldo hoger uit. Door het niet kunnen invullen van vacatures is de doorbelasting lager. Echter, deze posities zijn ingevuld met ingehuurd personeel. Deze kosten zijn hoger, hetgeen hogere lasten tot gevolg heeft.	102	
Diverse		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000.	72	-34
	878	-785

Reserves

Reserve duurzaamheid

Aan de reserve duurzaamheid is in 2024 per saldo € 1.115.898 onttrokken. De onttrekking wordt gedaan op basis van de werkelijke kosten van het project aardgasvrij en overig duurzaamheidsbeleid. De totale onttrekking is € 3.535.789. De dotatie aan de reserve komt tot stand door subsidies welke worden ontvangen. In totaal is € 2.419.891 gedoteerd. Het saldo van de reserve is ultimo 2024 € 5.228.265

Voorzieningen

Voorziening afvalstoffenheffing

Per jaareinde 2023 was € 2.828.269 beschikbaar in de voorziening afvalstoffenheffing. Hiervan is in 2024 € 220.000 onttrokken voor het tarief afvalstoffenheffing 2024. In 2024 is per saldo € 68.514 aan de voorziening afvalstoffenheffing onttrokken. De lagere onttrekking van € 151.486 volgt uit de bijgestelde begroting afvalbeheer (€ 154.130 nadelig) en het jaarresultaat afvalbeheer (€ 305.616 voordelig). Het saldo van de voorziening afvalstoffenheffing bedraagt ultimo 2024 € 2.759.755.

Investerings

Er zijn geen afwijkingen te melden op de investeringen van dit programma.

Programma 5

Bereikbaarheid

Visie

Purmerend groeit. Binnenstedelijk worden de komende jaren veel woningen toegevoegd. Nieuwe én bestaande inwoners moeten op een veilige, comfortabele en snelle manier naar hun bestemmingen kunnen reizen. Daarbij mogen geen groepen buiten de boot vallen. De binnenstedelijke verdichting vraagt daarom om nieuwe oplossingen. We stimuleren zoveel mogelijk wandelen, fietsen en het openbaar vervoer. Reizen met de auto blijft mogelijk.

Doelen en activiteiten

In december 2022 is het 'Mobiliteitsplan Purmerend' vastgesteld door de gemeenteraad van Purmerend en het dagelijks bestuur van de Vervoerregio Amsterdam (VRA). In november 2024 is de eerste voortgangsrapportage vastgesteld, waarin ook het uitvoeringsprogramma voor de periode 2024-2026 is opgenomen. Deze rapportage is in januari 2025 aan de gemeenteraad aangeboden.

Daarnaast is samen met de VRA een programmaorganisatie opgezet en ingevuld. Ook is de financiering voor het programmamanagement geregeld, onder andere met medewerking van de VRA.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan

- Een groot deel van 2024 stond in het teken van de werkzaamheden aan de A7. Samen met Rijkswaterstaat zijn maatregelen genomen om de verkeerssituatie en verkeershinder in en om Purmerend te beheersen. Zo is onder meer een bypass gerealiseerd bij de Laan der Continenten.
- De verkeersstudie voor het multimodaal netwerkkader is in het voorjaar van 2024 gestart. In deze studie wordt inzichtelijk gemaakt in hoeverre het mogelijk is om het verkeer in Purmerend in 2040 af te wikkelen. Toekomstige knelpunten en mogelijke oplossingen worden in kaart gebracht. De oplevering van de studie is halverwege 2025 gepland.
- In het najaar van 2024 is gestart met het opstellen van een parkeervisie, parkeerbeleidsplan en parkeernormennota. Het is voorzien dat een deel hiervan in de loop van 2025 aan de gemeenteraad wordt voorgelegd, en een ander deel begin 2026.
- In het najaar van 2024 werd besloten om het betaald parkeren uit te breiden naar het Waterlandkwartier en de Bloemenbuurt. De invoering van betaald parkeren in deze gebieden staat gepland voor het voorjaar van 2025. De parkeerautomaten op straat moesten worden vervangen; de aanbesteding was in 2024. De nieuwe parkeerautomaten worden in de loop van 2025 geplaatst.
- Er is een onderzoek uitgevoerd naar de behoeften aan deelmobiliteit onder de inwoners van Purmerend. De resultaten worden gebruikt bij het doorontwikkelen van beleid op het gebied van deelmobiliteit.
- De planstudie naar de herinrichting van de oost-westverbinding (onder andere Gedempte Where – Purmersteenweg - Waterlandlaan) is gestart. Ook het haalbaarheidsonderzoek naar een

mobiliteitshub Waterlandkwartier loopt. Daarnaast is de planstudie voor de herinrichting van 4 HOV-kruispunten van start gegaan. We ontvingen voor deze 3 projecten een BO-MIRT-subsidie van de rijksoverheid.

- In september 2024 is gestart met het opstellen van een verkeersveiligheidsplan, inclusief uitvoeringsprogramma. Het plan wordt in het vierde kwartaal van 2025 aan de gemeenteraad voorgelegd.

Naast beleidsstudies en ontwerpend onderzoek zijn in 2024 ook diverse projecten uitgevoerd of gestart:

- Herinrichting Van IJsendijkstraat;
- Verbetering verkeersveiligheid Middenweg Noord en Zuid;
- Verbetering toegankelijkheid diverse bushaltes;
- Verbetering comfort fietspaden Churchillaan;
- Verbreding fietspad Oudelandsdijkje (samenwerking met HHNK);
- Verkeersveiligheid Grevelingenmeer;
- Verbetering fietsoversteken Grotenhuys en van Osweg;
- Verbetering verkeersveiligheid Purmerdijk;

Wat heeft het gekost

PGR05	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 bijgesteld	Realisatie 2024	Afwijking
Lasten	4.958	5.729	7.080	6.791	-289
Baten	-3.850	-4.014	-5.292	-5.388	-97
Saldo	1.108	1.714	1.788	1.402	-386

Het programma Bereikbaarheid heeft per saldo een voordelige afwijking van € 386.000.

Dit komt door € 289.000 lagere lasten en € 97.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen beleidsveld Bereikbaarheid

BV051 Bereikbaarheid	Lasten	Baten
Straatparkeren		
De opbrengst uit straatparkeren was dit jaar hoger dan begroot. In de Najaarsnota werd al een hogere opbrengst geprognosticeerd; de uiteindelijke realisatie overtrof de prognose met 3%. De extra opbrengsten dragen positief bij aan de reserve parkeren, wat meer ruimte biedt voor toekomstige parkeerprojecten.	0	-114
A7: versterking brug Purmerend		
In 2024 herstelde Rijkswaterstaat de 'Korporaal van de mariniers Jeroen Houwelingbrug' (de brug in de A7, over de Neckerstraat). Ook intern werden we geconfronteerd door dit drukker verkeersnetwerk. Bij de Najaarsnota 2024 was de verwachting dat de gemeentelijke kosten zouden oplopen naar € 900.000. Eind 2024 zijn de kosten op € 647.375 vastgesteld in overleg met Rijkswaterstaat. Rijkswaterstaat vergoed deze kosten.	-253	253
Projecten verkeersveiligheid		
De verkeersveiligheidswerkzaamheden voor de herinrichting van IJsendijkstraat zullen voor een deel plaatsvinden in 2025. De verkeersveiligheidswerkzaamheden voor de herinrichting rondom kindcentrum de Vlieger zijn nog niet gestart in 2024, de werkzaamheden staan gepland in 2025. Het voorstel is om het restantbudget 2024 te bestemmen in 2025.	-153	0
Mobiliteitsplan		
In 2024 zijn diverse onderdelen van het uitvoeringsprogramma mobiliteitsplan Purmerend opgestart. Zo zijn onder meer de planstudie HOV-knelpunten Purmerend en de verkeersstudie MultiModaal Netwerkkader opgestart. Voor 2025 en verder zijn de eerder gereserveerde middelen nodig om de noodzakelijke stappen richting uitvoering te zetten. Het voorstel is om het restantbudget 2024 te bestemmen in 2025.	-100	0
Diverse		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	217	-236
	-289	-97

Reserves

Reserve Parkeren

Bij de Voorjaarsnota 2023 is besloten dat de jaarlijks positieve resultaten van de parkeermaatregelen worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve parkeren. Door de parkeeropbrengsten vrij te maken en te gebruiken voor parkeeroplossingen, kan er een gesloten systeem voor parkeren worden gecreëerd. Hierbij kunnen verschillende aspecten zoals het aanwijzen van gebieden voor betaald parkeren, de kosten, de tarieven voor zowel straat- als garageparkeren, het aantal parkeerplekken en de bezettingsgraad worden gemonitord en gestuurd met behulp van de reserve parkeren als (egaliserings)buffer. De bestemmingsreserve parkeren is conform de realisatie gemuteerd: een dotatie van € 1.620.416. Het saldo van de reserve is ultimo 2024 € 4.187.753.

Voorzieningen

Er zijn geen voorzieningen aanwezig in dit programma.

Investeringsen

Er zijn geen afwijkingen te melden op de investeringen van dit programma.

Programma 6

Beheer openbare ruimte

Visie

De openbare ruimte moet een plaats zijn waar je op een aantrekkelijke en comfortabele manier kan verblijven en mensen kan ontmoeten. Er moet ruimte zijn voor water en groen, natuur, sport en spel, klimaatadaptieve maatregelen, energietransitie, mobiliteit, een nieuwe circulaire economie en een gezonde en meer natuurinclusieve gemeente. Dit alles heeft invloed op het gebruik, de inrichting en het beheer van onze leefomgeving.

De openbare ruimte is van ons allemaal. Het is de plek waar mensen verblijven, met vrienden afspreken, sporten, spelen en naar een evenement gaan. Purmerend groeit. Meer inwoners en woningen betekent dat er meer druk op de openbare ruimte ontstaat: zowel onder- als bovengronds wordt het steeds voller. Dit vraagt om een efficiënte inrichting van de openbare ruimte, waarbij het onderhoudsniveau stapsgewijs verbeterd wordt.

Doelen en activiteiten

De openbare ruimte wordt gebruikt door alle inwoners en bezoekers van Purmerend. Die ruimte is schoon, heel, veilig, groen en richten we zo in dat we voorbereid zijn op klimaatverandering. We werken integraal door opgaven aan elkaar te koppelen en werken toe naar minimaal kwaliteitsniveau B voor alle disciplines. We streven daarmee naar een toekomstbestendige en fijne leefomgeving van en voor iedereen en werken daarbij samen met inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties.

Het beheren van de openbare ruimte betekent het in stand houden van de bestaande situatie, maar vanwege de veranderende behoeftes ook steeds meer het (her)inrichten, optimaliseren en toekomstbestendig maken van de openbare ruimte. Door de onderhoudsplanning van de verschillende vakdisciplines op elkaar af te stemmen, zorgen we ervoor dat we zowel onder- als bovengronds zoveel mogelijk efficiënt werken.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan

Integraal beheer en onderhoud

Een functionele, veilige, toekomstbestendige en aantrekkelijke leefomgeving. We voeren het integraal beheerplan uit waarin we beschrijven hoe we door planmatig cyclisch onderhoud naar minimaal kwaliteitsniveau B gaan in de komende jaren, met uitzondering van de Binnenstad (kwaliteitsniveau A).

- In lijn met het Parkenplan worden de parken één-voor-één opgeknapt. Begin juni 2024 is het vernieuwde Kooimanpark heropend. De ontwerpprocessen voor het Leeghwaterpark en Park De Dwarsgouw zijn in 2024 gestart. Het definitief ontwerp Leeghwaterpark is inmiddels gereed en wordt in februari 2025 behandeld door de raad. In 2024 is de opwaardering van Park De Noord gestart en halverwege 2025 wordt het heropend. Na oplevering van een park wordt het, net als

de begraafplaatsen, de binnenstad en de beschermde dorpsgezichten, minimaal onderhouden op kwaliteitsniveau A.

- De openbare ruimte wordt evenwichtig, klimaatadaptief en duurzaam ingericht en beheert. In alle vakdisciplines kijken we naar mogelijkheden om te verduurzamen en te innoveren, qua materiaal en werkwijze.
- In 2024 wordt verder gewerkt aan diverse rioolvervangingsprojecten, wordt de verlichting in de gemeente verder vervangen door ledverlichting en wordt gekeken welke onnodige of niet-functionele verhardingen omgezet kunnen worden naar groen. We monitoren de voortgang en kwaliteit met periodieke inspecties en waarborgen de veiligheid door technische inspecties, alles volgens het vastgestelde Integraal Beheerplan Openbare Ruimte.
- We zetten het ingezette cyclisch onderhoud in het groen voort en verbeteren de biodiversiteit, natuurinclusiviteit en groei- en leefomstandigheden voor de bomen.
- We beoordelen kritisch welke stukken we wel of niet intensief maaien. Hiermee blijven we de biodiversiteit stimuleren, terwijl we ook kijken waar we de beeldkwaliteit in de openbare ruimte kunnen verbeteren. Zo gaan we de zichthoeken bij kruisingen, rotondes en oversteekplaatsen met ruw gras vaker maaien.
- We geven duidelijk aan hoe we de openbare ruimte inrichten voor goed beheer. Daarom actualiseren we de HIOR, waarin de laatste wet- en regelgeving en beleid zijn verwerkt voor externe partijen die werken aan het ontwikkelen of herinrichten van de openbare ruimte.

Wegenoverdracht Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK)

HHNK draagt het beheer van wegen over aan gemeenten, zodat het zich volledig kan richten op zijn watertaken. In Noord-Holland zijn vrijwel alle wegen inmiddels overgedragen, behalve in 2 Waterlandse gemeenten.

Samen met de regiogemeenten (Waterland, Wormerland, Edam- Volendam, Landsmeer) en HHNK zijn uitgangspunten opgesteld voor de businesscase voor deze overdracht. Deze uitgangspuntennotitie werd op 28 februari 2023 vastgesteld door het college en begin maart ter informatie naar de raad gestuurd. De uitgangspuntennotitie is de basis voor de businesscase. Deze moet inzicht geven in de financiële gevolgen van de overdracht en ondersteunt de besluitvorming. Naast wegen gaat het ook om bijbehorende bomen en overige inrichting. In de Beemster is dit een omvangrijk areaal.

HHNK betaalt het wegenonderhoud voor een deel uit gemeentelijke bijdragen en een deel uit wegenheffing bij inwoners van de gemeenten waar het wegen beheert. In 2024 was niet volledig duidelijk wat precies wordt overgedragen en in welke staat het verkeert (wegen, bomen en kunstwerken). Hierdoor was de haalbaarheid van de overdracht per 1 januari 2025 onzeker. De verwachting is dat in het derde kwartaal van 2025 voldoende duidelijkheid is om een goed advies aan het college en de raad voor te leggen.

Ervaringen in andere gemeenten laten zien dat overdracht zonder volledig inzicht in de kwaliteit kan leiden tot onverwachte meerkosten, onder andere door achterstallig onderhoud en gebreken in funderingen. Daarom wordt samen met HHNK onderzocht welke activa worden overgedragen. Begin 2025 is gestart met een onafhankelijk onderzoek om de kwaliteit in beeld te brengen. Vanwege ontbrekende gegevens worden aanvullende metingen en onderzoeken uitgevoerd in overleg met HHNK.

Door deze extra onderzoeken is de geplande overdracht per 1 januari 2025 niet gehaald. De resultaten worden verwerkt in een business case, waarin de impact van de overname en de resterende onzekerheden duidelijk worden. Pas nadat afspraken zijn gemaakt met HHNK over

overdrachtsvoorwaarden, herstelwerkzaamheden en resterende risico's, kan het college en de raad een definitief besluit nemen.

Klimaatadaptatie

Het klimaat verandert en weersextremen nemen toe. Om hierop te anticiperen is in 2024 gewerkt aan de totstandkoming van de nieuwe Klimaatadaptatiestrategie gemeente Purmerend 2025-2030. Deze is in de raad van februari 2025 vastgesteld. Met deze strategie werken we, in lijn met het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie (DPRA), toe naar een klimaatbestendige en waterrobuuste gemeente in 2050. Onze uitgangspunten voor een klimaatbestendige en waterrobuuste gemeente Purmerend zijn:

1. Rekening houden met water en bodem
2. Anders omgaan met (regen)water
3. Gezonde leefomgeving
4. Gevolgbeperking overstromingen

Bij grootschalige herstructurering (weg-, rioolvervanging) worden klimaatadaptievemaatregelen meegenomen om de kwetsbaarheid terug te dringen. Binnen ruimtelijke ontwikkelingen hanteren we de Basisveiligheidsniveaus Klimaatbestendige Nieuwbouw als eis, in lijn met de Omgevingsverordening van de Provincie Noord-Holland.

In 2024 zijn onderstaande projecten klimaatbestendig uitgevoerd:

- Overwhere-Zuid deelplan A6-1: groene waterbuffers en waterpasserende verharding.
- Wheermolen-Oost deelplan 2 (maart 2025 gereed): waterbergende weg, meer groen.
- Park De Noord: Meer oppervlaktewater, natuurlijke beschoeiing, groen.
- Van IJsendijkstraat: waterbergende parkeerplaatsen.

In 2025 wordt onder andere gestart met de volgende projecten en klimaatadaptieve maatregelen:

- BOL Luitje Broekemastraat en Koggenland: waterbergende parkeerplaatsen.
- Leeghwaterpark: extra oppervlaktewater met natuurvriendelijke oevers.
- Overwhere-Zuid deelplan A6-2: waterpasserende verharding en natuurvriendelijke oevers.
- Wheermolen deelplan 3: Waterbergende weg, meer groen en verbeteren boomgroeiplaatsen.

Belangrijk om te weten

Technische installaties

Artikel 3 van de Arbowet bepaalt dat organisaties bij de bedrijfsvoering van elektrische installaties aan wettelijke verplichtingen moeten voldoen. In 2023 heeft een externe partij een plan van aanpak opgesteld. Op basis daarvan is in 2024 een installatieverantwoordelijke (openbare ruimte) aangewezen door de gemeentesecretaris/directie. Om het beleid goed vast te leggen, is in 2024 gestart met het opstellen van het handboek 'Bedrijfsvoering van elektrische installaties in de openbare ruimte'. Dit handboek is begin 2025 gereed en wordt door de gemeentesecretaris getekend.

Vervolgacties vanuit het vaststellen van het handboek zijn:

- Het (her)opleiden van medewerkers die werken met elektrische installatie in de openbare ruimte.
- Het aanwijzen van medewerkers die werken met elektrische installatie in de openbare ruimte.
- Het borgen van de inspecties van elektrische installaties in de openbare ruimte.

- Een nieuw sleutelplan opzetten van de elektrische installaties in de openbare ruimte.

Risico bedrijfsvoering

De komende jaren ligt het risico in de bedrijfsvoering voornamelijk in stijgende materiaalkosten, beperkte capaciteit, maar ook de energie-, brandstof- en loonkosten en het ondanks de grote opgave bereikbaar houden van de stad.

In de Voorjaarsnota 2024 zijn de begrote bedragen niet geïndexeerd volgens onze kostenstijging. Hierdoor worden achterstanden minder snel ingelopen dan bestuurlijk vastgesteld, waardoor het langer duurt om naar beheerniveau B te komen. Daarnaast leidt het uitblijven van areaaluitbreiding (VJN 2023 en verder) tot een uitholling van de bestaande budgetten, wat ook gevolgen heeft op het beheerniveau.

In 2024 is het budget van Beheer en Onderhoud incidenteel gecorrigeerd voor Wegen en Civiel, vanwege een verwachte onderbesteding voor de periode 2024-2027. We verwachten deze uitgenomen budgetten na 2027 weer nodig te hebben.

Van GRP naar WRP

Het Water- en rioleringsprogramma (WRP) vervangt Gemeentelijk rioleringsplan (GRP) en beschrijft hoe we de komende jaren afvalwater inzamelen en zorgtaken voor regen- en grondwater uitvoeren. Het uitgangspunt is dat we op doelmatige wijze bijdragen aan een gezonde en prettige leefomgeving. De overgang van GRP naar WRP is het gevolg van de Omgevingswet.

Bij (grootschalige) nieuwbouw en herontwikkeling houden we rekening met toekomstige ontwikkelingen, zoals extremere buien of langdurige droogte. Hierdoor verandert de inrichting van de openbare ruimte, er is meer ruimte nodig voor (tijdelijke) opvang van water. We streven ernaar om werken met elkaar te combineren en zoeken continue naar de optimale balans tussen kosten, risico's en prestaties.

Inwoners en bedrijven van onze gemeente dragen via de rioolheffing jaarlijks bij aan de benodigde middelen. Tarieven worden indien nodig bijgesteld op basis van actuele en verwachte kosten en opbrengsten. Het WRP laat de trend van de rioolheffing over de langere termijn zien.

De gemeenten in de regio Zaanstreek-Waterland hebben het WRP gezamenlijk opgesteld. Dit programma bestaat uit een regionaal en een gemeentespecifiek deel en bevat een plan voor het beheer van grondwater.

Wat heeft het gekost

PGRo6	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 bijgesteld	Realisatie 2024	Afwijking
Lasten	33.803	37.375	40.983	39.248	-1.735
Baten	-12.879	-11.879	-13.291	-13.431	-140
Saldo	20.924	25.496	27.692	25.817	-1.875

Het programma Beheer openbare ruimte heeft per saldo een voordelige afwijking van € 1.875.000. Dit komt door € 1.735.000 lagere lasten en € 140.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen beleidsveld Beheer openbare ruimte

BVo61 Beheer openbare ruimte	Lasten	Baten
Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR)		
Betreft lagere lasten van € 1.650.000 en hogere baten van € 259.000 voor per saldo lopend beheerbudget IBOR en projectmatige werkzaamheden aan het beheer van de openbare ruimte. De volgende zaken liggen hieraan ten grondslag. De Verzettslaan 2e fase en het Grevelingenmeer zijn doorgeschoven naar 2025 i.v.m. werkzaamheden aan de A7. Op verzoek van het programma binnenstad en portefeuillehouder is de Purmersteenweg uitgesteld vanwege de bereikbaarheid van de binnenstad tijdens feestdagen in november/ december. De Purmersteenweg is inmiddels uitgevoerd, de Verzettslaan is medio april gereed en het Grevelingenmeer volgt daarna. Daarnaast heeft het vervangen van houten fiets-/ voetgangersbruggen vertraging opgelopen door een mislukte aanbesteding en kon er ten slotte door het natte najaar pas later begonnen worden met het aanplanten waardoor ook een deel van deze werkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2025.	-1.650	-259
Onderzoekskosten wegenoverdracht HHNK		
De kwaliteitstoets voor wegen en bomen kon in 2024 niet starten wegens vertraging van de aanbesteding. Uitvoering zal in 2025 plaatsvinden. Voorgesteld wordt dit saldo van € 159.000 toe te voegen aan de reserve instandhouding openbare ruimte.	-318	159
Baten begraafplaatsen en aula		
Lagere baten begraafplaatsen en aula door het achterblijven op de begroting van de begraafplaatsrechten (€ 80.000) en minder inkomsten uit de exploitatie van de aula (€ 59.000).	0	139
Baten straatreiniging		
Hogere baten straatreiniging door een vergoeding per inwoner per openbare prullenbak vanuit Verpact (€ 88.000) en afrekening in 2024 van de zwerfafvalvergoeding 2013-2022 (€ 84.000).	0	-172
Elektriciteitsverbruik		
De lasten voor het elektriciteitsverbruik zijn € 168.000 hoger dan begroot (structureel effect). Hiervan heeft € 104.000 betrekking op riolering (gemalen).	168	0
Beheerskosten riolering		
De lagere beheerskosten riolering van € 217.000 betreffen hogere inspectiekosten voor de gemengde rioolstelsels van € 306.000 en uitgestelde onderhoudswerkzaamheden aan riolering en gemalen voor € 523.000.	-217	0
Diverse		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000.	282	-7
	-1.735	-140

Reserves

Bestemmingsreserve instandhouding openbare ruimte

Ter egalisatie van de uitgaven voor de uitvoering van het integrale beheerplan openbare ruimte (IBOR) is de bestemmingsreserve instandhouding openbare ruimte in 2022 ingesteld. Per jaareinde 2023 was € 8.503.807 beschikbaar in de reserve instandhouding openbare ruimte. Hiervan is in 2024 € 850.000 onttrokken voor het vervolg van de vervanging bomen (storm Poly) en € 50.000 voor overigen. Bij de Najaarsrapportage is € 218.750 geraamd als dotatie aan de reserve instandhouding openbare ruimte voor het kwaliteitsonderzoek overdracht wegen HHNK (deel civiele kunstwerken). Per jaareinde is het voordelig saldo (€ 2.060.000) van lopend beheerbudget en projecten (waarvan de start of afronding in 2024 niet kon worden gerealiseerd), toegevoegd aan de reserve instandhouding openbare ruimte. Het saldo van de reserve instandhouding openbare ruimte bedraagt ultimo 2024 € 9.882.557.

Voorzieningen

Voorziening gemeentelijke watertaken

Per jaareinde 2023 was € 2.392.953 beschikbaar in de voorziening gemeentelijke watertaken. Dit betreft met name een saldering van doorgeschoven werk uit voorgaande jaren. Als gevolg van tariefsegalisatie en het resultaat op het product riolering is in 2024 per saldo € 777.327 onttrokken aan de voorziening gemeentelijke watertaken. Het saldo van de voorziening gemeentelijke watertaken bedraagt per einde 2024 € 1.615.626.

Voorziening onderhoud begraafrechten

Per jaareinde 2023 was € 1.306.652 beschikbaar in de voorziening onderhoud begraafrechten ter egalisering van meerjarig afgekochte begraafrechten en afkoopsommen onderhoud. In 2024 is er wegens afkoopsommen € 216.228 toegevoegd aan de voorziening en is er € 239.032 onttrokken aan de voorziening. De stand van de voorziening is per einde 2024 € 1.283.848.

Investerings

Per jaareinde zijn er kredieten die afgesloten moeten worden, maar waarvoor het restantkrediet doorgeschoven moet worden naar 2025 wegens nog niet afgeronde projecten. Het betreft de volgende kredieten: Verv.beleid speelvoorzieningen 2024 (€ 44.000), Beschoeiingen 2023 en 2024 (€ 271.000), Uitvoeringsprogramma asfalt 2024 (€ 190.000), Middenweg (Asfalt) (€ 75.000), Uitvoeringsprogramma elementen 2024 (€ 450.000), Wegen- Bomenbeleid (wortelopdruk) 2023 en 2024 (€ 471.000), GRP-Klimaatadaptieve maatregelen 2023 en 2024 (€ 70.000), GRP-Overwhere Zuid 2022 (€ 510.585) en GRP-RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)²³, waarbij het krediet 2025 wordt verlaagd met € 114.000. Voorgesteld wordt om deze kredieten af te sluiten en het restant door te schuiven naar 2025.

Er is sprake van een beperkte overschrijding (5,1%) van het krediet Herinr. van IJsendijkstraat (wegen) van € 28.000 door meerwerk binnen het project. De kredieten Overwhere-Zuid OVL 2022 en 2023 overschrijden in totaal met € 90.500 wegens hogere prijzen en niet geraamde kosten voor het afkoppelen van de lichtmasten van het net van Liander. Bij het project Overwhere-Zuid wordt

gebruik gemaakt van een eigen OVL-net om sneller te kunnen reageren bij kabelstoringen en deze zelf af te handelen.

Programma 7

Ruimtelijke ordening

Visie

In Purmerend en werelderfgoed Beemster is staat een kwalitatief hoogwaardige leefomgeving voorop. Wonen, werken, recreëren en verblijven zijn goed in balans. De gemeente stimuleert ontwikkeling, alleen en samen met initiatiefnemers, en waakt over de kernwaarden van de Beemster.

De gemeentelijke inzet en de mate van (rechts)zekerheid voor inwoners en bedrijven worden per situatie bepaald, waarbij we nadrukkelijk de eigen kracht van de gemeenschap benutten. Het toekomstgerichte programma Purmerend 2040 blijft de komende jaren een belangrijk onderdeel van de inzet.

We versterken onze positie in de regio en dragen daar actief aan bij. Samen met onze partners werken we verder aan de ruimtelijke ontwikkeling van de MRA en de rest van de regio, onder andere via de verstedelijkingsstrategie.

Doelen en activiteiten

We bouwen verder aan een complete en compacte gemeente, met toekomstgerichte ambities en doelstellingen binnen het kader van Purmerend 2040. Dit doen we in lijn met de Omgevingswet en met een welwillende en constructieve houding richting inwoners en ondernemers.

We staan voor veel uitdagingen op het gebied van wonen, werken, klimaat, mobiliteit en energie. We verbinden deze met elkaar, zoeken hierin de juiste balans en vertalen dit naar gebieds- en locatieontwikkelingen. Daarin onderscheiden we 3 grote clusters: het sleutelgebied – bestaande stad (waaronder de binnenstad), de Oostflank en de Westflank.

In deze clusters vinden verschillende (gebieds)ontwikkelingen plaats, waarbij we nieuwe woningen, werkplekken, wegen en voorzieningen realiseren die bijdragen aan de ambities uit onder andere de woonvisie, het mobiliteitsplan en de kantorenvisie. De 3 clusters zijn complementair aan elkaar, kennen elk hun eigen invulling, dynamiek en fasering. Zo ligt de nadruk in de Westflank op de uitvoering van dorpsontwikkelingsvisies, terwijl in het sleutelgebied stedelijke ontwikkelingen worden gerealiseerd. Samen dragen deze clusters bij aan een complete gemeente.

Als gemeente behartigen we het algemene belang. Ontwikkelingen en werkzaamheden beïnvloeden onze wijken, buurten en dorpen. Daarom vinden we participatie belangrijk. We leggen de te maken afwegingen tijdig voor aan de gemeenschap en zorgen voor een transparant, uitlegbaar en navolgbaar proces voor elke inwoner. Tegelijkertijd hanteren we geen 'u vraagt, wij draaien'-aanpak.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan

Omgevingswet

Op 1 januari 2024 is de nieuwe Omgevingswet van kracht geworden. We kijken terug op een overgangsjaar, waarin nog veel 'oude' planologische maatregelen moesten worden afgerond, terwijl tegelijkertijd het nieuwe instrumentarium werd verkend. Nog vóór het zomerreces hebben voor het eerst met de raad gesproken over een ontwikkeling (bouwplan Gouwzeestraat 6 -100), waarop het adviesrecht volgens artikel 16.15a en 16.15b van de Omgevingswet van toepassing is. In 2025 krijgt dit ontwerp, in lijn met het (algemene) raadsbesluit van 2 juni 2022, een vervolg. Dat geldt ook voor het omgevingsplan voor de gebieden binnenstad en Wheermolen, die prioriteit hebben en waarvoor in 2024 de voorbereiding is gestart en voortgezet. Begin 2024 is, met het oog op de Omgevingswet, de Algemeen plaatselijke verordening al aangepast.

In 2023 is een samenstel van bouwstenen aangemerkt als Omgevingsvisie 1.0. Tijdens een werkbijeenkomst met de raad in 2024 is gesproken over de opgaven in de fysieke leefomgeving waarvoor onze gemeente zich tot 2050 gesteld ziet. Hierbij zijn 5 opgaven geïdentificeerd. De opgavennotitie, die is voorbereid, vormt een eerste stap richting een opvolgende, meer integrale en gebiedsdekkende Omgevingsvisie. In 2025 volgt in ieder geval nog een perspectievennotitie, waarop de ontwerp-Omgevingsvisie kan worden gebaseerd. De vaststelling van de nieuwe Omgevingsvisie is voorzien in 2026.

Purmerend 2040

We bouwen verder aan een complete en compacte stad Purmerend, vitale dorpen en een aantrekkelijk werelderfgoed Beemster met toekomstgerichte ambities en doelstellingen binnen het kader van Purmerend 2040.

- Ook 2024 stond vooral in het teken van het uitvoeren van al gemaakte plannen. Met gebiedsontwikkelingen als het Waterlandkwartier, de herstructurering van Wheermolen-Oost en de campusontwikkeling op De Koog zijn flinke vorderingen gemaakt.
- In 2024 heeft de raad de woon(zorg)visie, het Integraal Huisvestingsplan (IHP) en de behoeften inventarisatie naar commerciële en maatschappelijke voorzieningen, besproken, met het oog op groei en demografische ontwikkelingen. Deze plannen kunnen in 2025 worden vastgesteld. Dat geldt ook voor de verbrede duurzaamheidsagenda 'Werken aan de toekomst'. De uitkomsten hiervan worden meegenomen in gebiedsontwikkelingen, de omgevingsvisie en de investeringsagenda. Ook onze inzet voor de opwaardering van de stadsparken kan niet onvermeld blijven.
- In 2024 zijn we voortdurend alert geweest op mogelijkheden voor de taakstelling 'opvang ontheemden', zowel in bestaande bebouwing als op nog te ontwikkelen locaties.

MRA en de regio

We versterken onze positie in de regio en dragen daar actief aan bij. Samen met onze partners werken we verder aan de ruimtelijke ontwikkeling en brede welvaart van de MRA en de rest van de regio.

- In 2024 is vervolg gegeven aan de uitwerking van de NOVEX MRA (voorheen het Verstedelijkingsconcept Rijk/Regio) en de opzet van de Uitvoeringsagenda Zaanstreek-Waterland, mede op basis van onze eigen propositie Zaanstreek-Waterland. Voor Purmerend en haar inwoners is het van belang dat niet alleen binnen stedelijke gebieden, maar ook

daarbuiten en over de gemeentegrenzen heen, zaken zoals ecologische zones en waterbeheer toekomstbestendig zijn.

- Ook Purmerend heeft te maken met het stroomvraagstuk. Met de stroomleveranciers TenneT en Liander wordt dit continu gemonitord. Daarnaast wordt in nauw overleg met andere gemeenten en de provincie gezocht naar mogelijke oplossingen. Zo wordt de realisatie van een onderstation voorbereid, en wordt er nagedacht over een 380kV-transportleiding, onder aansturing van de ministeries EZK en KGG. In 2024 zijn raadsleden tijdens diverse bijeenkomsten, zowel regionaal als gemeentelijk, hierover bijgepraat.
- In 2024 is de MRA agenda 2025-2028 'Anders kijken, anders doen' voorbereid. Daarbij is afgesproken dat de wethouder Ruimtelijke Ordening van Purmerend de bestuurlijk trekker is van één van de uitvoeringslijnen. Samen met de gemeenten Edam-Volendam, Waterland en Landsmeer is een zogenaamde Regio Deal Waterland voorbereid en aangevraagd.

New Towns Alliantie

De New Towns Alliantie, waar Purmerend zich in 2023 bij heeft aangesloten, bestaat uit diverse (voormalige) groeikernen verspreid over Nederland. Het doel van deze alliantie is kennisuitwisseling en meer (financiële) aandacht bij het Rijk voor die groeikernen. In 2024 is een rapport overhandigd aan de minister naar aanleiding van een gezamenlijk onderzoek naar de socio-economische en sociaal-maatschappelijke 'gezondheid' van de betreffende steden gedaan. Hierin wordt gevraagd om middelen ter beschikking te stellen. In 2024 is er een aanzet gedaan voor een uitvoeringsplan. Voor Purmerend is dit een kans zich te versterken op sociaal-maatschappelijk en economisch gebied.

Clusters

We onderscheiden 3 grote clusters:

1. Het sleutelgebied - bestaande stad (waaronder de binnenstad)
2. De Oostflank
3. De Westflank

In deze clusters vinden verschillende (gebieds)ontwikkelingen plaats, waarbij we nieuwe woningen, werkplekken, wegen en voorzieningen realiseren die bijdragen aan de ambities en doelen die zijn gesteld in onder andere de woonvisie, het mobiliteitsplan en de kantorenvisie. De 3 clusters zijn complementair aan elkaar, kennen elk hun eigen invulling, dynamiek en fasering. Samen dragen deze clusters bij aan een complete gemeente.

Cluster sleutelgebied - bestaande stad (uitvoering stedelijke ontwikkelingen)

Purmerend streeft naar 1 groot centrumgebied, waarbinnen de binnenstad, het Wagenweggebied en het Waterlandkwartier samenkomen. Ondertussen volgen de vele veranderingen in de bebouwde omgeving langs de oostwestroute ('de stedelijke rug') elkaar in hoog tempo op. Ook onze ambitie om deze verkeersader zelf als stadsboulevard in te richten, is concreet in voorbereiding.

- In 2024 zijn de appartementen op de PostNL-locatie en Wagenweg 9 opgeleverd
- De bouw van appartementen aan de Waterlandlaan en in de Vijfhoek in de binnenstad vordert gestaag. De sociale huurwoningen aan de Gorslaan zijn opgeleverd en op het terrein van het voormalige politiebureau aan de Waterlandlandlaan zijn de tijdelijke woningen in gebruik genomen.
- In november 224 heeft de Raad van State een (tussen)uitspraak gedaan over het bestemmingsplan voor realisatie van bijna 500 appartementen aan de Burgemeester D.

Kooimanweg ('bestuurlijke lus'). De initiatiefnemer heeft daarop de vergunningsaanvraag op orde gebracht met als doel de bouw te starten in 2026. Voor ontwikkeling van de overige percelen in het Wagenweggebied zijn diverse gesprekken gevoerd met de eigenaren. Dit heeft in een enkel geval geresulteerd in een intentieovereenkomst (Baetland).

- De verbouwing van pop- en cultuurcentrum P3 tot een integraal muziekcentrum is gestart.
- Ook in 2024 zijn de vastgestelde visie en het uitvoeringsprogramma voor de binnenstad voortvarend opgepakt. We merken dat onze inspanningen voor een gezellige en levendige binnenstad z'n vruchten afwerpt. De ambitie voor een in het oog springende invulling van de Schapenmarkt met toegevoegde waarde voor de binnenstad is in 2024 uitvoerig besproken en omgezet in een concreet project.

Naast het centrumgebied vinden veel ontwikkelingen plaats in en rond de Wheermolen en De Koog. De wijkvernieuwing van Wheermolen-Oost is in volle gang en gebeurt in nauw overleg met de bewoners. In De Koog wordt gewerkt aan de transformatie van een bedrijventerrein naar een werk-woongebied met een (e)sporttechcampus.

- De raad heeft een positief en bindend advies gegeven over de sloop en herbouw van de lage Gouwzeeflat (nummers 6-100). Het bouwplan voor de Henri Dunantstraat, dat ook sloop en herbouw omvat, is in 2024 op verzoek van de raad besproken aan de hand van 9 alternatieven. Dit plan wordt nu, met inachtneming van de raadsbesluitvorming, verder uitgewerkt tot een omgevingsvergunning.
- Voor bedrijventerrein De Koog is in september 2024 een ontwikkelstrategie vastgesteld, waarbij de gebiedsvisie gedeeltelijk is gewijzigd. De volgende stap is de vaststelling van een spelregelkaart en een financieel kader voor het campusgebied. Eind 2024 is de vergunning verleend voor een tijdelijke sporthal voor 10 jaar, vanwege het gebrek aan bewegingsonderwijsruimte voor de Purmerendse Scholen Groep (PSG). Daarnaast heeft de raad aanvullende krediet beschikbaar gesteld voor de realisatie van Skills Garden op De Koog.

Naast de grotere gebiedsontwikkelingen zijn er diverse kleinere gebieds- en locatieontwikkelingen waaronder het Karekietpark/Leeuwerikplein, Kwadijkerpark, Kop West en de binnenwijkse ontwikkellocaties (BOL). Over de stand van zaken van al deze ontwikkelingen wordt jaarlijks in detail gerapporteerd in het Meerjarenprogramma Grondexploitatie.

Cluster Westflank (Werelderfgoed Beemster, uitvoering dorpsontwikkelingsvisies en Kom A7)

- Voor de Westflank en werelderfgoed Beemster is in 2024 onder andere invulling gegeven aan de raadsnotie 'Visie Nekkerzoom' door de (gewijzigde) vaststelling van een spelregelkaart. In het verlengde daarvan heeft de raad het bestemmingsplan Beemsterbuiten niet vastgesteld. Het opstellen van stolpenbeleid heeft enige vertraging opgelopen en staat nu gepland voor september 2025. Daarnaast is het bestemmingsplan Buitengebied Beemster 2012-reparatie partiële herziening 2021, naar aanleiding van een uitspraak van de Raad van State, opnieuw aangepast.
- Voor de ontwikkeling van het Integraal Kindcentrum (IKC) in nieuwbouwplan De Keyser in Middenbeemster heeft de raad in 2024 een beeldkwaliteitplan vastgesteld. Daarnaast is voor de ontwikkeling van een Seniorenhof in Middenbeemster een grondexploitatie vastgesteld. Met het oog op de spoedige realisatie van een nieuwe school in Zuidoostbeemster is in 2024, naast de Jonk-locatie, ook een alternatieve locatie onderzocht.

- Na de definitieve uitspraak van de Raad van State, waarbij de provinciale, reactieve aanwijzing op het bestemmingsplan voor een hotel in de Kom A7 in stand is gebleven, hebben wij in 2024 overleg gevoerd met de initiatiefnemer en de provincie, mede op basis van de anterieure overeenkomst. De verwachting is dat de raad in 2025 een besluit kan nemen over een aangepast bouwplan.
- In 2024 heeft de gemeente Wormerland het Gebiedsprogramma Neck vastgesteld. Purmerend is in het voortraject betrokken geweest. Bij de verdere uitvoering van de maatregelen uit het gebiedsprogramma (zeker bij de Nekkerstraat en de Oude Provincialeweg) ligt een samenwerking tussen Wormerland en Purmerend voor de hand.

Cluster Oostflank (droogmakerij De Purmer en Vurige Staart)

- De strategische gebiedsvisie De Purmer, opgesteld samen met gemeenten Edam-Volendam en Waterland, is in 2024 politiek-bestuurlijk in 2 rondes besproken. Na de aanneming van amendementen door de raden van Purmerend en Waterland, is de besluitvorming over een tweede versie gestart. De aangepaste visie voor de hele droogmakerij is nu definitief, nu ook Waterland zich in januari 2025 bij de besluitvorming heeft aangesloten.
- In april 2024 heeft de raad de visie Oostflank Purmerend vastgesteld en een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld. Mede op basis van de uitkomsten van het participatieproces zijn de gewijzigde, gemeentelijke uitgangspunten (zoals het behoud van het Purmerbos met een zorgvuldige inpassing van de doorgetrokken IJsselmeerlaan en goede aansluiting op omringende ontwikkelingen) in de visie verwerkt. De samenwerking met Staatsbosbeheer is herijkt. In de tweede helft van 2024 is met vereende krachten gewerkt aan de verdere ontwikkeling van deze locatie(s), onder andere met een Notitie Reikwijdte en Detailniveau (NRD) en de voorbereiding van de vereiste milieueffectrapportage in samenhang met een op te stellen gebiedsprogramma.

Planologische maatregelen 2024

De volgende, planologische maatregelen zijn in 2024 geagendeerd voor bespreking en besluitvorming door de gemeenteraad, of zijn nog in bewerking of in behandeling in het kader van een juridische procedure.

Soort planologische maatregel	Onderwerp	Stand van zaken / situatie per ultimo 2024
structuurvisie Beemstermaat	spelregelkaart Nekkerzoom (beleidsregels)	raadsbesluit: 29-02-2024 / gewijzigd vastgesteld
omgevingsvisie	Omgevingsvisie Purmerend 2.0(<i>opgavennotitie in voorbereiding</i>)	raadsbijeenkomst: 16-09-2024 / (raad: 27-02-2025)
bestemmingsplan	Buitengebied Beemster 2012 - reparatie partiële herziening 2021	raadsbesluit: 28-11-2024 / in werking, onherroepelijk: nee
bestemmingsplan (project)	Vredenburgweg	raadsbesluit: 22-12-2022 / in werking, onherroepelijk: nee
bestemmingsplan (project)	Burgemeester D. Kooimanweg 4, t/m 14 – 2022 (<i>herstelbesluit in voorbereiding</i>)	uitspraak Raad van State: 23-11-2024 / (raad: 30-01-2025)
bestemmingsplan (project)	Wormerweg 27, Westbeemster	raadsbesluit: 29-02-2024 / geschorst in afwachting van bodemprocedure
bestemmingsplan (project)	Tarwestraat 2022	raadsbesluit: 29-06-2023 / onherroepelijk: ja
bestemmingsplan (project)	Middenpad naast 41, Zuidoostbeemster	raadsbesluit: 29-02-2024 / onherroepelijk: ja
bestemmingsplan (project)	Purmerdijk 3	raadsbesluit: 28-03-2024 / onherroepelijk: ja

bestemmingsplan (project)	Purmerenderweg 34, Zuidoostbeemster	raadsbesluit: 28-03-2024 / onherroepelijk: ja
bestemmingsplan (project)	Purmerenderweg 15 en 16, Zuidoostbeemster	raadsbesluit: 25-04-2024 / onherroepelijk: ja
bestemmingsplan (project)	Beemsterbuiten	raadsbesluit: 25-04-2024 / niet vastgesteld
bestemmingsplan (project)	Lisdoddestraat 40	raadsbesluit: 30-05-2024 / onherroepelijk: ja
bestemmingsplan (project)	Aletta Jacobslaan 7	raadsbesluit: 26-09-2024 / onherroepelijk: ja
bestemmingsplan (project)	Koggenland – Luitje Broekemastraat	raadsbesluit: 24-10-2024 / in werking, onherroepelijk: nee
verklaring van geen bedenkingen	Hobrederweg 40A	raadsbesluit: 29-02-2024 / onherroepelijk: nee
verklaring van geen bedenkingen	Middenweg 22a, Noordbeemster	raadsbesluit: 26-09-2024 / onherroepelijk: nee
verklaring van geen bedenkingen	Jisperweg 134	raadsbesluit: 21-12-2023 / onherroepelijk: ja
verklaring van geen bedenkingen	Zuidijk 11	raadsbesluit: 21-12-2023 / onherroepelijk: ja
verklaring van geen bedenkingen	Jisperweg 112 c	raadsbesluit: 30-05-2024 / onherroepelijk: ja
bindend advies (BOPA)	Gouwzeestraat 6 / 100	raadsbesluit: 24-04-2024 / positief: ja, onherroepelijk: nee
bindend advies (BOPA)	Gorslaan 60	raadsbesluit: 26-09-2024 / positief: ja, onherroepelijk: nee
bindend advies (BOPA)	Henri Dunantstraat	raadsbesluit: 19-12-2024 / niet van toepassing
voorbereidingsbesluit (herhaling)	kernwinkelgebied binnenstad	raadsbesluit: 20-04-2023 (<i>werkingsduur: tot 1 juli 2025</i>)
voorbereidingsbesluit	Dwarsgouw	raadsbesluit: 25-05-2023 (<i>werkingsduur: tot 1 juli 2025</i>)
beeldkwaliteitplan	IKC Middenbeemster	raadsbesluit: 29-03-2024 (<i>in werking</i>)
nota omgevingskwaliteit Purmerend	reclame-uitingen sport- en recreatierreinen	raadsbesluit: 30-05-2024 (<i>in werking</i>)

Grondbeleid

Eind 2024 heeft de raad de nieuwe Nota Grondbeleid Purmerend 2024 vastgesteld. Dit is een actualisatie van de nota uit 2019 en deze vertoont daardoor duidelijke overeenkomsten met het eerdere beleid. De nieuwe nota bouwt voort op de koerswijziging die in 2019 is vastgesteld. Naast financiële belangen spelen maatschappelijke doelen nu een grotere rol spelen in de afwegingen.

Nieuw in deze nota zijn de wijzigingen in terminologie, zodat deze aansluit op de Omgevingswet en de recente notitie grondexploitaties van de commissie BBV. Een opvallende verandering ten opzichte van 2019 is het verdwijnen van 1 vaste gemeentelijke voorkeursrol bij alle ontwikkelingen. Waar dit voorheen gebruikelijk was, wordt nu per ontwikkeling beoordeeld welke rol het meest geschikt is. Hierbij wordt een afwegingskader gehanteerd om deze keuze te onderbouwen.

Volgens de Nota Grondbeleid (2024) bieden we jaarlijks het Meerjarenprogramma. Grondexploitaties (MPG) ter vaststelling aan aan de gemeenteraad. De effecten van het MPG zijn verwerkt in deze jaarrekening. Het MPG wordt vastgesteld vóór de besluitvorming over de jaarrekening. In het MPG wordt gerapporteerd over gronden die de gemeente in exploitatie heeft genomen. Naast een financieel verslag bevat het MPG ook een inhoudelijke toelichting op samenwerkingsverbanden, strategische grondposities en projecten waarbij faciliterend grondbeleid aan de orde is.

Vastgoed

Veel gemeentelijke voorzieningen zijn gevestigd in ons vastgoed. Wij zorgen voor een toekomstbestendig en kwalitatief vastgoedbestand om te kunnen voorzien in urgente maatschappelijke behoeften. Waar mogelijk zetten we dit vastgoed strategisch in, bijvoorbeeld om projecten of initiatieven te versnellen. Een groot deel van het gemeentelijke vastgoed is al

verduurzaamd. Dit draagt bij aan de klimaatdoelstellingen, verlaagt kosten en maakt de panden toekomstbestendig. Dit beleid zetten we door volgens de Nota Duurzaam Vastgoedbeheer.

Belangrijk om te weten

Omgevingswet

De Omgevingswet is op 1 januari 2024 ingegaan. Het eerste jaar heeft vooral in het teken gestaan van de overgang, waarbij planologische maatregelen volgens het 'oude' regime van de Wet ruimtelijke ordening zijn afgehandeld. Tegelijkertijd is er met de nieuwe wet- en regelgeving en de toepassing van de bijbehorende instrumenten een eerste ervaring opgedaan. We merken dat de doorlooptijd van processen en projecten oploopt als gevolg van toenemende bezwaar- en beroepsprocedures en verzoeken om openbaarheid. Daarom hebben we in 2024 aansluiting gezocht bij het Platform Woningmakers Nederland en de diverse versnellingstafels, om de woningbouwontwikkeling zoveel mogelijk te stimuleren en te versnellen.

Gemeentelijk vastgoed

Het beleid over het gemeentelijk vastgoed is vastgelegd in de Nota Gemeentelijke Gebouwen Purmerend 2017. Het vastgoed is beoordeeld op basis van een aantal vastgestelde criteria (financieel, strategisch en functioneel) en de bijdrage die het levert aan de uitvoering van het gemeentelijk beleid. Dit heeft geleid tot de indeling van het gemeentelijk vastgoed in 2 groepen: kernvastgoed, dat voorlopig in eigendom blijft, en herontwikkelingsvastgoed, dat tijdelijk in eigendom is of uiteindelijk verkocht of afgestoten wordt. Het vastgoed waarmee geen strategische- of beleidsdoelen worden gediend, worden op termijn zoveel mogelijk afgestoten. Deze objecten worden afgestoten, gesloopt of verkocht wanneer de gelegenheid zich voordoet, door deze actief op de markt aan te bieden of voor sloop in aanmerking komen. Komend jaar wordt gestart met de herziening van de Nota Gemeentelijke Gebouwen Purmerend.

Restgroen

In januari 2021 heeft het college, in lijn met het Restgroenbeleid, besloten geen restgroen meer te verkopen voordat een grondige inventarisatie van al het eigendom heeft plaatsgevonden.

In 2022 is een externe partij aangesteld om al het eigendom van de gemeente te controleren op oneigenlijk grond- en watergebruik en zij hebben 2.170 situaties geconstateerd. De totale omvang betreft 47.166 m² aan eigendommen dat in gebruik is door derden zonder dat hier afspraken over zijn gemaakt.

Als vervolg op de inventarisatie wordt een plan van aanpak, inclusief kostenraming en te maken keuzes, opgesteld en ter besluitvorming voorgelegd aan het college. Dit plan beschrijft de aanpak voor het al dan niet formaliseren van het grondgebruik.

Meerjarenonderhoudsplan

Alle objecten die de afgelopen jaren in beheer waren zijn beoordeeld op hun onderhoudstoestand. De kosten van zowel het dagelijks als planmatig onderhoud worden opgenomen in een Meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Elke 4 jaar wordt een herinspectie uitgevoerd, en tussentijdse mutaties in de MJOP worden bijgehouden en verwerkt.

Eigendom schoolgebouwen

In tegenstelling tot het ander gemeentelijk vastgoed zijn bijna alle schoolgebouwen juridisch eigendom van de schoolbesturen, niet van de gemeente. Het beheer en onderhoud van deze

gebouwen is de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen, die hiervoor rechtstreeks middelen van het Rijk ontvangen. De gemeente blijft wel verantwoordelijk voor de nieuwbouw van onderwijshuisvesting. Een aantal schoolgebouwen is niet overgedragen, bijvoorbeeld omdat ze een multifunctionele functie hebben.

Stichting Spurd

Kapitaalgoederen binnen het programma sport omvatten het zwembad, de sporthallen, gymzalen en buitensportaccommodaties. Stichting Spurd is verantwoordelijk voor de exploitatie en het dagelijks onderhoud van de sportaccommodaties. De afspraken hierover zijn vastgelegd in een exploitatieovereenkomst uit 2008, die binnenkort wordt vernieuwd. Daarbij worden de buitensportaccommodaties in de Beemster toegevoegd. Stichting Spurd draagt zorg voor het onderhoud van de accommodaties, en dit wordt periodiek geëvalueerd. In overleg met de stichting worden de onderhoudsplannen jaarlijks bekeken en vernieuwd.

Wat heeft het gekost

PGR07	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 bijgesteld	Realisatie 2024	Afwijking
Lasten	32.250	27.116	42.490	21.179	-21.311
Baten	-21.319	-22.606	-36.784	-20.081	16.703
Saldo	10.931	4.510	5.706	1.099	-4.607

Het programma Ruimtelijke ordening heeft per saldo een voordelige afwijking van € 4.607.000. Dit komt door € 21.311.000 lagere lasten en € 16.703.000 lagere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen beleidsveld Ruimtelijke ordening

BV071 Ruimtelijke ordening	Lasten	Baten
Moties Beemster Stolpenbeleid en Vrijkomende Agrarische Bebouwing		
De motie Stolpenbeleid verzoekt om beleid tot behoud-, maar ook tot richtlijnen voor verduurzaming en ontwikkeling van stolpen te komen. Het afgelopen jaar is samen met provincie gewerkt aan criteria voor stolpenontwikkeling ter behoud van het gehele stolpenbestand. Met onze input heeft de provincie Richtlijnen voor behoud historische stolpboerderijen ontwikkeld. De gemeente Purmerend heeft Mooi Noord-Holland opdracht gegeven om aan de hand van deze richtlijnen een lokaal stolpenbeleid te ontwikkelen. Begin 2025 zal het participatieproces van start gaan. De motie Vrijkomende Agrarische Bebouwing (VAB) verzoekt om beleid op te stellen voor locaties met vrijkomende agrarische bebouwing. Vanwege de ontwikkelingen op het gebied van het NPLG, het PPLG en de inventarisatie van VAB, bevindt de uitwerking van deze motie zich in de onderzoeksfase. Het voorstel is om het restantbudget 2024 te bestemmen in 2025 en toe te voegen aan het exploitatiebudget RO-structuren.	-137	0
Purmerend 2040		
Het afgelopen jaar is vanuit programma 2040 een aanzet gedaan voor stadspromotie/ placebranding voor onze gemeente. Het plan van aanpak dat is gemaakt zal in 2025	-100	0

BV071 Ruimtelijke ordening	Lasten	Baten
tot uitvoering worden gebracht in een campagne. Er zal een huisstijlhandboek worden opgesteld en er zullen uitingen via diverse media en in gebiedsontwikkelingen zoals de Koog en het Waterlandkwartier worden ontwikkeld. Daarvoor zal extern advies worden ingewonnen. Het plan van aanpak heeft meer tijd gekost, waardoor de uitvoering doorschuift naar 2025. De dekking is de bestemmingsreserve gronden. Het voorstel is om dit budget in 2025 te onttrekken uit de reserve in plaats van 2024.		
Omgevingsplan		
Bij de Voorjaarsnota 2024 is er € 1.000.000 (2023-2025) beschikbaar gesteld door het Rijk aan Purmerend ten behoeve van het bereiken van de doelen van de Omgevingswet. Dit geld komt door middel van een jaarlijkse onttrekking van € 200.000 (reserve omgevingsplan) vrij voor bestedingen aan de wijzigingen van het omgevingsplan. In 2024 waren de bestedingen € 115.069 lager dan begroot. Dit bedrag wordt daarom minder onttrokken uit de reserve.	-115	0
Verbouwing P3		
De verbouwing (realisatiefase) P3 loopt door in 2025. De aanbesteding is in 2024 gedaan, bouw is reeds gestart. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025.	-511	
Onderhoud en beheer gebouwen en gronden		
In deze jaarrekening wordt op het onderhoud en beheer meer uitgegeven dan begroot. Voor zover dit groot onderhoud is, komt dit ten laste van de voorziening. Voor zover dit dagelijks beheer en onderhoud is, komt dit ten laste van de exploitatie.	213	
SPUK Hoogspanningskabel		
De werkzaamheden m.b.t. hoogspanningskabel Zuiderweg 20 hebben hogere lasten tot gevolg gehad. Dit wordt volledig gedekt uit de bijbehorende SPUK gelden (bijdrage RvO).	221	-221
Loonkosten team Vastgoed		
Bij het team Vastgoed is er sprake van een geringe, incidentele onderbezetting op de vaste formatie. Daarbij is er meer aan investeringen gewerkt. Dit leidt in het programma tot een lagere last.	-175	
Gebruiksbeding		
In 2024 is er een overeenkomst gesloten voor het opheffen van het gebruiksbeding op een perceel in de Oostflank van de gemeente. De gemeente Purmerend ontvangt hiervoor een vergoeding. De raad is hierover met een memo geïnformeerd. Voorgesteld wordt deze hogere baat toe te voegen aan de bestemmingsreserve gronden.		-2.875
Gebiedsvisie De Koog		
Gewerkt is aan de gebiedsvisie De Koog. De kosten zijn hoger uitgevallen dan begroot. Deze hogere kosten worden gedekt door een subsidie welke is ontvangen. Deze subsidie heeft een hogere baat tot gevolg.	131	-209
Startbouwimpuls		
De gemeente Purmerend heeft voor een viertal projecten de specifieke uitkering (SPUK) Startbouwimpuls ontvangen. De verwachting was dat alle projecten in 2024 zouden aanvangen. Eén van de projecten vangt aan in 2025. Dit heeft lagere baten en lasten tot gevolg in 2024.	-380	380
Dorpsvisie Noord- en Westbeemster		
Het afgelopen jaar is prioriteit gegeven aan andere projecten. Hierdoor zijn de lasten lager dan begroot.	-145	
Dorpsontwikkelingsvisie Middenbeemster		

BV071 Ruimtelijke ordening	Lasten	Baten
In 2024 zijn diverse onderzoeken uitgevoerd. De kosten zijn de lasten hoger dan begroot.	117	
Faciliterend grondbeleid		
De baten en lasten met betrekking tot het Faciliterend grondbeleid behoren in evenwicht te zijn (het is immers kostenverhaal). Er zijn € 2.590.000 minder kosten gemaakt dan geraamd en om die reden is er ook sprake van € 2.590.000 lagere baten.	-2.590	2.590
Particuliere initiatieven		
Alvorens er overeenkomsten worden gesloten met betrekking tot facilitaire projecten, worden er kosten gemaakt. Hierover staan nog geen directe baten. De lasten aangaande deze trajecten vallen hoger uit dan begroot.	200	
Grondexploitatie		
De verantwoording van de grondexploitatie verloopt via de exploitatie van dit programma. Dit resulteert in lagere baten en lagere lasten. Conform regelgeving worden jaarlijks in de programmaverantwoording van baten en lasten zowel de werkelijke lasten van het bouwrijp maken als de werkelijke verkopen getoond. Het saldo daarvan is de mutatie onderhanden werk (OHW).	-18.609	18.609
Winstneming		
Op basis van de herziende grondexploitatiebegroting (MPG 2025) wordt er een winst verwacht voor Baanste Noord en Kop West. Conform BBV is er een tussentijdse winstneming genomen van € 485.638 (Baanste Noord € 485.638). Daarnaast worden Verzetslaan en Steltloper 8 afgesloten met een winst van in totaal € 863.907 (Verzetslaan € 237.471 en Steltloper 8 € 626.436). Deze bedragen komen volledig ten gunste van de bestemmingsreserve gronden.		-1.350
Verliesvoorziening		
Op basis van de herziende grondexploitatiebegroting (MPG 2025) wordt er meer verlies verwacht voor Waterlandkwartier en de Binnenwijkse Ontwikkellocaties (BOL) en is er een dotatie van € 590.146 (Waterlandkwartier € 12.744 en de Binnenwijkse Ontwikkellocaties (BOL) € 577.402) gedaan aan de eerder gevormde verliesvoorziening ten lasten van de bestemmingsreserve gronden. Daarnaast is er een vrijval uit de verliesvoorziening Wheermolen-Oost van € 203.519.	590	-204
Diverse		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	-21	-17
	-21.311	16.703

Reserves

Bestemmingsreserve gronden

In 2024 is € 5.230.634 toegevoegd aan de bestemmingsreserve gronden en in totaal € 1.836.109 onttrokken vanwege:

- Besluit jaarrekening 2023: € 1.571.331
- Toevoeging bestemmingsreserve woningbouwprogrammering: € 1.866.517
- Winstneming 2024: € 1.349.545
- Actualisatie verliesvoorziening: € 203.519
- Afwikkeling diverse anterieure overeenkomsten: € 189.722
- Budgetoverheveling Oostflank: € 50.000
- Verliesneming 2024: - € 590.146

- Gebiedsontwikkeling De Koog: - € 554.586
- Niet te verhalen plankosten: - € 314.448
- Purmerend 2040 / placemaking: - € 146.550
- Onderzoek Flora en Fauna: - € 102.130
- Ontwikkelvisie Purmer-Zuid Zuid: - € 64.130
- Visie recreatie en toerisme: - € 42.165
- Dorpsontwikkelvisie Noord- en Westbeemster: - € 13.954
- Nieuwstraat 107 / rentelasten: - € 8.000

Bestemmingsreserve omgevingsplan

Bij de Voorjaarsnota 2024 is besloten dat de jaarlijkse bijdrage van het Rijk (decembercirculaire 2023), voor de invoeringskosten van de omgevingswet, worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve omgevingsplan. De totale toevoeging van 2023 tot en met 2025 zal uitkomen op circa € 1 miljoen. Deze reserve dient als dekking voor de bestedingen voor externe advies- en onderzoekskosten om tot een definitief omgevingsplan te komen (2024 tot en met 2028). In 2024 zijn de rijksmiddelen 2023 á € 345.746 (resultaatbestemming) en de rijksmiddelen 2024 á € 305.000 gedoteert aan de reserve en € 84.931 onttrokken aan de reserve voor externe advies- en onderzoekskosten. Het saldo van de reserve is ultimo 2024 € 565.815.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud gebouwen

In 2024 heeft er een dotatie van € 2.152.000 en een onttrekking van € 3.190.000 plaats gevonden. Ultimo 2024 bedraagt deze voorziening € 4.641.000.

Voorziening kostenverhaal sociale woningbouw

In 2024 heeft een dotatie van € 127.000 plaatsgevonden. Er hebben in dit jaar geen onttrekkingen plaatsgevonden. Ultimo 2024 bedraagt deze voorziening € 285.000

Voorziening kostenverhaal parkeervoorzieningen centrumgebied

In 2024 heeft er een dotatie en onttrekking plaats gevonden van € 159.000. Ultimo 2024 bedraagt deze voorziening € 0.

Voorziening mobiliteit en groen

In 2024 heeft er een dotatie en onttrekking plaats gevonden van € 372.000. Ultimo 2024 bedraagt deze voorziening € 0.

Voorziening gebiedseigenkosten Middenbeemster

In 2024 heeft er een dotatie plaats gevonden van € 61.000. Ultimo 2024 bedraagt deze voorziening € 61.000.

Investerings

Er zijn geen afwijkingen te melden op de investeringen van dit programma.

Programma 8

Veiligheid

Visie

We zien graag dat inwoners van de gemeente Purmerend zich veilig en prettig voelen. Veiligheid is een verantwoordelijkheid van ons allemaal. De gemeente heeft de regiefunctie en stimuleert de goede uitvoering van taken door politie, brandweer en andere hulpverleningsdiensten. Bij de inrichting van de openbare ruimte houden we rekening met veiligheidsaspecten. Dat gaat verder dan algemene maatregelen om onveilige situaties te voorkomen. Het gaat ook om op elkaar passen, snelle reactie bij meldingen en een vertrouwd gezicht in de wijk of buurt, of in het dorp. De rol van gemeentelijke handhavers is meer dan alleen handhaving. Zij zorgen voor verbinding en zichtbaarheid van de gemeente in de wijk en moeten voldoende capaciteit hebben om te kunnen doen wat nodig is. Dit noemen wij wijk- en dorpsgericht werken. We laten hierbij ruimte aan inwoners om verantwoordelijkheid te nemen voor hun eigen buurt. Dat gebeurt nu al door het project Ogen en Oren, of in buurtwhatsappgroepen en Facebookgroepen. We bieden ruimte aan andere initiatieven en mogelijkheden uit de samenleving.

Doelen en activiteiten

Eens in de 4 jaar stelt de gemeenteraad de doelen vast die de gemeente op het terrein van veiligheid nastreeft. Wij hebben deze doelen voor de komende jaren samen met u geformuleerd in het Integraal Veiligheidsplan 2023 – 2026. Daarin zijn 5 thema's geprioriteerd:

- Jeugd en Veiligheid
- Cybercriminaliteit
- Zorg en veiligheid
- Ondernijning
- Leefbaarheid

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan

Jeugd en veiligheid

- In 2024 hebben we belangrijke stappen gezet om de weerbaarheid van jongeren te versterken en criminele jeugdgroepen aan te pakken.
- Aan iedere school is een Jeugdboa verbonden.
- In 2024 zijn geen testkoperacties ingezet. Wel is begonnen met de voorbereiding voor deelname aan een landelijke pilot NIX-18. In deze pilot worden er gedurende het jaar testkopers ingezet door een extern bureau. Na iedere ronde wordt een persoonlijke terugkoppeling gegeven aan de ondernemers en praktische tips om de naleving van de leeftijdsgrens te verbeteren. In 2024 zijn horecazaken benaderd om hieraan deel te nemen, en de pilot start in 2025. Daarnaast zijn preventief gesprekken gevoerd met ondernemers naar aanleiding van een signaal van de NVWA over de verkoop van alcohol aan minderjarigen.
- Na de actualisatie van het horeca-vergunningenbestand in de binnenstad van Purmerend hebben we samen met ODIJ en milieutoezicht een gezamenlijke controle uitgevoerd op de Koemarkt. Bij

enkele horecazaken ontbrak de leeftijdssticker voor de leeftijdscontrole. Deze is direct verstrekt en opgehangen. De vergunningen waren in orde en als deze niet digitaal of ter plaatse aanwezig waren, is dit direct in orde gemaakt.

Vroegsignalering en preventie

Het vroegsignaleringsoverleg jeugd is doorontwikkeld tot een breed overleg waarin diverse zorg- en veiligheidspartners structureel samenwerken. Jongeren die zorgwekkend gedrag vertonen worden op basis van informatie besproken, zodat we gezamenlijk kunnen bepalen welke interventie het meest passend is en wie de beste mogelijkheden heeft om hulp te bieden.

Daarnaast is in 2024 de VIOS-aanpak tot stand gekomen, een samenwerking met het primair, voortgezet en middelbaar beroepsonderwijs. Hierdoor hebben we beter zicht op risico's, trends en ontwikkelingen en kunnen we scholen effectiever ondersteunen bij preventie. In 2024 hebben we voorlichtingen georganiseerd voor docenten, ouders en jongeren over onderwerpen zoals ondermijning en digitale veiligheid.

Aanpak criminele jeugdgroepen

In 2024 is de samenwerking met partners voortgezet om jeugd in beeld te brengen en criminele jeugdgroepen vast te stellen. De lopende groepsaanpak kon doorgaan, terwijl er ook een nieuwe groep jonge aanwas in beeld kwam. Door het aannemen van twee procesregisseurs op aanpak van jeugd en veiligheid is de capaciteit vergroot waardoor we deze jongeren beter kunnen begeleiden en de samenwerking tussen partners is versterkt.

Convenant VIOS

Het regionale convenant Veilige School is op 13 september 2024 ondertekend. Hieruit is de Purmerendse VIOS-aanpak (Veilig in en om de school) voortgekomen. Dit is een aanpak waarin we samen met scholen, het samenwerkingsverband VO, Clup Welzijn en politie werken aan een veilige schoolomgeving. De aanpak is gebaseerd op een aantal pijlers: een sterkere regionale samenwerking, kennisontwikkeling voor ouders, jongeren en professionals en effectieve hulpverlening. In 2024 hebben we kennisbijeenkomsten georganiseerd voor ouders over online gezond en veilig opgroeien, trainingen voor onderwijsprofessionals om signalen van jeugdcriminaliteit te herkennen en te voorkomen en de samenwerking opgezet tussen handhavers en het voortgezet en middelbaar beroepsonderwijs.

Cybercriminaliteit

Versterken bewustwording van inwoners en ondernemers

In 2024 hebben we met volle kracht ingezet op het vergroten van bewustwording en weerbaarheid van inwoners- en ondernemers. Zo is het digitale hulpverleningsproject gestart met subsidie van het Centrum van Criminaliteitspreventie en Veiligheid (CCV). De Digitale Hulpverlener, vergelijkbaar met een bedrijfshulpverlener, maar dan op het gebied van digitale veiligheid, biedt ondernemers laagdrempelige ondersteuning om cyberveiligheid structureel binnen hun organisatie te borgen. Binnen dit project zijn voorlichtingsbijeenkomsten en trainingen georganiseerd.

Ook hebben we in 2024 het Cyberouderproject gelanceerd in samenwerking met 6 andere gemeenten en het samenwerkingsverband Noord-Holland Veilig. Dit project heeft als doel ouders van basisschoolleerlingen wegwijs te maken in de online leefwereld van hun kinderen. Het biedt inzicht in digitale risico's en handvatten voor digitale opvoeding, en stimuleert de vorming van een

netwerk van Cyberouders die als ambassadeurs van het thema kunnen optreden.

Op 26 april 2024 organiseerden we samen met het ministerie van Justitie en Veiligheid een grote voorlichtingsbijeenkomst voor senioren over digitale veiligheid. Tijdens deze gratis bijeenkomst, gepresenteerd door voormalig talkshowhost Catherine Keyl, leerden senioren hoe zij zichzelf kunnen beschermen tegen digitale oplichting en online fraude.

Naast deze projecten hebben we diverse communicatieberichten- en campagnes online gezet om inwoners te informeren over actuele cyberdreigingen. Onderwerpen zoals identiteitsfraude, bankhelpdeskfraude en babbeltrucs kwamen aan bod. Ook konden slachtoffers van cybercriminaliteit hun verhaal doen via het project 'het slachtoffer spreekt'. Slachtoffers kunnen zo anderen behoeden voor wat hen is overkomen. De samenwerking met team Communicatie is voor deze campagnes erg belangrijk.

Versterken regionale- en lokale samenwerking

In 2024 hebben we onze regionale en lokale positie op het gebied van de aanpak van gedigitaliseerde criminaliteit en cybercrime versterkt. Ook is de samenwerking met de buurgemeenten Edam-Volendam, Waterland, Landsmeer en de politie, die in 2023 is gestart met het ondertekenen van een intentieverklaring, gecontinueerd en verder geïntensiveerd. De focus bleef gericht op het bereiken van inwoners en het voorkomen dat zij slachtoffer of dader worden van digitale criminaliteit, met nadruk op preventie en bewustwording. Binnen deze samenwerking hebben we een aantal projecten gerealiseerd. Daarnaast zijn individuele initiatieven ontwikkeld en doelgroepgericht uitgevoerd binnen de gemeentegrenzen van Purmerend.

Ondermijning

- Er is bestuurlijk opgetreden om criminele activiteiten te beëindigen of te voorkomen. Panden van waaruit criminele activiteiten plaatsvonden zijn gesloten en/of is er een dwangsom opgelegd.
- Gedurende het jaar zijn er meerdere integrale controles uitgevoerd. Tegen overtredingen, zoals onrechtmatige bewoning en drugsproductie is opgetreden. Van alle integrale controles is een persbericht uitgegaan.
- Er zijn controles uitgevoerd op het digitale opkopersregister. Het toezicht hierop heeft stil gelegen sinds de coronapandemie. De controles zijn weer opgepakt en handelaren worden hierin meegenomen.

Sluiting panden (<i>drugs of wapens</i>) 7 panden gesloten 7 waarschuwingen	Mensenhandel 3 last onder dwangsom*	Toezicht op onvergunde prostitutie 24 sekswerkers gecontroleerd	Integrale controles 5 integrale controles 153 panden gecontroleerd
Aanpak dealers op straat 3 last onder dwangsom*1 dwangsom verbeurd	Lachgasdumpingen 164 dumpingen 1252 lachgascilinders	Controle afhaal- en bezorgbedrijven 4 bedrijven gecontroleerd Resultaten:	Deze controles leverden onder andere de volgende resultaten op:
Bewustwording		Meld Misdaad Anoniem 107 meldingen	Samenwerkingpartners
<p>Het afgelopen jaar is er veel aandacht besteed aan het vergroten van de weerbaarheid en bewustwording binnen de organisatie en bij de inwoners van Purmerend. Een groot deel van de subsidie van NHVeilig is besteed aan deze pijler, met samenwerking tussen de gemeenten Edam-Volendam, Landsmeer en Waterland. Er zijn verschillende bewustwordingsinitiatieven opgezet, zoals trainingen voor gemeentelijke medewerkers, waaronder het RIEC, toolboxes voor de buitendienst, en een drugsclub in het stadhuis.</p> <p>Ook inwoners en ondernemers zijn bereikt via een roadshow, een escapetruck met thema's rondom ondermijning, en een informatiebijeenkomst over het voorkomen van jeugdcriminaliteit. Daarnaast werd een drugsemmeractie voor agrariërs georganiseerd, waarbij samen werd gewerkt met publieke en private partners, zoals PRO, PVO, LTO en Meld Misdaad Anoniem.</p> <p>Op het gebied van mensenhandel werden verschillende trainingen aangeboden aan gemeentelijke medewerkers van Purmerend, waaronder die van burgerzaken, handhaving en jongerenwerk</p>			<p>Politie Nederlandse Arbeidsinspectie (NLA) Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland Omgevingsdienst IJmond Belastingdienst Openbaar Ministerie Liander Scharlaken Koord NH Veilig Omliggende gemeenten</p>

*Een last onder dwangsom is een geldboete die moet worden betaald als iemand opnieuw een overtreding pleegt of een illegale situatie niet herstelt.

In de Bibob-aanpak hebben we 25 onderzoeken gedaan. De resultaten over 2024 laten zien dat het consequent inzetten van Bibob bij vergunningaanvragen bijdraagt aan het grondig beoordelen of een betrouwbare ondernemer zich komt vestigen in onze gemeente.

Overlast in de woonomgeving (leefbaarheid)

- In Purmerend wordt wijkgericht en in de Beemster wordt dorpsgericht gewerkt. Iedere wijk heeft een vaste wijkmanager, wijkhandhavers, wijkagent en wijkwethouder. De wijkhandhavers vormen samen een netwerk met buurtorganisaties, ondernemers, wijkmanagers, wijkagenten en andere partners. In de Beemster is daarnaast een dorpsmanager. Ook in 2024 heeft het wijkgericht en dorpsgericht werken zijn meerwaarde bewezen. Er zijn korte lijnen en samen zijn ergernissen in de wijken en dorpen opgelost. Te denken valt aan de aanpak van parkeeroverlast in wijken, jeugdoverlast, afval, vuurwerk en dierenoverlast.
- De samenwerking tussen de handhavers, jeugdboa's, politie en andere partners (Spurd, Clup, wijkmanagers, team Veiligheid et cetera) is voortgezet.
- Vanwege de toegenomen meldingen over de woon- en leefomgeving wordt meer informatiegestuurd gewerkt en met betrekking tot afval, parkeren en verkeersveiligheid zijn de hotspots in kaart gebracht. Wekelijks hebbende de teams Handhaving en Uitvoering gezamenlijk rondes gemaakt langs hotspots in de wijken. Daarnaast is er dagelijks een ronde gemaakt langs de hotspots vanwege parkeren en verkeersveiligheid.
- Er is toezicht gehouden op afgegeven vergunningen bouwen, APV en bijzondere wetten, en controles uitgevoerd op bestaande gebouwen en bedrijven.
- Het parkeerbeleid (toezichtstaak) is uitgevoerd en daarmee is de parkeerhinder verminderd en het betaalgedrag van bezoekers verbeterd.

Cameratoezicht

- Onder regie van de politie is cameratoezicht ingezet als ondersteuning voor team Handhaving en politie tijdens de horecadiensten en evenementen. Dit heeft geleid tot diverse optredens van de politie en handhaving.
- In 2024 zijn door een toename aan explosies in de wijken veel camera's geplaatst bij verschillende woningen en in de woonwijken.

Wat heeft het gekost

PGRo8	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 bijgesteld	Realisatie 2024	Afwijking
Lasten	10.730	11.977	12.011	12.602	590
Baten	-47	-1	-1	-137	-136
Saldo	10.684	11.976	12.010	12.464	454

Het programma Veiligheid heeft per saldo een nadelige afwijking van € 454.000.

Dit komt door € 590.000 hogere lasten en € 136.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen beleidsveld Veiligheid

BVo81 Veiligheid	Lasten	Baten
Cameratoezicht		
In 2024 zijn het aantal incidenten toegenomen binnen de gemeente, hierdoor is extra inzet van cameratoezicht noodzakelijk geweest. Dit heeft hogere lasten tot gevolg gehad.	255	0
Diverse		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	335	-136
	590	-136

Reserves

Dit programma heeft geen reserves.

Voorzieningen

Dit programma heeft geen voorzieningen.

Investerings

Er zijn geen afwijkingen te melden op de investeringen van dit programma.

Programma 9

Economie

Visie

Purmerend staat voor grote transitieopgaven waar we de aankomende periode flink in moeten investeren. Alle sectoren hebben te maken met digitalisering, circulaire economie, energietransitie en klimaatadaptie. We hebben samen met onze ondernemers in de maakindustrie, agrarische sector, IT-cluster, retail en horeca de uitgangspositie vastgesteld en gezamenlijk bepaald dat we deze transities actief willen uitvoeren en, waar mogelijk, voorop willen lopen. Ondernemen in een economie en samenleving die snel verandert, vraagt om regionale samenwerking, creativiteit, samenwerking tussen publieke en private partijen en bovenal een 'ondernemende' overheid die signaleert, faciliteert en stimuleert.

De oorlog in Oekraïne heeft een wezenlijke impact op de landelijke economie, en daarmee ook op de regionale en stedelijke economie. De schaarste aan grondstoffen en de hoge grondstof- en brandstofprijzen werken door. De inflatie neemt weliswaar enigszins af maar blijft aan de hoge kant. Ook de rente op de geld- en kapitaalmarkten blijft oplopen. We kunnen als lokale overheid niet alles oplossen, maar we kunnen wel samenwerken met onze ondernemers en hen steunen bij het aanpakken van eerder genoemde problemen en bij de uitvoering van de Europese en nationale wet- en regelgeving, zoals die op het gebied van stikstof, natuur en klimaat.

Investeren in de economie is nu van groot belang, omdat we daarmee werkgelegenheid voor onze eigen inwoners behouden en waar mogelijk vergroten. Ook creëren we draagvlak voor zowel de commerciële als niet-commerciële voorzieningen in Purmerend. Bovendien kunnen publieke investeringen als een multiplier werken voor investeringen vanuit het bedrijfsleven, en daarmee een stimulans geven aan gewenste (economische) ontwikkelingen.

Bijna iedere sector kampt met krapte op de arbeidsmarkt. Een goede aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt blijft speerpunt van ons beleid. We streven ernaar om jong talent lokaal op te leiden, kennis hier te behouden en in te zetten. Dit is en blijft nodig voor een gezonde en toekomstbestendige lokale arbeidsmarkt.

Doelen en activiteiten

De Economische Visie is de stip op de horizon. Ons doel is om alle in deze visie opgenomen doelstellingen in 2040 te behalen. Dit doen we in stappen. In de uitvoeringsagenda 2023-2024 is beschreven hoe we dit gaan doen en de agenda is langs vier pijlers samengesteld:

1. Innovatieve voedselkamer & Werelderfgoed Beemster & Toerisme;
2. Stimulering arbeidsmarkt, (tech) onderwijs en campusontwikkeling;
3. Centrumontwikkeling en voorzieningen in de stad (waaronder Programma Binnenstad);
4. Circulaire economie en bedrijventerreinen.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan

Pijler 1: Innovatieve voedselkamer & Werelderfgoed Beemster & Toerisme

Onze aanpak richtte zich op 3 doelstellingen:

- Toekomstperspectief (andere verdienmodellen) voor agrarische ondernemers in de Beemster.
- Het versterken van het Beemstermerk en het werelderfgoed Beemster.
- Het bevorderen van de toeristische aantrekkelijkheid van onze gemeente (in samenwerking met de regio).

In dit kader hebben we in 2024 de volgende acties opgepakt:

- Deelname aan het landelijke project kringlooplandbouw.
- De inzet van een duurzaamheidscoach voor agrarische ondernemers.
- Doorontwikkeling van het project De Beemsterling, zodat producten uit de Beemster in Purmerend en elders zijn aangeboden en verkocht.
- Het stimuleren van de boer-burger verbinding door promotie van streekproducten (korte keten).
- Het verbeteren van de digitale ontsluiting van Beemster Werelderfgoed.
- Opstellen en uitvoeren van een werkplan voor het Beemster Werelderfgoed op basis van de uitkomsten van de enquête werelderfgoed en DNA Purmerend.
- Het versterken van de toeristische organisatiestructuur in Purmerend en de regio (Bureau Toerisme Laag Holland en VVV's).
- Het opstellen van een identiteitsboek voor de hele regio waarmee gericht marketing en promotie wordt gevoerd.
- Het verkrijgen van voldoende data over en inzicht in de bezoekers door deelname aan specifieke scans of onderzoeken.
- Het opstellen van de visie recreatie en toerisme.

Pijler 2: Stimulering arbeidsmarkt, (tech) onderwijs & campusontwikkeling

Het verminderen van de kloof tussen het onderwijs en de arbeidsmarkt, en het behouden en stimuleren van jong talent in de gemeente en de regio stond voorop binnen deze pijler. Digitalisering is de leidraad voor de activiteiten die we in dit verband hebben uitgevoerd. Gelet op onze ambities met betrekking tot de campusontwikkeling op De Koog, is het van belang om in te blijven zetten op de esports, gaming en (creative) tech. We streven ernaar Purmerend te ontwikkelen tot een gemeente waarin we samen met alle partijen werken aan de totstandkoming van de digitale transitie. Ook hebben we ingezet op het ondersteunen van overige sectoren bij het verkrijgen van voldoende en goed opgeleid personeel. In dit kader hebben we in 2024 de volgende acties opgepakt:

- Het uitvoeren en uitwerken van het onderzoek naar Purmer Valley als Private Partnership- constructie.
- Het ondersteunen en begeleiden van ondernemers bij het starten van een bedrijf door middel van het startersloket.
- Deelname aan de Amsterdam Economic Board en de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM InWest).
- Het ontwikkelen van de (E)SPORTS TECH CAMPUS.
- Het uitvoeren van acties uit sectortafels, tafels waarin onderwijs, bedrijfsleven en overheid per sector zijn vertegenwoordigd.

- De organisatie van het evenement Waterland Werkt waar scholieren, studenten, leerlingen en hun ouders kennis kunnen maken met opleidingen en beroepen.
- Het stimuleren van innovatie in het bedrijfsleven met hulp van de Amsterdam Economic Board en de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM InWest).

De (E)SPORST TECH CAMPUS helpt ons met innovatieve oplossingen voor maatschappelijke en economische vraagstukken, maar ook bij het aantrekken van nieuwe talenten, ondernemingen en studenten. Het wordt een broedplaats met een duurzaam ecosysteem waar innovatie, kennis, bedrijvigheid, creativiteit en talentontwikkeling hand in hand gaan en continu worden gestimuleerd. De campus kan de aantrekkelijkheid van wonen, werken en leven in Purmerend versterken. We hebben het afgelopen jaar gewerkt aan het versterken van een innovatie-ecosysteem door:

- Samen met de stakeholders het actieplan governance en organisatiestructuur voor de campus uit te werken.
- Placemaking en daarmee het zichtbaar maken van de campus in het gebied
- Het opstellen van een ontwikkelstrategie om de ruimtelijke vertaling van de gebiedsvisie concreter te maken.
- Een innovatieagenda op te stellen en field en living labs te bevorderen.
- Het bevorderen van de samenwerking en het aanjagen van programma's op het gebied van sport, onderwijs en bedrijvigheid.

Pijler 3: Centrumontwikkeling, voorzieningen in de stad

Pijler 3 van de economische visie kent 4 doelstellingen:

- Het behouden en versterken van bestaande voorzieningen en het realiseren van nieuwe voorzieningen die aansluiten bij de behoeften van de inwoners en bezoekers van Purmerend.
- Het versterken van de samenwerking met en tussen ondernemers, pandeigenaren in de binnenstad en de overige winkelgebieden.
- Het verbeteren van de communicatie met en tussen ondernemers, en tussen ondernemers en overige betrokkenen, waaronder de gemeente.
- Het toekomstbestendig maken van de binnenstad van Purmerend.

In dit verband hebben we een onderzoek uitgevoerd naar de voorzieningen in onze gemeente en zijn de volgende zaken vanuit programma Binnenstad uitgevoerd:

- Schapenmarkt (project 3 en 14) Het
voorkeursprogramma is in november vastgesteld en hierin staat wat we op de Schapenmarkt voor ogen hebben. Denk hierbij aan een unieke beeldbepalend plek waar functies zoals een hotel, maatschappelijke functies, horeca, parkeren, versterken van het Bolwerk en (gratis) ontmoeten op hoogte een plek krijgen.
- Tijdelijk parkeerterrein Schapenmarkt.
Na de aankoop en het slopen van de panden is gestart met de aanleg van een tijdelijk parkeerterrein (gereed Q1 2025).
- De aankleding en vergroening Binnenstad (Kaasmarkt, Dubbel Buurt, Breedstraat en Eggertstraat) is gestart. Het definitief ontwerp voor 3 zijden van het Eggert Centrum (Weeshuissteeg, Schoolsteeg en Zuidersteeg) is af en wordt in het eerste kwartaal van 2025 uitgevoerd.

- In 2024 zijn er voor het eerst lampenkappen opgehangen als 'zomerse' versiering in samenwerking met de BIZ Binnenstad. Vanaf eind oktober, begin november is dit vervangen voor de winterse versieringen. In 2024 is er een speciaal lichtelement op de Koemarkt in de vorm van een koe geplaatst. De kerk en het Purmerends Museum zijn aangelicht met geweldige lichtprojecties.
- Sinds 1 september is fietsen door de gehele binnenstad verboden, met uitzondering van een gedeelte van de Plantsoenstraat.
- Verbeteren toegankelijkheid binnenstad (project 7).
Er is een plan uitgewerkt voor blinden en slechtziende bezoekers van de binnenstad. Dit wordt uitgevoerd in 2025.
- Sport en spel in de binnenstad (project 8)
Er zijn schaaktafels geplaatst. Spurd heeft diverse activiteiten in de binnenstad georganiseerd. Tijdens Winters Purmerend heeft de ijsbaan en het schoolschaatsen gezorgd voor plezier.
- Matchmaker (project 9 en project 10)
De positieve promotie, positionering (het stadje tussen de polders) en de rol van de matchmaker hebben ervoor gezorgd dat diverse nieuwe ondernemers de deuren hebben geopend in de binnenstad van Purmerend. We streven naar 100.000 bezoekers per week in 2028. We zitten goed op koers en aantal bezoekers is in 2024 toegenomen naar ruim 71.000. We maken mooie stappen en liggen op schema, gelet op de doelstellingen van programma Binnenstad. We zien dat het aantal bezoekers groeit maar we zijn er zeker nog niet, gelet op onder andere de leegstand.
- Organiseren markten en evenementen (project 11 en 13 uitvoeringsprogramma Binnenstad).
Dit jaar is de Laag Hollandse Makersmarkt 5 keer georganiseerd. Per seizoen is er een ander thema en tijdens Winters Purmerend is er gedurende 2 dagen een winterse markt georganiseerd.
- Kunst en cultuurmarkt.
Dit jaar is door diverse partijen (onder andere BIZ Binnenstad, veel cultuurorganisaties en gemeente) de kunst en cultuurmarkt georganiseerd. Dit was een groot succes en wordt volgend jaar verder uitgebouwd.
- In december hebben we genoten van 3 weken lang Winters Purmerend. Veel partijen, waaronder Biz Binnenstad, Biz Koemarkt, belangenvereniging Eigenaren Vastgoed, BTLH, Eggert centrum en sponsors, hebben de handen in een geslagen.
- Optimalisering afvalinzameling Binnenstad (project 18 uitvoeringsprogramma Binnenstad)
Samen met Biz Binnenstad en Biz Koemarkt is er een plan gemaakt om de (bedrijfs)afvalinzameling te optimaliseren (schoner en efficiënter). Dit plan wordt in het eerste kwartaal van 2025 uitgevoerd.
- De samenwerking tussen de Biz Binnenstad, Biz Koemarkt, Eggert centrum, BTLH, belangenvereniging eigenaren vastgoed binnenstad, gemeente en andere partijen is verder verdiept en versterkt (project 21).
- Verhaal van de binnenstad (project 24)
Brand Values, DNA, Marketinglandscape, merk zijn vastgesteld en worden uitgerold op diverse manieren en op diverse kanalen door alle partners zoals bijvoorbeeld door Biz Binnenstad, Biz Koemarkt, Bureau Toerisme Laag Holland en de gemeente.

Pijler 4: Circulaire economie en bedrijventerreinen

In het kader van deze pijler hadden we voor 2024 5 doelstellingen:

- Het verduurzamen van bedrijven op bedrijventerreinen, in winkelgebieden en in het agrarisch gebied (zie ook pijlers 1 en 3).

- Het verbeteren van de stroomvoorziening om de hiervoor genoemde doelstelling haalbaar en realiseerbaar te maken.
- Het stimuleren van de circulaire economie, zowel lokaal als regionaal.
- De samenwerking van bedrijven op bedrijventerreinen te bevorderen, onder meer door stimulering van parkmanagement.
- Het faciliteren van de houtbouwalliantie en het realiseren van de leerlijn op het gebied van houtbouw in overleg met de bouwers en opleidingen in onze regio.

Daartoe hebben we in 2024 de volgende acties uitgevoerd:

- Inschakelen van een duurzaamheidscoach.
- Organiseren van kennis- en werksessies over duurzaamheid of circulaire economie.
- Onderzoek naar de transportbeperkingen voor stroom.
- Onderzoek naar alternatieve vormen van stroomlevering, onder meer biovergisting in de Beemster, zie ook pijler 1.
- Circulaire inkoop en aanbestedingen (voorbeeldfunctie gemeente).
- Het uitvoeren van projecten op het gebied van circulaire economie die door de MRA zijn ontwikkeld.
- Het faciliteren van de houtbouwalliantie.
- Het realiseren van een doorlopende leerlijn op het gebied van houtbouw.
- Het toepassen van parkmanagement in de Baansteer-Noord.
- Onderzoek naar het ontwikkelen van een BIZ op bestaande bedrijventerreinen.

Pijler 5: Regionale samenwerking

Naast het werken aan de 4 bovenstaande 'kernpijlers' uit de economische visie dragen we ook veel bij (mensen en middelen) aan regionale samenwerking. Dit betreft de samenwerking in Zaanstreek-Waterland en de samenwerking in de Metropool Regio Amsterdam (MRA). Het doel is om de economische doelstellingen van Purmerend en de Beemster zo goed mogelijk te verankeren in regionale gremia.

Belangrijk om te weten

Het uitvoeren van alle acties van de uitvoeringsagenda economische visie is niet alleen een verantwoordelijkheid van de gemeente. Ook het bedrijfsleven, het onderwijs en de regio moeten bereid zijn om hieraan mee te werken of bij te dragen. Het betrekken van deze partijen, maar ook van bijvoorbeeld de provincie, het Rijk en de Europese Unie, vragen inzet op alle niveaus. Deze inzet kent vele gradaties: van het voeren van overleg tot het aanvragen van subsidies of het deelnemen aan specifieke consortia.

Wat heeft het gekost

PGRog	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 bijgesteld	Realisatie 2024	Afwijking
Lasten	2.633	2.407	4.122	3.832	-290
Baten	-898	-864	-903	-916	-12
Saldo	1.734	1.543	3.219	2.916	-302

Het programma Economie heeft per saldo een voordelige afwijking van € 302.000. Dit komt door € 290.000 lagere lasten en € 12.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen beleidsveld Economie

BV091 Economie	Lasten	Baten
Economische uitvoeringsagenda		
In totaal wordt € 250.000 van het budget 2024 voor de uitvoering van de economische visie doorgeschoven naar 2025. Het voorstel is om het restantbudget 2024 te bestemmen in 2025. Dit is als volgt te verklaren:		0
<ol style="list-style-type: none"> 1. Bijna € 50.000 is verplicht voor het KPI-landbouwproject en onze deelname aan de landelijke pilot Ministerie van Landbouw, Visserij, Voedselzekerheid en Natuur (LNV). Reden is dat het project flinke vertraging heeft opgelopen vanwege landelijke politieke discussies en besluitvorming. Eind 2024 is het project alsnog opgestart. 2. € 25.000 wordt voorgesteld te bestemmen in 2025 voor het opstellen van een toekomstvisie voor de agrarische sector in de Beemster. In 2024 is gebleken dat de LTO hiervoor geen belangstelling had, vanwege het ontbreken van landelijke en provinciale regelgeving. We zijn en blijven in gesprek met de agrariërs in de Beemster. Pas als er landelijke en provinciale regelgeving is, kan gestart worden met het opstellen van een toekomstvisie. 3. Bijna € 34.000 wordt voorgesteld te bestemmen in 2025 in verband met jaarlijkse abonnementskosten voor het communicatieplatform Chainels. Het betreft hier een meerjarenverplichting van € 8.000 per jaar dat doorloopt tot en met 2028. 4. Ruim € 141.000 wordt voorgesteld te bestemmen in 2025 voor het project verduurzamen bestaande bedrijventerreinen, waarvan € 111.000 voor de inzet duurzaamheidscoach. Het betref hier een meerjarenverplichting tot mei 2027. Daarnaast € 30.000 voor het uitvoeren van diverse projecten. 	-250	
Uitvoeringsprogramma Toerisme en Recreatie		
Voor de uitvoering van de visie recreatie en toerisme is door de gemeenteraad voor 2024 € 102.619 beschikbaar gesteld. Bij de eerste aanbesteding in 2023 bleek er echter te weinig belangstelling van de diverse bureaus in verband met beschikbare capaciteit. Daarom is de aanbesteding doorgeschoven naar 2024 en is de visie uiteindelijk in december 2024 door de gemeenteraad vastgesteld. Het uitvoeringsbudget van 2024 wordt daarom nu doorgeschoven naar 2025. Verplichtingen zijn reeds aangegaan voor de extra opdracht aan BTLH en het opstellen van een verblijfsaccommodatiebeleid, totaal ruim € 60.000. Het overige budget zal ingezet worden voor de diverse acties die in het nog op te stellen uitvoeringsprogramma voor 2025 benoemd worden. Het voorstel is om het restantbudget 2024 te bestemmen in 2025.	-103	0
Programma Binnenstad		
Een deel van de aankleding van de binnenstad (uitvoer van vergroening Peperstraat en laatste onderdelen van Breedstraat/Dubbele Buurt) zullen in Q2 van 2025 worden uitgevoerd. Daarnaast gaat het project voor de toegankelijkheid binnenstad in uitvoer in 2025, de ontwerpen zijn gemaakt in 2024. Het restantbudget is nodig voor de uitvoer van project toegankelijke binnenstad in 2025. Het voorstel is om het restantbudget 2024 te bestemmen in 2025.	-100	0
Diverse		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	163	-12
	-290	-12

Reserves

Reserve Regionaal samenwerkingsverband Zaanstreek-Waterland

Het restant van de SRA middelen is nog beschikbaar voor bekostiging van de regionale projecten op basis van de visie en samenwerkingsagenda Zaanstreek -Waterland. Er is in 2024 €67.846 onttrokken vanuit de reserve ter dekking van de gemaakte kosten. Het saldo van de reserve is per 31-12-2024 € 121.554.

Voorzieningen

Dit programma heeft geen voorzieningen.

Investeringen

Er zijn geen afwijkingen te melden op de investeringen van dit programma.

Programma 10

Bestuur en concern

Visie

Dit programma geeft inzicht in het verloop van de kosten van de lokale democratie en het dagelijks bestuur, waaronder de raad, griffie, college, regionale samenwerking en zaken als bezwaarschriftenprocedures en het Waterlands Archief. Budget voor de instelling van de raad en opkomst bij gemeenteraadsverkiezingen valt hier ook onder. Het ondersteunen van de lokale democratie, gemeenschappelijke regelingen en het bestuur staan in dit programma centraal.

Doelen en activiteiten

We hebben werk gemaakt van goede en professionele advisering en ondersteuning voor het bestuur, de ambtelijke organisatie, regionale samenwerkingsverbanden en politici, zodat we ons optimaal voor inwoners en organisaties kunnen inzetten. Daarvoor is bijvoorbeeld nieuwe wetgeving zo goed en integraal mogelijk in de organisatie opgenomen. De gemeentelijke organisatie is meegegroeid met de gemeente, zodat we aan de gestelde ambities kunnen voldoen en de extra taken vanuit het Rijk kunnen oppakken. Dit valt niet altijd mee. De huidige situatie op de arbeidsmarkt dwingt ons vaker dan gewenst om personeel in te huren, omdat we anders vacatures niet kunnen invullen. Ondanks de hogere personele lasten is het alternatief om vacatures open te laten niet wenselijk, omdat dit kan betekenen dat we taken soms niet meer kunnen uitvoeren.

Ook het afgelopen jaar hebben we opnieuw gestreefd naar langdurige stabiliteit in de gemeentefinanciën en het vermijden van hoge schulden. Hoewel dit op korte termijn mogelijk lijkt, verwachten we voor de toekomst een andere situatie. Het is onzeker wat we van het Rijk kunnen verwachten aan bijdragen in de algemene uitkering, en ook bijvoorbeeld voor het dekken van tekorten in de jeugdzorg.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan

Samenwerking

Het concern is een betrouwbare partner in de regio die staat voor haar inwoners en ondernemers en de belangen van Purmerend. We staan voor een veilige regio die goed met elkaar samenwerkt. Wat doen we daarvoor?

- We werken samen met andere regiogemeenten op onder andere maatschappelijk en economisch gebied, waarbij oog is voor de groeiende rol als centrumgemeente en als prominente deelnemer aan de MRA.
- Vormgeven aan de betekenis van de groei van de gemeente voor het gemeentebestuur.
- Blijven inzetten op een goede samenwerking binnen de veiligheidsregio. Dat vraagt om ambtelijke inzet bij de Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland (VRZW).

Solide en gezond financieel beleid

Om een financieel gezonde gemeente te zijn voeren we een degelijk financieel beleid. Er dienen voldoende middelen beschikbaar te zijn om alle opgaven en ambities waar te kunnen maken en de noodzakelijke uitgaven te kunnen doen. We hebben ingezet op:

- Het tijdig opstellen van planning en control producten die een goed inzicht geven in de realisatie van doelen en de stand van de middelen. Deze is overzichtelijk, betrouwbaar en kwalitatief op niveau.
- De OZB is uitsluitend met inflatiecorrectie verhoogd, wat in de toekomst waarschijnlijk niet meer mogelijk is.
- Het eigen vermogen is versterkt om de toenemende schulden te kunnen dragen.
- We hebben ons voorbereid op de situatie waarin gemeenten met minder middelen te maken krijgen.

Omgevingswet

De geest van de Omgevingswet is het versnellen en vereenvoudigen van procedures. Door deze wet heeft participatie een nieuwe plaats binnen de landelijke wetgeving. Dat heeft gevolgen voor de gemeente zelf en voor initiatiefnemers.

Wat heeft het gekost

PGR10	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 bijgesteld	Realisatie 2024	Afwijking
Lasten	5.303	5.379	5.564	6.568	1.004
Baten	-443	-43	-43	-207	-164
Saldo	4.860	5.336	5.520	6.361	840

Het programma Bestuur en concern heeft per saldo een nadelige afwijking van € 840.000 Dit komt door € 1.004.000 hogere lasten en € 164.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen beleidsveld Bestuur en concern

BV101 Bestuur & concern	Lasten	Baten
Voorziening pensioenen (ex-)bestuurders		
Voor de pensioenverplichting van (ex-) bestuurders is een voorziening opgebouwd. Deze voorziening muteert op basis van een actuariële waardeberekening van ProAmbt. De rekenrente is gedaald ten opzichte van vorig jaar en de pensioenen zijn geïndexeerd, waardoor er een dotatie heeft plaats gevonden. Dit heeft hogere lasten tot gevolg gehad.	896	
Voorziening wachtgelden bestuurders		
Er is in 2024 een lagere onttrekking gedaan uit de voorziening wachtgelden bestuurders. Reden hiervoor is dat de uitkering van een oud wethouder is gestopt. De nieuw berekende waarde van de voorziening valt daarom lager uit.		-153
Diverse		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	108	-11
	1.004	-164

Reserves

Dit programma heeft geen reserves.

Voorzieningen

Voorziening wachtgelden bestuurders

In 2024 is € 219.449 onttrokken aan de voorziening in verband met wachtgeldvergoedingen, daarnaast is er ook € 153.179 vrijgevallen uit de voorziening. Op dit moment zijn er 3 voormalig wethouders waarvoor de verplichtingen zijn opgenomen in de voorziening. Het saldo van de voorziening is per 31-12-2024 € 151.321.

Voorziening pensioenen (ex-)bestuurders

In 2024 is € 111.967 onttrokken aan de voorziening in verband met pensioenverplichtingen. In 2024 is toegevoegd aan de voorziening € 1.039.595. Het saldo van de voorziening is per 31-12-2024 € 4.939.185.

Investerings

Er zijn geen afwijkingen te melden op de investeringen van dit programma.

Overzichten



1 Algemene dekkingsmiddelen

Algemeen

De algemene middelen van de gemeente worden ingezet om de kosten van de programma's te dekken. Dit betreft middelen waarvoor geen specifiek vooraf vastgelegd bestedingsdoel geldt. De belangrijkste bron van vrij besteedbare inkomsten voor de gemeente is de algemene uitkering uit het gemeentefonds, waarvan de hoogte door het Rijk wordt bepaald. Daarnaast kan de gemeente zelf inkomsten genereren door belastingen te heffen, met de onroerendezaakbelasting als belangrijkste bron. De opbrengst van belastingen heeft, in tegenstelling tot heffingen zoals het rioolrecht en de afvalstoffenheffing, geen specifiek bestedingsdoel en valt daarom onder de algemene dekkingsmiddelen. Andere vrij besteedbare middelen zijn de dividenden van deelnemingen en het renteresultaat uit de financieringsfunctie.

De algemene dekkingsmiddelen omvatten de baten en lasten van:

- Lokale belastingen en heffingen;
- De algemene uitkering uit het gemeentefonds;
- Het gemeentelijk financieringsbeleid, het saldo van externe vaste geldleningen, en de intern toegerekende rente aan activa en grondexploitaties;
- Baten en lasten verbonden aan financiële deelnemingen;
- Incidentele baten en lasten van voorgaande jaren;
- Algemene baten en lasten, inclusief onvoorzien inkomsten en nog te bestemmen middelen (stelposten).

Gemeentefonds

De uitkering uit het gemeentefonds die in deze jaarrekening is verantwoord, is gebaseerd op de decembercirculaire van 2024. De uitgaven binnen de verschillende ministeries hebben direct invloed op de groei of krimp (het accres) van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. In het najaar van 2023 was het voorlopige accres, gebaseerd op de gecombineerde index, voor 2024 nog 5,31% groei. De jaarlijkse nominale compensatie (het zogenaamde LPO-deel) is in het voorjaar van 2024 geactualiseerd en definitief vastgesteld voor 2024, op basis van het Centraal Economisch Plan (CEP) van het Centraal Planbureau (CPB). Het LPO-deel werd berekend volgens een nieuwe systematiek, de prijs bbp, waardoor de definitieve index voor 2024 uitkwam op 4%.

In 2024 zijn 3 circulaires verschenen (mei, september en december) over het financieel perspectief voor gemeenten. De belangrijkste ontwikkelingen in deze circulaires waren:

1. **Nieuwe financieringssystematiek:** Het Rijk heeft in het voorjaar van 2024 besloten de nieuwe financieringssystematiek al per 2024 in te voeren (in plaats van 2027). De normeringssystematiek (trap op trap af) is vervallen, en het Gemeentefonds volgt nu meerjarig de ontwikkeling van het nominaal bruto binnenlands product (bbp). De indexatie is gesplitst in een volumedeel, gebaseerd

op een 8-jarig historisch gemiddelde van de bbp-ontwikkeling, en een prijsdeel, dat meegroeit met de inflatie en de prijsbbp van het lopende jaar. Dit heeft geleid tot lagere accessen en een negatieve bijstelling van de algemene uitkering, ondanks de compensatie van het Rijk door de nieuwe systematiek.

2. **Nieuw verdeelstelsel (vanaf 01-01-2023):** Het nieuwe verdeelstelsel heeft geleid tot herverdeeleffecten voor individuele gemeenten, waaronder Purmerend als nadeelgemeente. Dit nieuwe verdeelmodel is niet definitief en vereist voortdurende aanpassingen. Hiervoor is een onderzoeksagenda opgesteld om de maatstaven voor eenpersoonshuishoudens, grootstedelijkheid, overige eigen middelen (zoals het vereveningspercentage OZB) en de stapeling in het sociaal domein (voorheen centrumfunctie) verder te onderzoeken. Door deze vervolgonderzoeken is de herijking van het gemeentefonds uit 2023 nog steeds niet afgerond en bedraagt het ingroeipad voor Purmerend € 22,50 per inwoner, terwijl het nadeel voor Purmerend oploopt naar € 40,26 bedraagt (stand 2023). In 2024 liep de herijking van de verdeling van het gemeentefonds vertraging op, waardoor een reservering van € 1,3 miljoen verviel. Aangezien sommige onderdelen van deze onderzoeksagenda mogelijk nadelig voor Purmerend uitpakken, is er een stelpost opgenomen in de begroting van 2025. De resultaten van deze onderzoeken worden in het eerste halfjaar van 2025 verwacht.
3. **Houdbaarheid WMO-uitgaven:** Het Rijk en de gemeenten werken samen aan het beheersen van de WMO-uitgaven (bijvoorbeeld door het beëindigen van het openeinde-deel van de WMO). Aangezien de vergrijzing toeneemt, zullen de zorgkosten voor de uitvoering van de WMO in de toekomst stijgen. Er wordt verwacht dat een deel van de WMO-uitgaven niet langer via de algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt gefinancierd, maar via aparte financiering, zodat het risico van grote kostenstijgingen niet volledig bij de gemeenten komt te liggen. Er wordt onderzocht hoe een geobjectiveerde indexering kan worden toegepast die rekening houdt met kostenontwikkeling en demografie/vergrijzing.
4. **Terugdringen specifieke uitkeringen:** Er wordt gewerkt aan maatregelen om het aantal specifieke uitkeringen (6o) te verminderen. Dit moet de autonomie van gemeenten vergroten en administratieve lasten verminderen. In 2026 moeten specifieke uitkeringen zijn omgezet in bijzondere fondsuitkeringen (BFU). In 2025 wordt samen met de medeoverheden besloten over de toekomst van deze specifieke uitkeringen, waarbij de volgende uitkeringen zeker blijven bestaan: herstel toeslagenaffaire, opvang van Oekraïners, en compensatie voor de aardbevingsslachtoffers in Groningen.
5. **Extra incidentele middelen:** In 2024 is incidenteel geld beschikbaar gesteld voor onder andere het nationaal actieplan dakloosheid, werkdrukverlaging jeugdbescherming, LHBTI-emancipatiebeleid, loon- en prijsbijstellingen voor integratie-uitkeringen, de omgevingswet, en compensatie voor de gevolgen van de oorlog in Oekraïne. Vanwege de huidige financiële situatie zijn deze middelen vrij besteedbaar en toegevoegd aan het begrotingssaldo in plaats van specifiek aan beleidsvelden.
6. **Landelijke ontwikkelingen jeugdzorg:** Gezien de stijgende kosten voor jeugdzorg zijn we in afwachting van het advies van de deskundigencommissie voor de Hervormingsagenda Jeugd 2023-2028. De commissie onderzoekt of de uitvoering van de Hervormingsagenda de gewenste effecten heeft op de uitgaven. Inmiddels is het rapport 'groeipijn' van de commissie van Ark uitgebracht. In de Voorjaarsnota 2025 wordt u hier nader over geïnformeerd.

Deelnemingen

Stadsverwarming Purmerend (SVP)

De aandelen in Stadsverwarming Purmerend (SVP) zijn voor 100% in handen van gemeente Purmerend. Sinds 2012 is de deelneming gewaardeerd op € 38,27 miljoen (oorspronkelijk € 42,6 miljoen).

In 2024 zien we de volgende ontwikkelingen:

- De productie van de BWC is voor 2024 uitgekomen op 833.000 GJ. Dat is beduidend meer dan in het jaar 2023 (548.000 GJ) waarin SVP te maken had met niet voorziene uitval van de ketels;
- SVP heeft ultimo 2024 bijna 28.800 klanten (ruim 29.500 aansluitingen), een toename ten opzichte van 2023 van ruim 400 klanten (600 aansluitingen);
- Voor het aantal ongeplande leveringsonderbrekingen behoeft in 2024 in 0 gevallen wettelijke compensatie te worden uitbetaald (2023:0). Het aantal ongeplande en acute onderbrekingen bedroeg in 2024 10 (2023: 29). Het aantal geplande onderbrekingen bedroeg in 2024: 134 (2023: 214). Dat is 80 minder dan in 2023;
- De algemene klanttevredenheid wordt tweejaarlijks gemeten en ligt met een 7,3 (meting 2024) op een vergelijkbaar niveau als de vorige meting (7,4 in 2022).

Ontwikkeling resultaat 2024

De netto omzet van SVP is 2024 uitgekomen op € 46,2 miljoen, dit is € 9,2 miljoen lager dan in 2023 (55,4 mln). Dit komt door € 11,6 miljoen lagere omzet warmteleveringen voornamelijk vanwege het gedaalde GJ-leveringsstarief. De omzet van het vastrecht is met € 4,3 miljoen gestegen voornamelijk vanwege het gestegen vastrechtstarief. De overige omzet neemt met € 1,9 miljoen af ten opzichte van voorgaand jaar. De afname werd bijna geheel veroorzaakt door subsidie effecten (SDE+ en HEHW). In 2024 is er € 0,2 mln. aan SDE+ subsidie verkregen voor de BWC GJ-productie (2023: € 0 mln.). In 2024 is de regeling 'Tijdelijke subsidieregeling hernieuwbare warmteprojecten' (HEHW) uit 2023 niet herhaald. De toekenning betekende in 2023 een opbrengst van € 2,0 mln.

Het resultaat na belastingen over 2024 is € 1,1 miljoen. Dit bestaat uit:

- Een resultaat uit normale bedrijfsvoering van € 0,9 miljoen;
- Een belastingresultaat van € 0,2 miljoen.

Het resultaat 2024 voor belasting is € 0,5 miljoen beter dan de prognose najaar 2024. Dit komt met name door meerdere kleinere effecten: een iets kouder 4^e kwartaal, diverse onderschrijdingen binnen de bedrijfskosten, het niet hoeven in te zetten van de post onvoorzien en lagere rentelasten.

Het resultaat over 2024 (€ 1,1 miljoen) wordt conform afspraken met de aandeelhouder toegevoegd aan het eigen vermogen van SVP.

Financiële toelichting

De algemene dekkingsmiddelen hebben per saldo een voordelige afwijking van € 793.000. Dit komt door € 23.000 lagere lasten en € 816.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

PGR11	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 bijgesteld	Realisatie 2024	Afwijking
Lasten	5.369	3.987	-464	-440	23
Baten	-221.821	-226.398	-236.509	-237.325	-816
Saldo	-216.452	-222.411	-236.973	-237.765	-793

1 Lokale heffingen	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 bijgesteld	Realisatie 2024	Afwijking
Lasten	45	64	64	47	-16
Baten	-19.453	-21.184	-21.184	-21.329	-145
Saldo	-19.409	-21.120	-21.120	-21.282	-162

2 Nog te bestemmen middelen

Lasten		2.300			
Saldo		2.300			

3 Gemeentefonds

Baten	-199.793	-203.632	-212.313	-213.961	-1.648
Saldo	-199.793	-203.632	-212.313	-213.961	-1.648

4 Eigen financieringsmiddelen

Lasten	-896	1.096	-1.063	-1.254	-191
Baten	-218	-127	-235	-317	-82
Saldo	-1.114	968	-1.297	-1.571	-274

5 Deelnemingen

Lasten	614	527	527	576	49
Baten	-2.357	-1.404	-2.727	-1.718	1.009
Saldo	-1.743	-877	-2.200	-1.142	1.058

6 Incidentele baten en lasten

Lasten	5.607		8	190	182
Baten		-50	-50		50
Saldo	5.607	-50	-42	190	232

Toelichting per product

1. Lokale heffingen

De baten zijn € 145.000 hoger dan begroot. Dit resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Incidenteel lagere opbrengst uit Onroerendezaakbelasting (OZB): € 28.000.
- Incidenteel hogere opbrengst uit precariobelasting: € 14.000.
- Incidenteel hogere opbrengst uit toeristenbelasting: € 143.000.
- Hogere opbrengst uit hondenbelasting: € 16.000.

Daarnaast zijn de lasten lager dan begroot door een dotatie aan de voorziening dubieuze belastingdebiteuren. Voor de toeristenbelasting zien we een toename in het volume. In de Voorjaarsnota 2025 is dit structurele effect meegenomen.

2. Nog te bestemmen middelen

In het onderdeel 'nog te bestemmen middelen' zijn (collectieve) stelposten opgenomen die in principe alle onderdelen van de gemeentebegroting beïnvloeden. In 2024 zijn deze stelposten in de Voorjaarsnota toegewezen aan de verschillende programma's, zodat er per saldo geen afwijkingen zijn te melden.

3. Gemeentefonds

De uitkering uit het gemeentefonds is in 2024 verantwoord voor ruim € 213,96 miljoen. Dit is incidenteel ruim € 1,6 miljoen meer baten dan begroot.

Uitkeringsjaar	Bijgestelde Begroting	Realisatie	Afwijking
2022	-	224.083	224.083
2023	-	29.222	29.222
2024	212.312.989	213.707.466	1.394.477
Totaal gemeentefonds	212.312.989	213.960.771	1.647.782

Uitkeringsjaar 2024

Het resultaat van de algemene uitkering 2024 bedraagt € 213.707.466, gebaseerd op de laatste specificatie van Binnenlandse Zaken (2024-12 nr.11). Dit is € 1,6 miljoen hoger dan geraamd in de Najaarsnota 2024. Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- **Suppletie-uitkering lage inkomens:** € 0,7 miljoen. Deze middelen zijn bedoeld om de koopkracht van huishoudens met een laag inkomen te versterken. Aangezien onze gemeente relatief veel inwoners met een laag inkomen heeft, ontvangen wij extra middelen om deze doelgroep beter te ondersteunen.
- **Kosten regionale centrumfunctie:** € 0,2 miljoen. De gemeente heeft extra inkomsten ontvangen om de kosten te dekken die gepaard gaan met onze regionale centrumfunctie.
- **Demografische ontwikkelingen:** € 0,2 miljoen. Het aantal inwoners met een migratieachtergrond in onze gemeente is toegenomen, wat heeft geleid tot een hogere vraag naar voorzieningen en diensten, zoals onderwijs, zorg en maatschappelijke ondersteuning. Hiervoor zijn aanvullende rijksmiddelen verstrekt.

- **Decembercirculaire 2024:** € 0,3 miljoen. Aanvullende middelen zijn toegekend voor decentralisatie- en integratie-uitkeringen. Van dit bedrag is € 0,1 miljoen bestemd voor de vangnetregeling energietoelage, gericht op het ondersteunen van huishoudens in kwetsbare situaties die financieel in de problemen verkeren door de stijgende energiekosten. Het overige bedrag is bestemd voor de uitvoering van de Spreidingswet en voor de meerkosten door de opvang van Oekraïense vluchtelingen.

Het voordeel uit deze circulaire komt in het financieel resultaat van de gemeente en vloeit naar de algemene reserve.

Nabetalingen over vorige jaren (2022 en 2023)

- De nabetaaling over 2022 voor Purmerend is € 224.083 hoger dan begroot door de vaststellingen van de uitgavenmaatstaf medicijngebruik en een hogere uitkeringsfactor (+3 punt) door de vaststelling OZB;
- De hogere nabetaaling van € 29.222 over 2023 betreft nadere vaststellingen van de maatstaven leerlingen (V)SO, inwoners met laag opleidingsniveau, omgevingsadressendichtheid, loonkostensubsidie en een lagere uitkeringsfactor (-2 punt).

Alle afwijkingen zijn incidenteel van aard.

4. Eigen financieringsmiddelen

Het renteresultaat vertoont een positief saldo van € 274.000. Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- **Vervroegde leningsovereenkomst:** De lening van € 50 miljoen werd in november 2024 aangetrokken, terwijl in de raming werd uitgegaan van een lening vanaf juli. Deze vervroegde aantrekking resulteert in een voordeel op de rente.
- **Incidentele bate uit belastingrente:** Er is een incidentele bate gerealiseerd door de vergoede rente van de Belastingdienst met betrekking tot de teruggave van vennootschapsbelasting over 2020. De Belastingdienst vergoedt belastingrente over de periode vanaf 1 juli na het belastingjaar tot en met 26 augustus van het daaropvolgende jaar, indien er een terug te ontvangen belastingbedrag is.

Deelnemingen

Het saldo van de post deelnemingen vertoont een negatief resultaat van bijna € 1,1 miljoen. Dit verlies wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- **Hogere kosten bij de Stadsverwarming:** Deze kosten zijn ontstaan door onderzoek naar technische problemen en advies voor een markconformiteitstoets met betrekking tot de garantiepremie tussen Stadsverwarming en de gemeente Purmerend.
- **Geen winstuitkering uit De Beemster Compagnie:** In de Voorjaarsnota 2024 is rekening gehouden dat uit De Beemster Compagnie, een V.O.F. waarbij zowel de gemeente als BPD Ontwikkeling 50% eigenaar is, winst zou worden uitgekeerd. Deze verwachting was gebaseerd op het afsluiten van de grondexploitaties Nieuwe Tuinderij Oost en De Keyser welke bezig is met de laatste deelgebieden. De opgenomen raming van € 1 miljoen in 2024 was op basis van de inschatting van het eindresultaat van de grondexploitaties van de Beemster Compagnie (jaarrekening 2023). Per 31 december 2024 is in het MPG een eindwaarde van € 4,56 miljoen

opgenomen voor de grondexploitatie van de Nieuwe Tuinderij. Van dit bedrag komt in 2025 50% ten gunste van de gemeente,. Dit zal worden verwerkt in de Voorjaarsnota 2025.

6. Incidentele baten en lasten

Het saldo van de incidentele baten en lasten vertoont een negatief resultaat van bijna € 230.000. Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- **Een extra vrijval voor oninbaarheid van € 260.000 (voordeel):** Deze maatregel is genomen om de voorziening voor dubieuze debiteuren op het gewenste niveau te brengen.
- **Geen extra woningverkoop door de Woorncompagnie van € 50.000 (nadeel):** Er heeft geen extra verkoop van woningen plaatsgevonden door de Woorncompagnie als gevolg van het anti-speculatiebeding in Leeghwater 3 (Middenbeemster). In de begroting werd rekening gehouden met de verkoop van één woning per jaar, wat € 50.000 zou opleveren. Een anti-speculatiebeding is een bepaling in een koopcontract die de koper verplicht om de gekochte woning een aantal jaren zelf te bewonen voordat deze mag worden doorverkocht. Dit beding heeft als doel speculatieve handel in onroerend goed tegen te gaan en de woningmarkt stabiel te houden.
- **Toelage voor onregelmatige dienst (TOD) € 442.000 (nadeel):** Gemeenteambtenaren die vallen onder de bijzondere regeling voor werktijden, komen in aanmerking voor een toelage voor onregelmatige dienst (TOD) wanneer zij werkzaamheden verrichten buiten de reguliere werktijden. Binnen de gemeente Purmerend zijn er verschillende teams die werken volgens een rooster, waarbij sommige medewerkers op basis van dit rooster om 07:30 uur moeten beginnen. Deze medewerkers hebben recht op de genoemde toelage, maar deze is abusievelijk niet uitbetaald. Inmiddels is er duidelijkheid over het aantal betrokken medewerkers en de betreffende bedragen. De correctie betreft de periode van 2020 tot en met 2024, en de betaling van de uitstaande bedragen zal in 2025 plaatsvinden. Aangezien de verplichting al op 31 december 2024 is ontstaan, wordt de last voor deze correctie opgenomen in de jaarrekening van 2024.

Reserves

Algemene dekkingsmiddelen heeft naast de algemene reserve (separaat toegelicht bij het hoofdstuk financieel resultaat) geen reserves.

Voorzieningen

Binnen algemene dekkingsmiddelen zijn er geen voorzieningen.

2 Overzicht overhead, VPB en onvoorzien

Overhead

Wat heeft het gekost

PGR12	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 bijgesteld	Realisatie 2024	Afwijking
Lasten	30.147	30.154	33.486	34.301	815
Baten	-617	-302	-248	-400	-152
Saldo	29.530	29.852	33.238	33.901	663

Het financieel overzicht Overhead heeft per saldo een nadelige afwijking van € 663.000.

Dit komt door € 815.000 hogere lasten en € 152.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen overzicht overhead

BV121 Overhead	Lasten	Baten
Loonkosten overhead		
Door een hogere doorbelasting van overhead aan investeringen en grondexploitaties (2024 had een hoger investeringsniveau) is er een voordeel gerealiseerd. Door het hoge investeringsniveau worden er ook meer kosten gemaakt binnen de overhead, deze salderen deels met elkaar op het programma Overhead. Daarnaast blijft er wel een hogere last bestaan op de loonkosten bij de teams Inkoop, Contracten & Subsidies, Informatievoorziening, ICT en Personeel & Organisatie.	608	
Prijs- en volumestijging		
In 2024 waren de lasten voor de accountant, juridische procedures en software hoger dan begroot. Deze hogere lasten worden veroorzaakt door prijs- en volumestijgingen.	436	
Opleidingsbudget		
Het opleidingsbudget voor onze medewerkers is niet volledig uitgenut in 2024. Dit heeft lagere lasten tot gevolg gehad.	-118	
Diverse		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	-111	-152
	815	-152

Reserves

In het overzicht Overhead zijn geen reserves.

Voorzieningen

Voorziening spaarverlof medewerkers

In 2024 is er €233.301 gedoteerd aan de voorziening spaarverlof. Het saldo van de voorziening is per 31-12-2024 €1.047.610.

Voorziening RVU

In 2024 is €27.881 onttrokken aan de voorziening in verband met betalingen van de RVU uitkeringen. Daarnaast is er in 2024 €129.578 gedoteerd aan de voorziening in verband met medewerkers die gebruik zijn gaan maken van de RVU regeling. Op dit moment zijn er 4 medewerkers waarvoor de verplichtingen zijn opgenomen in de voorziening. Het saldo van de voorziening is per 31-12-2024 €101.697.

Investerings

ICT hardware

In verband met de vertraging en het uitstellen van diverse ICT investeringen (projecten en hardware voor de werkplek) wordt er voorgesteld het budget van €256.296 door te schuiven naar 2025. In 2025 zullen de projecten worden afgerond en de hardware voor de digitale werkplek worden aangeschaft.

Vennootschapsbelasting (VPB)

PGR13	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 bijgesteld	Realisatie 2024	Afwijking
Lasten	-149				
Saldo	-149				

Toelichting Vennootschapsbelasting (Vpb)

Door een wetswijziging zijn vanaf 2016 bepaalde activiteiten van de gemeente belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (Vpb). In 2022 is tussen de gemeente en de Belastingdienst overeenstemming bereikt over de te hanteren openingsbalans voor de vennootschapsbelasting. De openingsbalans is de basis voor de berekening van de fiscale winst waarover jaarlijks belasting moet worden betaald. Op dit moment gaat het om drie activiteiten die belastingplichtig zijn. De aangiften vennootschapsbelasting zijn tot en met de aangifte over boekjaar 2023 verwerkt.

PGR14	Realisatie 2023	Begroting 2024 primitief	Begroting 2024 bijgesteld	Realisatie 2024	Afwijking
Lasten		50	50		-50
Saldo		50	50		-50

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.

De paragrafen



1 Lokale heffingen

Algemeen

In de paragraaf lokale heffingen vindt de verantwoording plaats van de realisatie van het beleid en de financiën van de lokale heffingen 2024. In het overzicht algemene dekkingsmiddelen en op de programma's vindt u een nadere toelichting op de financiële afwijkingen van de lokale heffingen. In deze paragraaf wordt behandeld:

- De kostendekkendheid van de heffingen;
- Realisatie inkomsten lokale heffingen;
- Beleidsrealisatie lokale heffingen.

Kostendekkendheid van de heffingen

In onderstaande tabellen wordt inzichtelijk gemaakt welk percentage kostendekkendheid in de bijgestelde begroting was geraamd en in de rekening is gerealiseerd.

Tabel kostendekkendheid product afvalverwijdering

Bedrag in €	Primitieve begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Rekening 2024
Lasten	12.672.000	12.787.000	12.908.000
Btw	1.323.000	1.323.000	1.339.000
Overhead	2.390.000	2.390.000	2.338.000
Totaal lasten	16.385.000	16.875.000	16.654.000
Baten - afvalstoffenheffing/reinigingsrechten	15.062.000	14.902.000	14.893.000
Baten - overige inkomsten	1.103.000	1.225.000	1.624.000
Saldo	220.000	374.000	69.000
Onttrekking voorziening afvalstoffenheffing	-220.000	-374.000	-69.000
Dotatie voorziening afvalstoffenheffing	-	-	-
Kostendekkendheid	-	-	-
Kostendekkendheid in %	100%	100%	100%

In de berekening van het tarief afvalstoffenheffing hielden we rekening met € 1,3 miljoen extra dekking door btw die we aan inwoners doorrekenen. De doorgerekende overhead betrof 53% van de loonkosten van het product afvalbeheer (nacalculatie 51%). Per jaareinde 2023 was € 2.828.269 beschikbaar in de voorziening afvalstoffenheffing. Geraamd was dat in 2024 € 220.000 hiervan zou worden onttrokken voor het tarief afvalstoffenheffing 2024. Als gevolg van het resultaat op het

product afvalbeheer is in 2024 maar € 68.514 aan de voorziening afvalstoffenheffing onttrokken. Het saldo van de voorziening bedraagt ultimo 2024 € 2.759.755. Van het saldo van de voorziening ultimo 2024 is begrotingstechnisch € 1.345.000 betrokken bij de tariefstelling van de afvalstoffenheffing 2025-2028. De overige ruimte wordt in de voorziening aangehouden om mogelijke tegenvallers binnen de afvalverwerking op te kunnen vangen en wordt rekening gehouden met hogere lasten in relatie tot nieuwe plannen zoals de milieustraat en omgekeerd inzamelen. Het tarief van de afvalstoffenheffing 2024 is volledig kostendekkend.

Tabel kostendekkendheid product riolering

Bedrag in €	Primitieve begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Rekening 2024
Lasten	8.425.000	8.299.000	8.246.000
Btw	875.000	875.000	1.021.000
Overhead	1.432.000	1.432.000	1.382.000
Totaal lasten	10.732.000	10.606.000	10.649.000
Baten	9.833.000	9.833.000	9.872.000
Saldo	899.000	773.000	777.000
Onttrekking voorziening gemeentelijke watertaken	-899.000	-773.000	-777.000
Dotatie voorziening gemeentelijke watertaken	-	-	-
Kostendekkendheid	-	-	-
Kostendekkendheid in %	100%	100%	100%

In de berekening van het tarief rioolheffing hielden we rekening met € 0,9 miljoen extra dekking door btw die we aan inwoners doorrekenen. Er is een groter bedrag aan investeringen gerealiseerd waardoor de btw in de afrekening hoger is. De doorgerekende overhead betrof 53% van de loonkosten van het product riolering (nacalculatie 51%). In 2024 was € 2.392.953 beschikbaar in de voorziening gemeentelijke watertaken. Geraamd was dat in 2024 € 898.850 onttrokken zou worden voor het tarief rioolheffing 2024. Als gevolg van het resultaat op het product riolering is dit € 777.327 geworden. Het saldo van de voorziening bedraagt ultimo 2024 € 1.615.626. Het tarief van de rioolheffing 2024 is volledig kostendekkend.

Tabel overige producten inzake kostendekkendheid

Bedrag in €	Primitieve begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Rekening 2024
Leges Omgevingswet:			
Lasten	3.511.654	3.540.671	3.566.387
Baten	-3.511.654	-3.511.654	-3.428.107
Saldo	<i>nihil</i>	29.017	138.280
<i>Kostendekkendheid in %</i>	100%	99%	96%
Leges Lijkbezorgingsrechten:			
Lasten	1.029.454	1.066.052	1.158.427
Baten	-1.029.454	-1.029.454	-923.177
Saldo	<i>nihil</i>	36.598	235.250
<i>Kostendekkendheid in %</i>	100%	97%	80%
Marktgeden:			
Lasten	260.028	271.325	209.833
Baten	-112.937	-118.731	-87.473
Saldo	147.091	152.594	122.361
<i>Kostendekkendheid in %</i>	43%	44%	42%

Leges voor de Omgevingswet

In 2024 heeft de invoering van de Omgevingswet belangrijke stappen gezet richting een efficiënter en integraal vergunningenproces. De wet, die vanaf 1 januari 2024 van kracht is, beoogt een vereenvoudiging van de procedures en een integrale benadering van de fysieke leefomgeving. De leges zijn de vergoedingen voor het in behandeling nemen van een aanvraag voor een vergunning voor de bouw van een woning, een bedrijfspand, het kappen van een boom, het slopen van een pand, het mogen afwijken van een bestemmingsplan etc. De standaard behandeltermijn voor vergunningaanvragen is door het ingaan van de Omgevingswet 8 weken. We mogen op totaalniveau van de legesverordening geen 'winst' maken. De kosten (inclusief de werkelijke overheadkosten) moeten worden gedekt uit de heffing. In 2024 is de 100% kostendekkendheid net niet gehaald.

Begraafplaats/lijkbezorgingsrechten

Lijkbezorgingsrechten worden onder meer geheven voor het gebruik van de aula, het begraven van stoffelijke overschotten en het bijzetten van asbussen in de urnenmuur. Purmerend streeft hierbij naar kostendekkende tarieven, waarin rekening is gehouden met de kosten van het onderhoud van de gemeentelijke begraafplaatsen. Met ingang van 2024 zijn de verordeningen voor lijkbezorgingsrechten (Purmerend) en begraafrechten (voormalig Beemster) geharmoniseerd. De gebruikte basis voor de nieuwe verordening is de tarieventabel van de gemeente Purmerend. Voor de afkoop van begraafrechten en grafonderhoud is een voorziening waaruit elk jaar een evenredig deel vrijvalt van de afgekochte termijnen uit de inkomsten van grafrechten en waarbij de afgekochte begraafrechten, grafhuur en grafonderhoud een toevoeging aan de voorziening vormen. De kostendekkendheid van begraafrechten is op rekeningbasis maar 80% en zal bij de begroting 2026 nader moeten worden bekeken.

Marktgelden

Marktgelden worden geheven op zowel reguliere weekmarkten als incidentele marktdagen en bestaan uit tarieven voor het plaatsen van marktkramen en het parkeren bij markten. De marktgelden zijn niet kostendekkend voor Purmerend. Een concrete invulling voor de marktmeester heeft nog niet plaatsgevonden in 2024, waardoor de lasten achterblijven bij de raming.

Realisatie inkomsten

Tabel baten met betrekking tot de lokale heffingen (bedragen x € 1.000)

Bedrag in €	Primitieve begroting 2024	Bijgestelde begroting 2024	Rekening 2024
<i>Onroerende zaakbelasting (OZB):</i>			
-Gebruikers (alleen bedrijven)	2.953	2.953	2.833
-Eigenaren	17.323	17.323	17.418
Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten (RWB)	27	27	24
Afvalstoffenheffing + reinigingsrechten	15.062	14.902	14.893
Leges omgevingsvergunningen	3.512	3.512	3.428
Rioolheffing	9.829	9.829	9.872
Marktgelden	125	123	105
Lijkbezorgingsrechten en begraafrechten	1.029	1.029	923
Parkeerbelastingen	3.356	3.788	3.902
Precariobelasting	318	318	332
Hondenbelasting	492	492	508
Toeristenbelasting	71	71	214
BedrijvenInvesteringsZones (BIZ)	237	237	214
Overige leges (o.a. burgerlijke stand, GBA, woonzaken, APV)	1.960	1.997	2.587
Totaal lokale heffingen	56.294	56.600	57.252

De heffing en inning hebben plaatsgevonden overeenkomstig het vastgestelde beleid.

Beleidsrealisatie van lokale heffingen

Parkeerbelastingen

In 2024 zijn er 8.733 naheffingsaanslagen opgelegd (in 2023 waren dit er 7.298), omdat op het moment van de controle er geen of onvoldoende parkeergeld betaald was. Er zijn 1.994 bezwaarschriften ingediend (in 2023 waren dit er 1.662). In 75% van de gevallen is het bezwaar gegrond verklaard (2023: 68%). Met name de bezwaren waarbij parkeergeld betaald is in een parkeerapp via mobiele telefoon leidt in de meeste gevallen tot toekenning van de bezwaarschriften. Achteraf blijkt dan parkeergeld te zijn betaald, maar heeft de parkeerder een vergissing gemaakt bij het aanmelden van het juiste kenteken in de parkeerapp. Op grond van

jurisprudentie is het in die situaties nodig het bezwaar toe te kennen, omdat er parkeerbelasting betaald is.

Als gevolg van de ingebruikname van de parkeergarage Stadhuisplein zijn de tarieven in de zone 'centrum' voor straatparkeren verhoogd van € 2,50 in 2023 naar € 3,05 in 2024. De tarieven in de overige zones zijn verhoogd van € 1,- in 2023 naar € 1,45. Ook zijn de reguleringstijden aangepast en gelden de parkeerregels tot 21:00. De dagkaart voor parkeren op straat is afgeschaft per 2024.

Er is een speciale vergunning voor werknemers om tegen gereduceerd tarief, € 105,- per kwartaal te parkeren op een van de terreinen in de buurt van de binnenstad (parkeerterreinen aan de Stationweg inclusief de Stationsweg zelf en achter het Stadhuis en P-terrein Wherekant).

Eind 2024 is er besloten om een aantal wijzigingen door te voeren voor 2025:

- Het betaald parkeren gebied wordt per 1 april 2025 uitgebreid met de Bloemenbuurt en het Waterlandkwartier. Het tarief zal € 3,15 per uur bedragen voor de Bloemenbuurt en € 1,50 voor het Waterlandkwartier.
- Per 1 april 2025 wordt een nieuwe vergunning ingevoerd in de vorm van een bezoekersvergunning voor vrijwilligers en leden van maatschappelijke organisaties (zoals verenigingen en stichtingen).
- Per 1 mei 2025 wordt een scanauto geïntroduceerd.

Precariobelasting

Onder precariobelasting vallen diverse precario soorten. Precario voor gebruik gemeentegrond in verband met het hebben van een zomer- en/of winterterras op de Koemarkt. Precario voor het hebben van voorwerpen op openbare gemeentegrond (tarief is afhankelijk van de locatie). Het gaat hierbij om de vierkante meters die in gebruik worden genomen door het plaatsen van borden, vlaggenmasten, reclamemateriaal, steigers, hekken en terrassen. Precario voor het hebben van voorwerpen op openbare gemeentegrond bij commerciële evenementen. Voor 2024 zijn de geïnde gelden nagenoeg gelijk aan de begroting 2024.

Toeristenbelasting

Bij de toeristenbelasting is de hoogte van de verschuldigde toeristenbelasting altijd pas bekend na afloop van het kalenderjaar. De heffing vindt plaats in het eerste kwartaal van het volgende jaar. In de kolom bijgestelde begroting 2024 staat de verwachte opbrengst voor 2023. Hier is rekening gehouden dat de opbrengsten zijn achtergebleven door de ontwikkelingen bij BurgGolf Golfresort de Purmer (opvang vluchtelingen Oekraïne) en Van der Valk Hotel Purmerend (opvang statushouders). In 2023 was rekening gehouden met een verwachte opbrengst van € 106.000. Uiteindelijk is hier € 160.000 op geïnd. Voor 2024 houden we rekening met een verwachte opbrengst van € 160.000. De reden dat de inkomsten uit de toeristenbelasting de afgelopen jaren is gestegen komt doordat er intern een betere controle plaats vindt sinds 2022. In februari 2025 is er voor de toeristenbelasting 2024 ook een bureau ingehuurd om de belastingplichtigen te ondersteunen en informeren met het invullen van de aangiftes. Dit heeft geleid tot een snellere reactie en meer nachtregisters die zijn overlegd. In de Voorjaarsnota 2025 wordt rekening gehouden met de volumestijging door het opnemen van een hogere structurele opbrengst van € 50.000.

Hondenbelasting

In mei 2024 is de jaarlijkse huis-aan-huis controle uitgevoerd voor de hondenbelasting. Hierbij zijn dit keer alle adressen in Purmerend gecontroleerd. Uitgezonderd van de controle zijn de adressen in het buitengebied (buiten de bebouwde kom). Deze adressen zijn vrijgesteld voor de hondenbelasting. Normaal wordt jaarlijks één derde van de gemeente gecontroleerd. Dit heeft 540 nieuwe aanmeldingen voor de hondenbelasting opgeleverd. Hierdoor is het geïnde bedrag voor de hondenbelasting groter dan het begrote bedrag.

Bedrijveninvesteringszones (BIZ)

De overeenkomst voor de Bedrijven Investeringszone Koemarkt (BIZ Koemarkt) en Bedrijven Investeringszone Binnenstad (BIZ Binnenstad) lopen tot en met 2027. Voor de BIZ Binnenstad en Koemarkt zijn subsidievoorschotten verstrekt voor respectievelijk € 147.000 en € 82.000 (na aftrek van perceptiekosten). In december 2023 is een draagvlakmeting uitgevoerd voor het invoeren van de BIZ Vastgoed Purmerend Binnenstad. Er was echter onvoldoende draagvlak onder alle commercieel vastgoedeigenaren voor het vormen van een Biz. Er was wel voldoende draagvlak voor een andere vorm van samenwerking. Per 1 januari 2025 wordt de Belangenvereniging Eigenaren Vastgoed Binnenstad (BEVB) opgericht.

Overige leges

Voor reisdocumenten, rijbewijs en akten burgerlijke stand bepaalt het Rijk het maximaal te heffen bedrag. De overige leges worden verhoogd met het consumentenprijsindexcijfer van het CBS. Afwijken van dit percentage is mogelijk, wanneer de kostenontwikkeling voor de afzonderlijke activiteiten dit noodzakelijk maakt. In 2024 is het aantal naturalisaties, rijbewijzen en reisdocumenten hoger uitgevallen dan verwacht. Dit zorgt voor hogere baten in de vorm van leges, alsmede hogere lasten in de vorm van afdracht Rijksleges.

Bezwaarschriften tegen de hoogte WOZ-waarden

In 2024 zijn 2.404 bezwaarschriften ingediend naar aanleiding van de jaarlijkse herwaardering van de woningen en niet woningen. In 26% van de gevallen heeft dit geleid tot een waardeverlaging. Van het totaal van 2.404 ingediende bezwaarschriften zijn 1.397 bezwaarschriften ingediend door de 'no cure no pay' bureaus (NCNP). Dit is 58% van het totaal. In 2023 waren er 3.232 bezwaarschriften ingediend, waarvan 1.517 door NCNP (47%). In 23% van de gevallen leidde dit in 2023 tot een verlaging. De oorzaak in het lagere aantal bezwaren in 2024 kan liggen in de beperkte waardeverhoging ten opzichte van het vorige jaar. In 2023 lag het aantal bezwaren juist uitzonderlijk hoog vanwege de sterke stijging van de WOZ-waarden van woningen en de toename van bureaus die via reclames aanboden op basis van no cure no pay bezwaar te maken. Het hoge aantal bezwaarschriften door NCNP zorgt voor een overschrijding op het budget voor proceskosten.

Tabel kwijtscheldingen

Omschrijving	Afvalstoffenheffing	
	Aantal	Verleend
Automatische kwijtschelding 2023	1.673	543.981
Automatische kwijtschelding 2024	1.540	506.389
Kwijtschelding op verzoek 2023	686	197.283
Kwijtschelding op verzoek 2024	592	180.584
Totaal 2023	2.359	741.264
Totaal 2024	2.132	686.973

Oninbare posten

Jaarlijks vindt er een onderzoek plaats op alle openstaande vordering van het jaar. De mate van verhaalbaarheid is onderzocht. De redenen dat opgelegde aanslagen oninbaar worden verklaard zijn bijvoorbeeld dat burgers verhuizen zonder een nieuwe adres door te geven. Ook maken burgers gebruik van de Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen (WSNP). Bij bedrijven gaat het vaak om faillissementen. De controle heeft geleid tot een voorstel om € 100.158 (belastingjaar 2019) af te boeken als oninbaar van nog openstaande belastingbedragen. Het percentage oninbaar bedraagt hierdoor 0,22%.

2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Doelstelling

De paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is om niet-begrote kosten te dekken. Door de beschikbaarheid van weerstandsvermogen hoeft bij een financiële tegenvaller in de begrotingsuitvoering niet direct tot een bezuiniging te worden overgegaan.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

A. De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet-begrote kosten te dekken.

B. Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

In deze paragraaf zetten we eerst de beschikbare weerstandscapaciteit uiteen en daarna de risico's en het hiervoor benodigd weerstandsvermogen. Beide onderdelen worden vervolgens tegen elkaar afgezet.

Omvang weerstandscapaciteit

Tot de weerstandscapaciteit worden de posten onvoorzien, reserves, stille reserves en de onbenutte belastingcapaciteit gerekend. In onderstaand overzicht worden de afzonderlijke onderdelen beschreven. Hierbij staat aangegeven of en voor hoeveel deze onderdelen bijdragen aan de beschikbare weerstandscapaciteit.

Overzicht beschikbare weerstandscapaciteit (bedragen maal € 1.000)

Onderdeel/Omvang/Duiding	Bedrag
	(x € 1.000)
Onderdeel: Algemene reserve (incidenteel) Omvang: € 64.016 Duiding: Bij de omvang is geen rekening gehouden met de voorgestelde resultaatbestemming 2024. De reserves zijn het verschil tussen de bezittingen en de schulden en dus geen 'potje'. De algemene reserve is de hoofdbron van de weerstandscapaciteit. Inzet van de algemene reserve leidt tot meer schuld.	€ 64.016
Onderdeel: Bestemmingsreserves (incidenteel) Omvang: Circa € 34.471 Duiding: Voor alle bestemmingsreserves geldt dat deze ook gebruikt kunnen worden voor de afdekking van risico's. De bestemmingsreserves hebben een specifiek door de raad vastgesteld bestedingsdoel. Deze doelen zijn bewust gekozen, de reserves zijn daarmee volledig geprogrammeerd. Om deze reden wordt ook de omvang van de bestemmingsreserves niet meegeteld als beschikbare weerstandscapaciteit.	€ 0
Onderdeel: Stille reserves (incidenteel) Omvang: € 5.200 Duiding: De stille reserve betreft de te verkopen panden, gronden en overige activa waar bij de verkoop een netto boekwinst kan worden gerealiseerd. Omdat de gemeentelijke panden en gronden veelal nog in gebruik zijn, zijn deze niet op korte termijn beschikbaar en tellen deze niet mee in de beschikbare weerstandscapaciteit per 1-1-2025. Daarnaast is de werkelijke waarde van ons aandelenbezit hoger dan de nominale waarde zoals deze, conform het BBV, in de gemeentelijke balans is opgenomen. Het gaat om de aandelen BNG, Alliander en HVC. Deze aandelen zijn echter niet vrij verhandelbaar. Het is dan ook niet mogelijk om deze waarde daadwerkelijk te verzilveren, althans niet op dit moment. Wij tellen de berekende waarde dan ook niet mee voor de bepaling van onze weerstandscapaciteit. Bovendien ontvangen wij voor deze aandelen dividend. Het verkopen van de aandelen leidt dan ook tot structureel lagere inkomsten als gevolg van het wegvallen van het jaarlijkse dividend.	€ 0
Onderdeel: Onbenutte belastingcapaciteit (structureel) Omvang: Circa € 11.664 Duiding: De onbenutte belastingcapaciteit is het verschil tussen het belastingtarief OZB in Purmerend en 120% van het landelijk gemiddelde. Tot het niveau van 120% zal hoe dan ook geen sprake zijn van toelating tot artikel 12. Het zijn extra (structurele) middelen die gegenereerd kunnen worden door de gemeentelijke belastingen en rechten te verhogen. Er is voor gekozen de onbenutte belastingcapaciteit niet mee te tellen als beschikbare weerstandscapaciteit en deze ruimte vast te houden voor het eventueel overnemen van het wegenbeheer hoogheemraadschap (HHNK). Overname van deze taak zou kunnen betekenen dat er een verschuiving van belastingen plaatsvindt. Dit betekent dat de gezamenlijke OZB-opbrengst omhoog moet om de kosten van deze taak te dragen. Daar staat tegenover dat de wegenheffing die het HHNK in rekening brengt bij inwoners komt te vervallen. Dit betekent dat de waterschapsheffing gaat dalen en de OZB gaat stijgen. De tarieven voor de overige heffingen, zoals de afvalstoffenheffing en de rioolheffing zijn volledig kostendekkend en komen daarom niet in aanmerking voor structurele onbenutte belastingcapaciteit.	€ 0
Onderdeel: Post onvoorzien (structureel) Omvang: € 50 Duiding: De omvang van de post onvoorzien is in Purmerend bepaald op € 50.000. De post is wettelijk verplicht en dit bedrag is opgenomen in de jaarstukken 2024. Omdat de post in de meerjarenbegroting constant wordt verondersteld, wordt de post onvoorzien tot de structurele weerstandscapaciteit gerekend. In de berekening voor de weerstandscapaciteit nemen we deze 2,5 keer mee.	€ 0
Beschikbare weerstandscapaciteit per 1 januari 2025	€ 64.015

Gelet op de bovenstaande tabel wordt in Purmerend de beschikbare weerstandscapaciteit gelijkgesteld aan de algemene reserve en de post onvoorzien.

Meegewogen financiële risico's

Wat valt er onder risico's en wat niet?

Risico's zijn er in allerlei soorten en maten. Voor welke risico's we meenemen worden de onderstaande vuistregels gebruikt.

Kortingen op algemene en specifieke uitkeringen

Kortingen op algemene (het gemeentefonds) en specifieke uitkeringen worden ingeschat en verwerkt in de begroting. Het weerstandsvermogen is nadrukkelijk niet bedoeld als buffer hiervoor. De gemeentelijke begroting moet hierop inspelen. Dat geldt ook voor risico's betreffende het onvolledig kunnen declareren van uitgaven op specifieke uitkeringsregelingen. Deze risico's kunnen we vooraf inschatten en in de p&c cyclus verwerken.

Kosten die moeten worden voorzien

Voor gebeurtenissen waarvan het zeker is dat ze zich voor gaan doen en waarvan de omvang ook bekend is, worden voorzieningen ingesteld. Bij het weerstandsvermogen kunnen deze kosten derhalve buiten beschouwing worden gelaten.

Rampen en crisis

Voor rampen en crisissituaties geldt dat er een scala aan beheersmaatregelen is getroffen. Dit betreft enerzijds het rampenplan waarmee aangegeven wordt hoe een (dreigende) ramp of crisis te lijf wordt gegaan en anderzijds is er sprake van een verzekerd risico. Voor zover dit niet het geval is zal worden teruggevallen op de Rijksoverheid. Uiteraard kan er sprake zijn van een financieel nadeel voor de gemeente. De omvang hiervan is niet vooraf in te schatten. Voor zover het in de beïnvloedingssfeer ligt van de gemeente wordt via de weg van vergunningen en periodieke toetsing gezorgd voor het minimaliseren van de risico's. Rampen en crises worden niet meegenomen in de risico's tenzij die voldoende kwantificeerbaar zijn.

Kleine risico's

Voor bepaling van de wenselijke omvang van het weerstandsvermogen hebben we de financiële risico's in kaart gebracht. Bij deze risico's hanteren we een ondergrens van € 100.000. Risico's daaronder lichten we hier verder niet toe, omdat het een lange reeks van kleine risico's betreft.

Daadwerkelijk opgetreden risico's gedurende het jaar maken onderdeel uit van de jaarrekening en/of tussenrapportages. In de begroting houden wij rekening met de reguliere risico's. Veelal kunnen we deze via een verzekering afdekken. Bij deze risico's geldt dat we kunnen inschatten of het risico zich daadwerkelijk zal manifesteren en de omvang van het risico.

Om de risico's op te vangen, zijn verschillende maatregelen mogelijk:

- Bijstelling van de geldende beleidskaders, hierdoor kunnen we de uitvoeringskosten beperken. Dit kan bijvoorbeeld door de grenzen te verhogen waarboven de gemeente een bijdrage verleent.
- Inkomstenverhogende maatregelen nemen wanneer risico's zich manifesteren op onderdelen met kostendeckende dienstverlening.
- Frequent(er) toetsen of het risico zich al voordoet en zo goed mogelijk maatregelen treffen ter beheersing van onzekerheden. Deze maatregel kunnen we inzetten op die onderdelen waarvan de gemeente de uitkomst niet kan sturen, maar waarvan we de uitkomsten wel kunnen volgen.

Doel van de maatregel is dan om te voorkomen dat 'ongemerkt' de begroting en de werkelijkheid uiteen groeien en er nadelen optreden.

In de bepaling van het benodigde weerstandsvermogen is niet afgewogen of alle risico's zich gelijktijdig kunnen en zullen voordoen. De risico's zijn daarom opgeteld. Zodra risico's zich daadwerkelijk voordoen wegen we af of we structurele maatregelen moeten nemen.

Benodigd weerstandsvermogen

In onderstaande tabel staan de actuele risico-onderwerpen en is aangegeven of we voor dit onderwerp rekening houden met benodigd weerstandsvermogen. Als er sprake is van een structureel risico wordt dit vermenigvuldigd met 2,5 om het zo te kunnen afzetten tegen de weerstandscapaciteit (Conform de werkwijze van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (Naris)). Ook staat hier welke beheersmaatregel we kunnen inzetten om het risico zoveel mogelijk te verkleinen of uit te schakelen. In de omschrijving is het toegelicht als de huidige inschatting afwijkt van de inschatting in de begroting.

Overzicht meegewogen financiële risico's

Onderwerp/omschrijving/beheersmaatregel	Bedrag (x € 1.000)
<p>Onderwerp: Algemene spoedbuffer (structureel) Omschrijving: In de afgelopen jaren is vanwege COVID-19, voor de opvang van vluchtelingen uit de Oekraïne en de energietoeslag een beroep gedaan op de algemene reserve als voorfinancieringsbron in afwachting op Rijksbekostiging. Daarvoor heeft de algemene reserve een minimale buffer nodig. Hiervoor houden wij 1% van de gemiddelde begrote lasten over de afgelopen jaren aan. Beheersmaatregel: Er worden geen aparte beheersmaatregelen ingezet. Dit risico en risicobedrag is gewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2023 en ongewijzigd ten opzichte de begroting 2025.</p>	€ 3.250
<p>Onderwerp: Kostenstijgingen als gevolg van schaarste (structureel) Omschrijving: De huidige cumulatie van ontwikkelingen in de vorm van het aantrekken van de economie na Corona, de oorlog in de Oekraïne en de crisis in het Midden-Oosten (Gazastrook) maakt dat de gemeente bij met name de uitvoering van projecten te maken heeft met schaarste aan personeel, schaarste aan materialen en schaarste aan energiebronnen en -dragers. Hierdoor kunnen projecten duurder worden en kan de uitvoering vertraging oplopen als gevolg van verstoringen in de toelevering. Om te voorkomen dat projecten worden uitgesteld is in de programmabegroting al rekening gehouden met een stijging van de kredieten. In de kwantificering van dit risico is rekening gehouden met een extra stijging van 4% over de hele investeringsom (2024 tot en met 2028). Dit leidt tot structureel hogere kapitaallasten. In verband met het structureel karakter van dit risico zijn de hogere kosten 2,5 keer meegerekend. Beheersmaatregel: Er is geen stelpost meer in de begroting 2025 opgenomen voor prijsstijgingen. Voor aanpassing van de kredieten zijn daarom voorstellen aan de raad nodig ten laste van de begrotingsruimte. Beheersing moet plaatsvinden door prioritering en fasering. Dit risico en risicobedrag is gewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2023 en ongewijzigd ten opzichte van de begroting 2025.</p>	€ 2.057
<p>Onderwerp: Wmo, Jeugdwet en Participatiewet Omschrijving: Binnen het maatschappelijk domein biedt Purmerend hulp vanuit de Jeugdwet, Participatiewet en de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo). Voor het maatschappelijk domein gelden binnen deze beleidskaders onzekerheden aan zowel de uitgaven- als de inkomstenkant. Het betreffen openeinderegelingen waarbij de uitgaven niet altijd beheersbaar zijn. Binnen Participatie geldt daarnaast dat de uitgaven conjunctuurgevoelig zijn. Tenslotte geldt dat de middelen die het Rijk op lange termijn beschikbaar stelt aan gemeenten voor deze taken ter discussie staan en dat zorgt voor onzekerheden aan de inkomstenkant. Gemeenten moeten uiteraard anticiperen op deze ontwikkelingen, maar op jaarbasis kan er</p>	€ 12.963

Onderwerp/omschrijving/beheersmaatregel	Bedrag (x € 1.000)
<p>sprake zijn van aanzienlijke financiële effecten vanwege de omvang van de budgetten. Om die reden is een buffer nodig. Deze buffer is als volgt bepaald:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Jeugdwet: Doordat de complexiteit van zorg groeit, omdat problematiek steeds ingewikkelder wordt, de duur van zorg toeneemt, omdat kinderen langer in zorg blijven, en de intensiteit van zorg stijgt omdat behandelingen steeds intensiever worden, stijgen de kosten van specialistische Jeugdhulp. Een kleine procentuele afwijking heeft grote gevolgen voor het budget. Als risico houden we het gemiddelde procentuele tekort over 2023 en 2024 ten opzichte van de jaarrekening 2024 aan. Dat leidt dit tot een bedrag van € 12,1 miljoen. Als ondergrens wordt 1% van de jaarrekening 2024 aangehouden (€ 0,4 miljoen). In dit geval wordt € 12,1 miljoen opgenomen. 2. Wmo: De kostenstijging in de Wmo de afgelopen jaren komt door het uniforme abonnementstarief. Zonder wetswijzigingen of compensatie door het Rijk zal dit tot extra niet begrote uitgaven leiden. Ook hier houden we als risico het gemiddelde procentuele tekort over 2023 en 2024 ten opzichte van de jaarrekening 2024 aan. Dat leidt dit tot een bedrag van € 0,8 miljoen. Als ondergrens wordt 1% van de jaarrekening 2024 aangehouden (€ 0,3 miljoen). In dit geval wordt € 0,8 miljoen opgenomen. 3. Participatiewet: We zien dat deze kosten van begeleiding van mensen die onder de Participatiewet vallen in de praktijk hoger zijn dan waar het rijk zijn budget op baseert. Als we het risico berekenen op dezelfde manier als Jeugdwet en Wmo, namelijk het gemiddelde procentuele tekort over 2022 en 2023 ten opzichte van de jaarrekening 2024, dan leidt dit tot een lager bedrag dan dat we als ondergrens hanteren. Als ondergrens wordt 1% van de begroting 2025 aangehouden (€ 91.000). In dit geval wordt € 91.000 opgenomen. <p>Beheersmaatregel: Er worden diverse beheersmaatregelen binnen het sociaal domein ingezet, zoals bijvoorbeeld de inzet op preventie bij Jeugd. Dit risicobedrag is gewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2023 en de begroting 2025.</p>	€ 500
<p>Onderwerp: Asbestsaneringen</p> <p>Omschrijving: In een aantal gemeentelijke panden, waaronder onderwijsgebouwen, is asbest toegepast. Naar de aanwezigheid van asbest en de mogelijkheden tot sanering doen wij onderzoek. In een aantal gebouwen is het aanwezige asbest geen risico en kan verwijdering alleen gebeuren als bouwkundige werkzaamheden plaatsvinden. Aan te kopen panden worden door een gecertificeerde partij op asbest geïnventariseerd. Als er asbest in een pand wordt geconstateerd dan wordt dit op deskundige wijze geïnventariseerd en wordt sanering overwogen. De begroting wordt hierop aangepast indien nodig. Controle op de aanwezigheid van asbest is alleen vereist bij objecten die voor 1994 zijn gebouwd. Het is lastig te voorspellen wat de omvang van een asbestsanering per situatie is omdat asbestrisico ook afhangt van het gebruik van een bouwwerk of object. Het verwijderen van asbest vergt vrijwel altijd herstelwerkzaamheden, bijvoorbeeld na verwijderen van kozijn-borstwering en vensterbanken. Als stelpost wordt daarom rekening gehouden met € 0,5 miljoen.</p> <p>Beheersmaatregel: Er worden geen aparte beheersmaatregelen ingezet. Dit risico en risicobedrag is ongewijzigd t.o.v. de jaarrekening 2023 en de begroting 2025.</p>	€ 300
<p>Onderwerp: Proeftuin aardgasvrije wijken</p> <p>Omschrijving: De particuliere woningen in de proeftuin aardgasvrije wijken zijn zeer verschillend qua inrichting en installatie. Daarmee verschillen ook de te verrichten werkzaamheden en de te ramen kosten. Een volledig inzicht in de consequenties voor de uitvoeringskosten ontbreekt. De kosten kunnen hierdoor hoger uitvallen. Ook zien wij in de markt snel oplopende kosten. Wanneer gestart wordt met de aanpak van een nieuw blok worden de totale kosten naar beste inschatting gemaakt. Het kan voorkomen dat tijdens de uitvoering de gemeente wordt geconfronteerd met prijsstijgingen in de markt welke op voorhand niet waren voorzien. Omdat er ook woningen zijn waarvan de kosten iets lager uitvallen, is de kans op overschrijding van de totale kosten beperkt. Er is een kleine kans dat schadeclaims over de uitvoeringswerkzaamheden voor rekening van de gemeente komen. Om inwoners te ontzorgen treedt de gemeente desgevraagd op als opdrachtgever. Dit kan een klein risico geven indien hierdoor schade ontstaat die niet verhaald kan worden op het uitvoerende bedrijf.</p> <p>Beheersmaatregel: Bij de pilot aardgasvrij is een bloksgewijze aanpak gekozen waarmee het risico van een budgetoverschrijding kan worden gestuurd. Binnen de ramingen van de werkzaamheden is vanwege de onzekerheden rekening gehouden met een post onvoorzien. Mocht dit niet afdoende blijken te zijn, kan het</p>	

Onderwerp/omschrijving/beheersmaatregel	Bedrag (x € 1.000)
<p>college ervoor kiezen om minder woningen dan gepland aardgasvrij te maken ten einde binnen de raming te blijven. Het eerste blok is reeds enige tijd gereed en ook blok 2 is recent afrondend. De volgende stap is de uitvoering van blok 3. Op basis van de nu voorliggende berekeningen is het budget voldoende om blok 3 te kunnen uitvoeren. Echter, voor aanvang van de vorige blokken (1 en 2) was er een restant budget voor de uitvoering van de overige blokken. Met de start van blok 3 is dit restant budget nihil. Gezien het risico op stijgende uitvoeringskosten en het beperkte risico op claims, wordt 10% van de uitvoeringskosten blok 3 toegevoegd aan het weerstandsvermogen. Dit risico en risicobedrag is gewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2023 en de begroting 2025.</p>	
<p>Onderwerp: Grondexploitaties</p> <p>Omschrijving: Binnen de grondexploitaties zijn 2 risico's berekend: portefeuille- en projectrisico's. Voor de portefeuillerisico's worden 2 effecten doorgerekend: het effect van 7,5% kostenstijging over de nog geraamde uitgaven, het effect van een 2% hoger rentepercentage en grondwaarder regulering middelhuis. Deze macro-economische effecten zijn opgeteld € 5,91 miljoen. Daarnaast zijn per grondexploitatie projectspecifieke risico's berekend, totaal € 14,39 miljoen. Daarnaast zijn per grondexploitatie wordt dit nader toegelicht in het Meerjaren Programma Grondexploitaties (MPG).</p> <p>Beheersmaatregel: Per grondexploitatie zijn specifieke maatregelen genomen om het beslag op het weerstandsvermogen te beperken. Dit risico en risicobedrag is gewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2024 en de begroting 2025.</p>	€ 20.300
<p>Onderwerp: Uitval van kritische applicaties/systemen i.v.m. cyberaanval</p> <p>Omschrijving: Het risico op schade door een cyberaanval blijft toenemen. Zo is ook terug te zien in het 'cyber security beeld Nederland' die jaarlijks wordt uitgebracht door het NCSC (Nationaal Cyber Security Center). Voor overheden is de laatste jaren een trend zichtbaar: Het risico op verstoringen van de ICT door 'cybervandalen en scriptkiddies' was al hoog en neemt toe, het risico op verstoringen van de ICT door beroepscriminelen is ongewijzigd hoog. Een cyberincident van enige omvang (bijvoorbeeld ransomware) brengt direct hoge kosten met zich mee. Denk daarbij onder meer aan het opbouwen van een tijdelijke organisatie om de bedrijfsvoering door te kunnen zetten, onderzoek en herstel van de situatie (waaronder wederopbouw van het ICT-landschap) en evalueren en investeren om herhaling te voorkomen. Het bedrag van € 9,5 miljoen is gebaseerd op bedragen in de media van gemeenten die geraakt zijn en gemeenten die bedragen opnemen in hun weerstandsvermogen.</p> <p>Beheersmaatregel: Gemeenten zijn in 2015 aangesloten bij de IBD (Informatiebeveiligingsdienst) VNG en hebben de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) als vigerend normenkader. In de BIO staat risicomangement en het treffen van passende maatregelen centraal. De maatregelen worden, indien van toepassing, doorgevoerd en op eventuele kwetsbaarheidsmeldingen wordt actief en snel gereageerd. In de organisatie worden acties georganiseerd om het bewustzijn rondom cybercriminaliteit binnen de organisatie te verhogen. Ook worden medewerkers actief herinnerd aan de wijze waarop zij veilig moeten werken. Dit risico en risicobedrag is ongewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2023 en de begroting 2025.</p>	€ 9.500
<p>Onderwerp: Wegenbeheer</p> <p>Omschrijving: Het HHNK is volop bezig alle wegen en het wegbeheer over te dragen aan gemeenten en zich te richten op de eigen watertaak. Nagenoeg alle wegen van het Hoogheemraadschap zijn inmiddels overgedragen in Noord-Holland. Er zijn nog 2 Waterlandse gemeenten waarbij dit nog dient te gebeuren. Er is samen met de regiogemeenten (Waterland, Wormerland, Edam- Volendam, Landsmeer), inclusief HHNK, gewerkt aan het opstellen van uitgangspunten voor het maken van de business case voor de overdracht van de wegen. Deze uitgangspuntennotitie is op 28 februari 2023 vastgesteld in het college en daarna begin maart 2023 ter info met raadsbrief naar de raad gestuurd. De uitgangspuntennotitie is de basis om te komen tot een businesscase. De businesscase moet inzicht geven in de financiële gevolgen van een wegenoverdracht ter ondersteuning van de uiteindelijke besluitvorming. Naast de wegen gaat het ook om de bijbehorende bomen en overige inrichting. In de Beemster is dit een omvangrijk areaal. Het Hoogheemraadschap betaalt op dit moment het onderhoud van de wegen voor een deel uit de bijdragen van gemeenten en voor een deel uit wegenheffing die het HHNK in rekening brengt bij de inwoners van de gemeenten waarvoor zij wegen in beheer en eigendom hebben. In 2024 was zowel de volledige omvang van hetgeen dat wordt overgedragen als ook de impact/kwaliteit van de over te dragen activa (wegen, bomen en kunstwerken) nog niet volledig in beeld. Door deze onduidelijkheid was zowel de impact als ook de haalbaarheid van de geplande overdracht per 1 januari 2025 nog onbekend. De verwachting is dat in het 3^e kwartaal van 2025 deze wel voldoende in beeld is om te komen tot een advies aan college en raad voor</p>	€ p.m.

Onderwerp/omschrijving/beheersmaatregel**Bedrag**
(x € 1.000)

een kwalitatieve goede besluitvorming. Ervaring bij andere gemeenten is dat na overdracht gebleken is dat de kwaliteit onvoldoende in beeld was en dat deze gemeenten geconfronteerd werden met onverwachte meerkosten mede als gevolg van onzorgvuldig gezamenlijk onderzoek en achterstallig groot onderhoud, gebreken in funderingen en hierdoor noodzakelijke vervroegde vervangingen.

Beheersmaatregel: In samenwerking met HHNK zijn we bezig om geconcretiseerd te krijgen welke activa overgedragen gaat worden. Begin 2025 is gestart met een onafhankelijk onderzoek om de kwaliteit in beeld te brengen. Door het ontbreken van goede gegevens, worden er aanvullende metingen en onderzoeken gedaan in overleg met het HHNK. Gezien de beschreven ervaringen van andere gemeenten willen we dit traject zorgvuldig doen en willen we staat en omvang van het areaal voor de overdracht vaststellen. Met name door deze extra onderzoeken die nodig zijn om de kwaliteit vast te stellen, is ook de geplande overdracht per 1 januari 2025 niet gerealiseerd. Uitkomsten van deze onderzoeken komen in een te maken business case samen. Dan zal duidelijker worden wat de overname van deze taak gaat betekenen en welke onzekerheden resterend zijn. Met HHNK zullen ten aanzien van voorwaarden van overdracht inclusief de resterende herstelwerkzaamheden, alsook over de resterende risico's afspraken gemaakt moeten worden, voor de overdracht naar de gemeente kan plaatsvinden. Als deze afspraken en de impact in beeld is gebracht in de businesscase, kan er een besluit over genomen worden door college en raad. Overname van deze taak gaat betekenen dat er voor de inwoners een verschuiving van belastingen plaatsvindt. Dit betekent dat de gemeentelijke OZB-opbrengst omhoog moet om de kosten van deze taak te dragen. Daar staat tegenover de wegeheffing die het HHNK in rekening brengt bij inwoners komt te vervallen. Vanwege de omvang is dit een risico voor de gemeente. Er is niet gerekend met een bedrag voor het onderhoudsniveau omdat hier op dit moment nog geen adequate inschatting van kan worden gemaakt. Ten aanzien van de verschuiving van de overdracht van de wegeheffing is deze gekoppeld aan de onbenutte belastingcapaciteit. Hierdoor is er voor dit onderdeel niet gerekend met een bedrag in de weerstandscapaciteit. Dit risico is ongewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2023 en ten opzichte van de begroting 2025.

Onderwerp: Loon/prijsstijgingen

€ 2.416

Omschrijving: De ontwikkeling van de loonkosten van de gemeenteambtenaren volgt de cao. In 2024 is er een nieuwe cao afgesloten (looptijd januari 2024 tot en met maart 2025). De gemiddelde stijging van de loonsom komt uit op 5,08% voor 2024. Het financiële effect van de ophoging van de loonkosten in 2024 was opgenomen in de Voorjaarsnota 2024. Voor de begroting wordt voor de jaren na 2024 vooralsnog een indexatie aangehouden van 3% per jaar voor loonsverhogingen en (pensioen-)premies. De stijging van de loonkosten is afhankelijk van de landelijke cao-afspraken en de wijzigingen in de werkgeverslasten zoals de werkgeversbijdrage in de pensioenpremie. Een afwijking van 1% op de totale loonsom geeft een extra last van ruim € 0,63 miljoen (inclusief gesloten budgetten).

Voor prijsstijgingen op de begrote materiële budgetten is het uitgangspunt dat deze binnen de bestaande budgetten worden opgevangen. Dit betekent dat de (meerjaren)budgetten niet automatisch worden aangepast aan het inflatiepercentage. Alleen waar dit noodzakelijk is verhogen wij het budget met de verwachte prijsstijging. Gezien ons gekozen uitgangspunt kunnen wij in 2025 en volgende jaren geconfronteerd worden met prijsstijgingen, waarmee niet of onvoldoende rekening is gehouden om de hieruit voortvloeiende hogere lasten op te kunnen vangen. Voor algemene prijsstijgingen wordt een bedrag van € 0,96 miljoen aangehouden (1 % van € 96,6 miljoen). Gerekend is met 2,5 keer dit structurele risico (€ 2,4 miljoen).

Beheersmaatregel: Voor een hoger loon- en prijsniveau is in de begroting geen reservering opgenomen. Dit risico en risicobedrag is gewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2023 en de begroting 2025.

Onderwerp: Wachtgeld wethouders

€ 535

Omschrijving: Na het aftreden van wethouders, voor het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd, is er een recht op wachtgeld. De duur van deze wachtgeldverplichting is afhankelijk van de duur van het wethouderschap, het loopbaanprincipe en de leeftijd van de ex-wethouder. Voor ex-wethouders die momenteel recht hebben op wachtgeld heeft de gemeente een voorziening gevormd en zijn de lasten afgedekt. Indien een lid van het huidige college zijn/haar functie neerlegt, ontstaat er een nieuwe verplichting. De burgemeester valt niet onder de wachtgeldverplichting voor de gemeente maar onder die van de Provincie Noord-Holland. De maximale wachtgeldverplichting voor de 5 wethouders van de gemeente Purmerend bedraagt circa € 2,14 miljoen. Het is niet waarschijnlijk dat het volledige college tegelijkertijd aftreedt, niet wordt herbenoemd en volledig gebruik maakt van het recht op wachtgeld. Om

Onderwerp/omschrijving/beheersmaatregel	Bedrag (x € 1.000)
<p>die reden is 25% van het totale risico meegenomen (25% x € 2,14 mln = € 535.000,-).</p> <p>Beheersmaatregelen: Er is geen aparte beheersmaatregel getroffen. Indien een bestuurder gebruik maakt van wachtgeld wordt de maximale wachtgeldverplichting in de loop van het jaar van aftreden gestort in een wachtgeldvoorziening. De omvang van het risicobedrag is gewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2023 en ten opzichte van de begroting 2025.</p>	
<p>Onderwerp: Renterisico</p> <p>Omschrijving: Bij toekomstige financiering loopt de gemeente een renterisico. Dit is het risico dat de marktrente waartegen wordt geleend hoger uitvalt dan eerder is geraamd. Ook bestaat er een renterisico op het moment van renteherziening bij een lopende lening. De gemeente trekt langlopende leningen aan om in de eigen financieringsbehoefte te voorzien. De jaarlijkse kosten van de financieringsbehoefte (rentelasten) worden bepaald door de omvang van de bestaande leningenportefeuille, de financieringsbehoefte als gevolg van voorgenomen investeringen en de van toepassing zijnde rentetarieven. Een stijging van de rentetarieven ten opzichte van de begroting leidt namelijk tot hogere rentelasten. Bij het berekenen van de benodigde weerstandscapaciteit wordt er vanuit gegaan dat een structurele rentestijging van 1% ten opzichte van de verwachtingen moet kunnen worden opgevangen. Bij een netto jaarlijkse financieringsbehoefte van gemiddeld € 72 miljoen en een stijging van de rente van 1% bedraagt de toename van de rentelasten jaarlijks structureel circa € 0,72 miljoen. Voor de waardering van het risico wordt uitgegaan van een bedrag van € 2,9 miljoen (4 jaar x € 0,72 miljoen).</p> <p>Beheersmaatregelen: Via het zogeheten renteomslagpercentage worden de rentelasten toegerekend aan de programma's waarvoor sprake is van een financieringsbehoefte. Het renteomslagpercentage wordt berekend op basis van de uitgangspunten van de door de raad vastgestelde begroting. Verder wordt de financieringsbehoefte periodiek meerjarig bepaald en wordt beoordeeld of incidenteel dan wel structureel tot afdekking van het renterisico dient te worden overgegaan. De omvang van het risicobedrag is gewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2023 en de begroting 2025.</p>	€ 2.900
<p>Onderwerp: Gemeentefonds</p> <p>Omschrijving: Via circulaire worden we enkele malen per jaar (meestal mei en september) geconfronteerd met aanpassingen in de totale ontvangsten vanuit het gemeentefonds. Vanaf 2024 is er sprake van een nieuwe financieringsystematiek, waarbij het gemeentefonds wordt geïndexeerd op basis van het bruto binnenlands product (bbp). Schommelingen in de algemene uitkering kunnen problemen veroorzaken voor het sluitend krijgen van de begroting. Op de hoogte van de algemene uitkering kan geen invloed worden uitgeoefend. Door de nieuwe financieringsystematiek zou het risico van een volatiel gemeentefonds afnemen en de stabiliteit worden vergroot. Aan de andere blijft het risico dat er gemeentelijke kosten zijn die harder stijgen dan het bbp (met name kosten voor zorg door vergrijzing en beheer & onderhoud). Andere risico's in het fonds zijn het btw-compensatiefonds (ruimte boven het plafond), de herverdeling (onderzoeksagenda) inclusief het ingroepad (suppletie-uitkering). Gezien de dynamiek in het fonds wordt de maximale impact van dit risico geschat op € 10,6 miljoen over de gehele looptijd.</p> <p>Beheersmaatregel: De algemene uitkering maakt integraal onderdeel uit van de begroting. De schommelingen worden op het eerstvolgende moment binnen de exploitatie verwerkt om deze sluitend te houden. Dit gebeurt door het op de voet volgen van ontwikkelingen (circulaire/rijksbegroting). De omvang van dit risicobedrag is gewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2023 en ten opzichte van de begroting 2025.</p>	€ 10.600
<p>Onderwerp: Strategische aankopen</p> <p>Omschrijving: In het kader van ruimtelijke ontwikkelingen in de gemeente doet de gemeente strategische aankopen. De intentie van deze aankopen is om deze later in te zetten in gebiedsontwikkelingsprojecten of vastgoedontwikkeling. Aan deze aankopen gaat een onderhandelingstraject vooraf waardoor in de koopprijs meestal ook een prijs zit voor toekomstig voordeel. Omdat deze aankopen nog niet in een grond- of vastgoed exploitatie zijn opgenomen, bestaat het risico dat bij geen doorgang van het project, te veel is betaald. Zekerheidshalve wordt daarom 25% van de boekwaarde (7,9 miljoen) opgenomen als risico.</p> <p>Beheersmaatregel: Op deze investeringen worden geen kosten geactiveerd. De omvang van dit risicobedrag is gewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2023 en ten opzichte van de begroting 2025.</p>	€ 1.985
<p>Onderwerp: Garanties en borgstelling</p> <p>Omschrijving: De gemeente heeft aan diverse maatschappelijke instellingen, woningcorporaties, sportverenigingen, stichtingen en deelnemingen garanties en borgstellingen verleend. Bij de afweging</p>	€ p.m.

Onderwerp/omschrijving/beheersmaatregel**Bedrag**
(x € 1.000)

voor financiële steun aan een instelling maakt Purmerend een afweging tussen het belang van de publieke taak en de financiële risico's. Garantstelling kan worden ingezet als middel om een of meer beleidsdoelen te realiseren. Conform artikel 16 lid 3 uit de Financiële Verordening 2025 van de gemeente Purmerend worden financiële risico's samenhangend met door de gemeente verstrekte garanties en borgstellingen meegewogen in de berekening van het benodigde weerstandsvermogen. Per 31 december 2024 heeft de gemeente in totaal € 1.912 miljoen aan waarborgen en garanties afgegeven. Dit betreft voornamelijk € 1.770,3 miljoen achtervang WSW (Volkshuisvesting), € 125,3 miljoen garantstellingen aan de Stadsverwarming Purmerend (SVP) en € 16,0 miljoen garantstellingen aan de HuisVuilCentrale Alkmaar (HVC). De resterende garantstellingen betreffen Stichting Wonen en Zorg, Maatschappelijke instellingen en sportverenigingen. Op 28 september 2023 heeft de gemeenteraad ingestemd met raadsbesluit 1587205 inzake wensen en bedenkingen leningplafond SVP 2023-2026. In dit raadsbesluit is een borgstelling afgegeven voor de periode juli 2023 tot en met juni 2026 van € 65 miljoen. Waarbij het borgstellingsplafond ten aanzien van de langlopende geldleningen maximaal € 123 miljoen bedraagt. De gemeente staat daarnaast borg voor het rekening-courant krediet van SVP dat € 15 miljoen bedraagt. Daarmee komt de totale borgstelling op maximaal € 138 miljoen uit.

Beheersmaatregel: Er worden geen aparte beheersmaatregelen ingezet voor de WSW achtervangpositie. Voor de beheersing van de garanties aan HVC en SVP neemt de gemeente actief deel aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Dit risico wordt op p.m gesteld omdat de afgelopen jaarrekeningen van beide deelnemingen een positief resultaat laten zien, op de jaarrekening 2023 van SVP na. Ook hebben beide deelnemingen een positieve meerjarenraming opgesteld. Dit risico en risicobedrag is ongewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2023 en de begroting 2025.

Onderwerp: Fiscaliteiten

€ 1.200

Omschrijving: De gemeente draagt diverse rijksbelastingen af. Dit betreffen met name loonbelasting, vennootschapsbelasting en omzetbelasting. Het fiscaal landschap is ingewikkeld. Het risico bestaat dat de gemeente fiscale wetgeving toepast of interpreteert waar de Belastingdienst een ander standpunt over heeft. De gemeente loopt dit risico ten aanzien van aangiften die nog niet definitief zijn vastgesteld door de Belastingdienst. Ook loopt de gemeente dit risico op moment dat de Belastingdienst een boekenonderzoek bij de gemeente komt uitvoeren. Indien de Belastingdienst op het standpunt staat dat de gemeente de fiscale wetgeving onjuist heeft toegepast, en hier eventueel bij de rechter in het gelijk over wordt gesteld, loopt de gemeente het risico op een naheffing. Ook heeft de Belastingdienst de mogelijkheid om indien van toepassing nog 5 jaar terug te vorderen en de naheffing te verhogen met een boete.

Beheersmaatregel: Bij complexe fiscale vraagstukken maakt de gemeente gebruik externe fiscaal deskundigen. Het risico en risicobedrag is ongewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2023 en de begroting 2025.

Onderwerp: Klimaatveranderingen

€ 464

Omschrijving: De gemeente ervaart de gevolgen van klimaatverandering. Eens in de zoveel jaar doen zich extreme wateroverlast, droogte of storm voor. Recent heeft zomerstorm Poly (juli 2023) voor hoge gemeentelijke herstelkosten ten aanzien van de bomen gezorgd. Het risico op schade in de openbare ruimte als gevolg van klimaatverandering neemt naar verwachting toe. Gezien de onzekere aard van de klimaatrisico's is dit onderwerp opgenomen in het weerstandsvermogen waarbij als uitgangspunt is gehanteerd de herstelkosten inzake zomerstorm Poly (1,9 miljoen) vermenigvuldigd met een kans van voordoen van 10% en de structurele factor van 2,5.

Beheersmaatregel: De klimaatopgave maakt integraal onderdeel uit van alle planvorming die de gemeente onderhanden heeft voor de openbare ruimte: van het gemeentelijke rioleringsplan tot de actualisatie van het IBOR. Het risicobedrag is ongewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2023 en de begroting 2025.

Onderwerp: Afrekening subsidies

€ 1.310

Omschrijving: De gemeente ontvangt diverse subsidies en specifieke uitkeringen. Er zijn de afgelopen jaren diverse grote en complexe specifieke uitkeringen ontvangen maar ook diverse subsidies vanuit de Provincie. De diverse specifieke uitkeringen en subsidies worden vaak als voorschot, of deels als voorschot aan de gemeente beschikbaar gesteld. Aan de voor de gemeente beschikbaar gestelde subsidies en specifieke uitkeringen zijn bestedingsvoorwaarde verbonden. Het risico bestaat dat de gemeente niet aan alle gestelde bestedingsvoorwaarden voldoet en de verstrekkende instanties een deel van de verstrekte voorschotten terugvraagt. Daarnaast heeft het Kabinet in het hoofdlijnenakkoord voornemens om de specifieke uitkeringen deel uit te laten maken van het gemeentefonds. De exacte impact daarvan is nog

Onderwerp/omschrijving/beheersmaatregel	Bedrag (x € 1.000)
niet bekend en niet meegenomen in deze berekening. Als uitgangspunt is berekend de vooruitontvangen subsidiegelden per einde boekjaar vermenigvuldigd met een kans van voordoen van 10%.	
Beheersmaatregelen: Per subsidietoekenning vind een startgesprek plaats zodat de uitvoerende afdeling weet waaraan zij de subsidiegelden morgen besteden en wat zij moeten verantwoorden. Het risicobedrag is gewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2023 en de begroting 2025.	
Onderwerp: Regeling voor Vervroegde Uitdiensttreding (RVU)	€ 145
Omschrijving: Medewerkers van de overheid kunnen binnen de gemeente vanaf 31 december 2023 gebruik maken van de regeling voor vervroegde uitdiensttreding (RVU). Deelname aan de RVU is mogelijk voor een periode van maximaal twee jaar en de regeling loopt tot en met 31 december 2028. De RVU uitkering is gelijk aan de fiscale drempelvrijstelling voor de RVU en bedraagt in 2024 € 2.182,- per maand. De maximale RVU-verplichting voor de gemeente Purmerend bedraagt circa € 727.000. Het is niet waarschijnlijk dat alle medewerkers die daar recht op hebben gebruik zullen maken van de RVU. Om die reden is 20% van het totale risico meegenomen (20% x € 727.000,- = € 145.000,-). Daarnaast staat in artikel 2.11 lid 2 dat indien medewerkers aanspraak willen maken op de RVU regeling over de jaren 2026 tot en met 2028 dat zij dat uiterlijk op 31 december 2025 schriftelijk moeten hebben vastgelegd. Vanaf 1-1-2026 zal er dan ook geen risico meer zijn voor deze medewerkers en zullen al deze RVU- verplichtingen ondergebracht zijn in de voorziening.	
Beheersmaatregelen: Er is geen aparte beheersmaatregel getroffen. Indien een medewerker gebruik maakt van de RVU wordt de maximale verplichting in de jaarrekening opgenomen. Het risicobedrag is gewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2023 en de begroting 2025.	
Totaal benodigd weerstandsvermogen:	€ 70.425

Ontwikkeling verhouding benodigd weerstandsvermogen en beschikbare weerstandscapaciteit

(bedragen x € 1 miljoen)	2022	2023	2024
Beschikbare weerstandscapaciteit	51,3	64,8	64,0
Benodigd weerstandsvermogen	42,6	61,8	70,4
Ratio	1,20	1,05	0,91

Beoordeling benodigd weerstandsvermogen en beschikbare weerstandscapaciteit

In deze weergave is duidelijk zichtbaar dat zowel de weerstandscapaciteit als het benodigd weerstandsvermogen over de afgelopen jaren zijn gestegen. De ratio is gedaald ten opzichte van 2023. Dit omdat er thans rekening gehouden wordt met een hogere buffer vanwege de algemene economische situatie, ondanks dat de beschikbare weerstandscapaciteit is gestegen (lees algemene reserve).

Afdekking van de risico's op de middenlange en lange termijn

Met ingang van de opstelling van de rekening 2015 zijn gemeenten verplicht een vijftal kengetallen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing op te nemen. De invoering van de betreffende kengetallen heeft louter tot doel een beter inzicht te verschaffen in de financiële positie van de gemeente, voor de vergelijking met andere gemeenten. Deze getallen dienen niet om te komen tot een normering (wat is goed, wat is slecht). Het gaat om de volgende kengetallen:

Financiële kengetallen inclusief signaleringswaarden

	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Cat. A (minst risicovol)	Cat. B (neutraal)	Cat. C (meest risicovol)
1A Netto schuldquote	81,9%	124,3%	91,9%	< 90%	90 - 130%	> 130%
1B Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	81,2%	123,7%	84,9%	< 90%	90 - 130%	> 130%
2 Solvabiliteitsratio	22,3%	14,4%	21,1%	> 50%	20 - 50%	< 20%
3 Grondexploitatie	7,7%	8,3%	8,1%	< 20%	20 - 35%	> 35%
4 Structurele exploitatieruimte	3,6%	2,3%	2,9%	> 0%	0%	< 0%
5 Belastingcapaciteit	90,0%	90,1%	94,5%	< 95%	95 - 105%	> 105%

Algemene toelichting op de kengetallen

Voor de beoordeling van de financiële positie van gemeenten is het belangrijk dat zowel naar de balans als naar de exploitatie wordt gekeken. De kengetallen netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio en grondexploitatie hebben betrekking op de balans. De kengetallen structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit brengen tot uitdrukking of een gemeente over voldoende structurele baten beschikt en welke mogelijkheid de gemeente heeft om de structurele baten op korte termijn te vergroten. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De **netto schuldquote** weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. De **solvabiliteitsratio** drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Het kengetal **grondexploitatie** geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. De relevantie van het kengetal **structurele exploitatieruimte** is om te weten welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de gemeenten wordt de **belastingcapaciteit** gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten (OZB, rioolheffing en reinigingsheffing). Naast de OZB wordt tevens gekeken naar de riool- en afvalstoffenheffing omdat de heffing niet kostendekkend hoeft te zijn, maar ook lager mag worden vastgesteld (er is dan sprake van belastingcapaciteit die niet benut wordt).

Een afzonderlijk kengetal zegt nog weinig over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. Zo hoeft een hoge schuld geen nadelig effect te hebben op de financiële positie, maar is dat afhankelijk of en wat er aan eigen vermogen en baten tegenover die schuld staat en hoe groot de kans is dat de schuld weer wordt afgelost. Noch hoeft een tegenvallende ontwikkeling van de grondprijs een negatieve invloed te hebben indien de structurele exploitatieruimte groot is of men over voldoende ruimte in belastingcapaciteit beschikt, omdat er dan ruimte is om tegenvallers op te vangen. Het is dus, met andere woorden, niet mogelijk om een individueel kengetal te gebruiken

voor de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen zullen altijd in samenhang moeten worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van de gemeente.

De solvabiliteitsratio

In oktober 2020 heeft de raad ingestemd (besluit 152928g) met het verbeteren van de solvabiliteit van Purmerend de komende jaren met als streven een solvabiliteit van 20%. De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat volgens artikel 42 van het BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Het eigen vermogen 2024 is in de berekening nog wel inclusief € 10,2 miljoen gerealiseerd resultaat. Hier is nog geen rekening met de resultaatbestemming 2024, waarmee de raad nog moet instemmen. De opbouw van de solvabiliteitsratio is als volgt:

	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2022	2023	2024
A. Eigen vermogen	94.098101.345	101.345108.685	
B. Totaal passiva	442.136454.428	521.148	
Solvabiliteit (A:B)	21,3%	22,3%	21,1%

In deze jaarrekening daalt de solvabiliteit licht op het niveau van 2022 en wordt de grens van 20% gehandhaafd. In het huidige beeld is dit naar verwachting incidenteel. Het komt door hoge rekeningresultaten en een dalende schuldquote als gevolg van nauwelijks investeringen en hogere extra inkomsten (Spuk's en algemene uitkering) en winstneming grondexploitaties. Purmerend moet de komende jaren extra lenen gezien het hoge investeringsniveau (dit zal met name de bouw van scholen en ander gemeentelijk vastgoed betreffen), waarbij de verwachting is dat de schuldquote zal stijgen en de solvabiliteitsratio weer zal gaan dalen.

3 Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

Kapitaalgoederen zijn onderdelen van de openbare ruimte en accommodaties waarvoor langlopende investeringen nodig zijn. Het beheer en onderhoud hiervan is gericht op de duurzame instandhouding. Deze paragraaf bevat een toelichting op het beleidskader, kwaliteitsniveau, onderhoudsplan en de financiën van de goederen op het gebied van:

- Openbare ruimte
- Riolering
- Sportaccommodatie
- Onderwijshuisvesting
- Gemeentelijk vastgoed

In de financiële begroting, paragraaf Investerings, zijn de investeringsuitgaven per beleidsterrein voor de komende vier jaren opgenomen. In onderstaand overzicht wordt een totaalbeeld gegeven van de staat van onderhoud van de kapitaalgoederen. Dit wordt verder in de paragraaf nader toegelicht.

Overzicht onderhoud kapitaalgoederen

Categorie	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheer- en onderhouds plannen / Looptijd plannen	Financiële consequenties [realisatie 2024]	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?
Wegen		C/B	Integraal Beheerplan 2022-2026	Vervanging: € 4,3 mlj. Exploitatie: € 7,6 mlj.	Ja	Ja
Civiele kunstwerken		C/B	Integraal Beheerplan 2022-2026	Vervanging: € 2,3 mlj. Exploitatie: € 3,9 mlj.	Ja	Ja
VRI's en openbare verlichting		C/B	Integraal Beheerplan 2022-2026	Vervanging: € 0,4 mlj. Exploitatie: € 2,7 mlj.	Nee	N.v.t.
Groen en speelvoorzieningen	Bomenplan Purmerend 2020-2040 Groenplan Purmerend 2019-2022	B	Integraal Beheerplan 2022-2026	Vervanging: € 1,1 mlj. Exploitatie: € 13,2 mlj.	Nee	N.v.t.
Riolering	Gemeentelijk Rioleringsplan Purmerend en Beemster 2018-2023		Nieuw Gemeentelijk Water- en Rioleringsprogramma Purmerend 2025-2030 in voorbereiding	Vervanging: € 12,0 mlj. Exploitatie: € 8,2 mlj.	Nee	N.v.t.
Water	Grondwaterbeleidsplan 2018-2023		Uitvoeringsplan Klimaatadaptatie Zaanstreek-Waterland 2021-2024 en Beemster 2021	Investering klimaatadaptatie: € 1,0 mlj.	Nee	N.v.t.

Categorie	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheer- en onderhouds plannen / Looptijd plannen	Financiële consequenties [realisatie 2024]	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?
Sport	Exploitatie overeenkomst met Spurd 2008	NEN 2767	MJOP 10 jaar	€20.349,-	N.v.t.	Ja
Onderwijs gebouwen	Verordening Voorzieningen Huisvesting Onderwijs Gemeente Purmerend 2015' (2015/1156735) IHP2021	NEN 2767	Onderhoud is voor schoolbesturen	€153.223,-	N.v.t.	Ja
Overige gemeentelijk vastgoed	Nota Gemeentelijke Gebouwen Purmerend 2017	NEN 2767 niveau 2	MJOP 10 jaar	€978.964,-	Nee	Ja

1. Openbare ruimte

Beleidskader

De openbare ruimte bestaat uit kapitaalgoederen zoals wegen, groen en speelvoorzieningen, bruggen, kades, openbare verlichting en verkeersregelinstanties.

Kwaliteitsniveau

De Kwaliteitscatalogus van CROW (kennisinstituut voor de openbare ruimte) deelt de technische kwaliteit van de openbare ruimte op in vijf categorieën (A+, A, B, C en D). Kwaliteitsniveau A staat voor een hoog kwaliteitsniveau en kwaliteitsniveau D staat gelijk aan het hebben van een slecht onderhoudsniveau/onderhoudsachterstanden; deze delen van de openbare ruimte zijn niet acceptabel of hadden al vervangen moeten zijn. De openbare ruimte in Purmerend en Beemster werd op kwaliteitsniveau C onderhouden en groen op B-niveau. Met het vaststellen van de nieuwe beheerplannen in 2022 is het gewenste kwaliteitsniveau gelijk getrokken voor alle beheerdisciplines op B niveau. Komende jaren zal er naar dit niveau toegewerkt worden.

Beheerplan

In september 2022 is het nieuwe integrale beheerplan (IBOR) vastgesteld door de gemeenteraad. Dit plan kent een looptijd van 2023-2026. Met het vaststellen van dit document is de ambitie uitgesproken om de komende jaren te groeien naar het onderhouds- kwaliteitsniveau B. Hiervoor zijn ook de financiële middelen beschikbaar gesteld. Echter nu blijkt dat een periode van 4 jaar niet realistisch is om het volledige areaal op B-niveau te krijgen. Dit in verband met de interne en de externe capaciteit en de bereikbaarheid van de stad. Het is realistischer om dat in een periode van 10 jaar te doen (inmiddels 2 jaar verstreken). In 2025/2026 wordt het IBOR geactualiseerd aan de hand van de op dat moment geldende stand van zaken.

Financiën

In de meerjarenbegroting zijn de benodigde investeringen in kapitaalgoederen van de openbare ruimte opgenomen. Ook de kosten die gepaard gaan met het inlopen van eventuele onderhoudsachterstanden zijn hierin opgenomen. In 2022 is de bestemmingsreserve instandhouding openbare ruimte ingesteld ter egalisatie van schommelingen in de uitvoering van

het integrale beheerplan. In 2024 is per saldo € 1,4 miljoen toegevoegd aan de bestemmingsreserve instandhouding openbare ruimte.

2. Riolering

Beleidskader

Riolering zorgt voor de afvoer van ons afvalwater, waardoor risico's voor de volksgezondheid en overlast worden beperkt. Sinds 1 januari 2024 zijn meerdere losse wetten en regelingen over de fysieke leefomgeving vervangen door de Omgevingswet. De gemeentelijke watertaken zijn ongewijzigd. Het gemeentelijk beleid geeft invulling aan de zorg voor afvalwater, hemelwater en grondwater en is vastgelegd in het gemeentelijk Water- en Rioleringsprogramma (WRP) en het Grondwaterbeleidsplan. Het Water- en Rioleringsprogramma Purmerend 2025-2030 is in 2024 voorbereid en wordt in 2025 ter vaststelling aangeboden aan de raad. Het geactualiseerde Grondwaterbeleidsplan is onderdeel hiervan. Met de regiogemeenten en Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) werken we samen aan planvorming en opgaves.

Kwaliteit

De gemeente Purmerend, het Waterschap (HHNK), PWN en de gemeenten in de regio Zaanstreek-Waterland werken intensief samen aan het invullen van de watertaken. We streven ernaar de kosten te beperken en de kwaliteit van het beheer te verhogen. Deze samenwerking in de waterketen is eind 2020 met 10 jaar verlengd om samen verder te verbeteren en effectief in te spelen op de vele nieuwe ontwikkelingen.

Onderhoud

Inspectie van riolering vindt plaats nadat de helft van de verwachte levensduur van een riool is verstreken, in de regel bij een ouderdom hoger dan 20 jaar. Door de slechte bodemopbouw is de levensduurverwachting van de gemeentelijke riolering relatief kort, gemiddeld 45 jaar. De frequentie, na 20 jaar, is risicogestuurd en afhankelijk van de functie en het verwachte verloop van de kwaliteit in de tijd. Bij bedrijfskritische onderdelen als afsluiters, persleidingen en vrijvervalleidingen, overstorten en lozingspunten van persleidingen/grote lozers gelden specifieke frequenties. Afgelopen jaren is begonnen met het oppakken van de uitgestelde rioolvervangingen. Komende jaren staan er zowel in Beemster als in Purmerend veel vervangingen in de planning. Daarbij maken we gebruik van verschillende technieken zoals ook het relinen, waarbij de overlast voor de buurt wordt geminimaliseerd.

Financiën

Om het rioolstelsel in de gemeente te beheren, te vervangen en te verbeteren zijn investeringen noodzakelijk. De kapitaallasten ten gevolge van deze investeringen, de exploitatiekosten, BTW en personele kosten en overhead leiden tot de totale rioollasten die door de rioolheffing gedekt worden. De voorziening rioolheffing bedraagt circa € 1,6 miljoen ultimo 2024. De voorziening rioolheffing wordt gebruikt om een 100% kostendekkend systeem te bewerkstelligen: voor- en nadelen op de opbrengst van de heffing en de lasten worden geëgaliseerd met de voorziening.

3. Sportaccomodatie

Beleidskader

Kapitaalgoederen die onder het programma sport vallen, zijn het zwembad, de sporthallen, gymzalen en buitensportaccommodaties. De exploitatie, inclusief dagelijks onderhoud, van de sportaccommodaties zijn ondergebracht bij Stichting Spurd. Afspraken zijn vastgelegd in een exploitatieovereenkomst uit 2008. Voor het beheer en onderhoud van de sportaccommodaties geldt een subsidieregeling.

Kwaliteitsniveau/ Onderhoudsplan

Om de kwaliteit van de binnensportaccommodaties in kaart te brengen zijn er sinds 2019 door een externe partij voor alle afzonderlijke accommodaties rapportages opgesteld op grond van NEN 2767. Deze rapportage geeft inzicht in de bouwkundige staat van de accommodaties. Uit deze rapportage is een meerjarenonderhoudsplan voortgekomen welke in kaart brengt waar onderhoud op uitgevoerd moet worden. Het uitvoeren van het onderhoud valt onder de verantwoordelijkheid van Stichting Spurd en dit wordt periodiek geëvalueerd. In overleg met Stichting Spurd worden jaarlijks de onderhoudsplannen bekeken en vernieuwd. Eens per vier jaar wordt er door een externe partij een herinspectie op basis van NEN 2767 uitgevoerd, tussentijdse mutaties worden door Vastgoed verwerkt. Voor de buitensportaccommodaties zijn eveneens meerjarenonderhoudsplannen opgesteld door Stichting Spurd, welke jaarlijks worden besproken met de gemeente.

Financiën

Grote investeringen voor de binnen- en buitensportaccommodaties worden door Stichting Spurd aangevraagd en vervolgens opgenomen in de kredietvoorstellen van de p&c cyclus van de gemeente. Het planmatig en dagelijks onderhoud wordt uitgevoerd door Stichting Spurd en wordt bekostigd d.m.v. een subsidieregeling.

4. Onderwijshuisvesting

Beleidskader

De gemeente heeft op grond van de onderwijswetgeving een zorgplicht voor de huisvesting van scholen voor het basis-, (voortgezet) speciaal en voortgezet onderwijs. Deze zorgplicht is nader uitgewerkt in de 'Verordening Voorzieningen Huisvesting Onderwijs Gemeente Purmerend 2015' (2015/1156735). In de bijlage van deze verordening wordt de vergoeding van de normbedragen benoemd. De normbedragen en de indexering worden jaarlijks aangepast en vastgesteld. De regeling bevat vrij gedetailleerde 'spelregels' voor de schoolbesturen en het gemeentebestuur op het terrein van de onderwijshuisvesting. In de verordening is bepaald dat schoolbesturen in Purmerend jaarlijks aanvragen kunnen indienen voor huisvestingszaken, waaronder voor nieuwbouw, uitbreiding en eerste inrichting/onderwijsleerpakket.

Integraal huisvestingsplan onderwijs

In tegenstelling tot het overige gemeentelijk vastgoed zijn bijna alle schoolgebouwen niet juridisch in eigendom van de gemeente, maar van de schoolbesturen. Het beheer en onderhoud van deze gebouwen is primair de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen. De schoolbesturen ontvangen hiervoor rechtstreeks middelen van het rijk. De gemeente blijft verantwoordelijk voor uitbreiding en

nieuwbouw van onderwijshuisvesting. Er zijn enkele schoolgebouwen die de gemeente niet heeft overgedragen, dit zijn gebouwen die een multifunctionele invulling hebben.

Er is in 2024 een nieuw Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) opgesteld. Dit plan is opgesteld samen met schoolbesturen en kinderopvangorganisaties. Er is een gezamenlijke koers uitgezet hoe de gemeente de huisvestingsopgave vorm gaat geven. Hierbij is inzichtelijk gemaakt wat er nodig is om binnen de wijken en de dorpen en de diverse gebiedsontwikkelingen de toekomstige huisvestingsopgave voor onderwijs, kinderopvang en bewegingsonderwijs te realiseren. Het IHP 2025 is een belangrijke verbetering ten opzichte van het IHP2021 omdat het volledig aansluit op de ontwikkeling van Purmerend2040, op IKC vorming en de zorg voor afdoende bewegingsonderwijs naar de wettelijke normen afgestemd op de staat van het bestaande vastgoed. De raad heeft dit nieuwe IHP op 27 maart 2025 vastgesteld.

Onderhoudsplan

Het onderhoud van de schoolgebouwen en daarmee het opstellen van onderhoudsplannen is de verantwoordelijkheid van schoolbesturen. Uitzondering hierop zijn de gebouwen die niet zijn overgedragen aan de schoolbesturen, voor deze gebouwen zorgt de gemeente voor een onderhoudsplan.

Verduurzamen

De gemeente wil haar duurzaamheidsdoelstellingen gaan realiseren door ook te investeren in energieneutrale maatregelen bij onderwijshuisvesting. Sinds 1 januari 2021 moeten alle nieuwbouwplannen volgens BENG (Bijna energie neutrale gebouwen) worden gerealiseerd. In het IHP is deze norm het uitgangspunt in de bekostiging.

5. Gemeentelijk vastgoed

Beleidskader

Het beleid betreffende het gemeentelijk vastgoed is ten tijde van het opstellen van de begroting vastgelegd in de 'Nota Gemeentelijke Gebouwen Purmerend 2017'. Aan de hand van een aantal vastgestelde criteria (financieel, strategisch en functioneel) is het vastgoed beoordeeld op de bijdrage die het levert aan de uitvoering van het gemeentelijk beleid. Dit heeft geleid tot het benoemen van een aantal panden die om die reden ofwel in eigendom worden gehouden, ofwel voorlopig in eigendom worden gehouden of tenslotte verkocht/ afgestoten worden. Het vastgoed waarmee geen strategische- of beleidsdoelen zijn gediend, worden (op termijn) zoveel mogelijk afgestoten. Deze objecten worden afgestoten of verkocht wanneer de juiste gelegenheid zich voordoet of door deze actief op de markt te brengen.

Kwaliteitsniveau

Het gemeentelijk vastgoed wordt beoordeeld op basis van de norm NEN 2767. In het beleid worden 5 verschillende conditiescores gehanteerd waarbij 1 een uitstekende conditie is en 5 een zeer slechte conditie. Afhankelijk van de groep waarin het vastgoed is ingedeeld, dient het aan een minimaal conditieniveau te voldoen. Het gemeentelijk vastgoed bevindt zich in de categorie kernvastgoed en dient daarmee minimaal aan de conditiescore 3 (=goede conditie) te voldoen. Met de toepassing van deze condities wordt toegezien op de kwaliteit van de gebouwen. Wel is het zo dat bij een eventuele verkoop de opbrengst mogelijk beïnvloed kan worden door een onderhoudsachterstand.

Verduurzamen

We investeren in het verduurzamen van het gemeentelijke vastgoed. Het streven is om te komen tot een label A voor 2030 voor panden die nog niet voldoen aan het A-label. In een aantal gevallen worden deze werkzaamheden gecombineerd met het benodigde onderhoud aan deze panden (bijvoorbeeld het overlagen van de dakbedekking in combinatie met het aanbrengen van zonnepanelen).

Onderhoudsplan

Alle objecten die de afgelopen jaren in beheer waren, zijn beoordeeld op hun onderhoudstoestand door middel van een NEN 2767 inspectie, die is uitgevoerd door een externe partij. Uit deze inspectie is een rapportage opgesteld die inzicht geeft in de onderhoudsstaat van de objecten. Uit deze rapportage is een Meerjaren Onderhoudsplan voortgekomen dat in kaart brengt waar onderhoud op uitgevoerd moet worden. De kosten van zowel het dagelijks als planmatig onderhoud worden opgenomen in de MJOP. Het saldo van al deze ramingen binnen het MJOP geeft het benodigde onderhoudsbudget voor de gemeentelijke vastgoedportefeuille. Het onderhoud van de verduurzamingsmaatregelen zal indien nodig, na realisatie van de maatregelen, in de Meerjaren Onderhoudsplanung (MJOP) worden opgenomen. Eens per vier jaar wordt er door een externe partij een herinspectie op basis van NEN 2767 uitgevoerd, tussentijdse mutaties in de MJOP worden door Vastgoed bijgehouden en verwerkt.

4 Grondbeleid

Algemeen

De paragraaf grondbeleid is, op grond van het Besluit begroting en verantwoording (BBV), een verplicht onderdeel in de begroting en de jaarrekening. De paragraaf in de begroting moet bevatten:

1. Een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
2. Een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert;
3. Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
4. Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
5. De beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

De paragraaf in de jaarrekening bevat de verantwoording van hetgeen in de begroting is opgenomen. In de jaarrekening heeft de paragraaf de functie van terugblik.

Visie en uitvoering grondbeleid Purmerend

In december 2024 is in Purmerend een nieuwe Nota grondbeleid vastgesteld. De nota geeft kaders voor de manier waarop invulling wordt gegeven aan de gemeentelijke rolname binnen projecten, het afwegen van belangen, het fasegewijs werken en het creëren van zowel ruimtelijke, financiële als maatschappelijke meerwaarde binnen gebiedsontwikkelingen.

De nota grondbeleid geeft meer ruimte voor een actieve ontwikkelrol van de gemeente. Was voorheen te zien dat we als gemeente voornamelijk een faciliterende rol innamen, wordt steeds vaker actief grondbeleid overwogen of toegepast. Dat komt bijvoorbeeld tot uiting in het vaststellen van nieuwe grondexploitaties, het vestigen van een gemeentelijk voorkeursrecht op gronden of het doen van strategische aankopen.

Informatievoorziening MPG

In aanvulling op de jaarrekening wordt jaarlijks het meerjarenprogramma grondexploitaties (MPG) aan de raad ter vaststelling voorgelegd. Het MPG is een rapportage met informatie over de voortgang van de lopende grondexploitaties en het faciliterend grondbeleid. In het MPG kijken we terug op het afgelopen jaar en vooruit naar de komende jaren. Er wordt inzicht gegeven in het totale aanbod aan woningbouw- en bedrijventerreinprogrammering op de korte en lange termijn. De te verwachten ontwikkelingen vertalen we financieel. Tevens wordt een onderbouwing gegeven van de winstneming, de stand en verwachte ontwikkeling van de bestemmingsreserve gronden en inzicht in de risico's binnen de grondexploitaties. Korthedshalve verwijzen we voor een uitgebreide toelichting over de voortgang in de gebiedsontwikkelingen naar het MPG 2025. Tevens verwijzen we

naar de Paragraaf 'weerstandsvormogen en risicobeheersing' waarin ook de risico's en reserves van het grondbeleid staan.

Kostenverhaal

De Omgevingswet maakt het voor een gemeente mogelijk regietaken krachtig ter hand te nemen zonder zelf per definitie ontwikkelaar te zijn bij de productie van bouwgrond. De gemeente kan aan de initiatiefnemer/eigenaar van een locatie eisen stellen voor ontwikkeling van de gehele locatie. De wet biedt een basis om met initiatiefnemers privaatrechtelijke overeenkomsten aan te gaan waarbij we, naast het stellen van kwaliteitseisen, afspraken maken over het kostenverhaal.

De afspraken om te kunnen komen tot de realisatie van een particulier initiatief worden doorgaans vastgelegd in een intentieovereenkomst (IO) en vervolgens een anterieure overeenkomst (AO). In de overeenkomst passeren een groot scala aan onderwerpen de revue. Een belangrijk element is het kostenverhaal. In Purmerend is dit onder te verdelen in het betalen van de gemeentelijke plankosten, gebiedsoverstijgende kosten (nota GKP) en voor sommige gebieden een gebiedseigen kostenverhaal in de vorm van een Aanvullingsbesluit.

De te betalen plankosten worden nagenoeg altijd op basis van een vaste, vooraf overeengekomen prijs contractueel vastgelegd. Indien de werkelijk gemaakte plankosten afwijken van de door de initiatiefnemer betaalde bijdrage wordt het saldo tussen de betaalde bijdrage en de werkelijk gemaakte plankosten verrekend via de bestemmingsreserve gronden. De middelen die beschikbaar komen door de betaalde bijdragen voor de GKP of aanvullingsbesluiten moeten ingezet worden voor investeringen die aan die kostenverhaalsbesluiten zijn gerelateerd.

Mochten initiatiefnemers geen overeenkomst willen aangaan, dan kent de Omgevingswet mogelijkheden tot het verplichten van het kostenverhaal. Bij het nemen van een ruimtelijk besluit waarmee een locatieontwikkeling mogelijk wordt moeten we vaststellen of het kostenverhaal is verzekerd en of het stellen van locatie-eisen nodig is. Als dat niet het geval is, dan kan de gemeente door het vaststellen van kostenverhaalregels de kosten die daarmee samenhangen afdwingen.

Vennootschapsbelasting

De gemeentelijke grondexploitaties gelden als een activiteit die zich kwalificeert als onderneming voor de vennootschapsbelasting (VPB). Een toelichting op de uitwerking hiervan en de financiële consequenties zijn terug te vinden in het onderdeel 'overhead, VPB en onvoorzien'.

Richtlijnen verslaglegging grondexploitaties en resultaatbestemming

Voor lopende grondexploitaties gelden vanuit de notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2023) van de Commissie BBV de volgende richtlijnen:

- de looptijd van een grondexploitatie is maximaal 10 jaar. Afwijken van deze termijn mag, mits de gemeenteraad besluit tot aanvullende beheersmaatregelen. Er zijn per 31-12-2024 geen grondexploitaties met een looptijd langer dan 10 jaar.

- de rentetoe-rekening aan grondexploitaties wordt gebaseerd op de werkelijke rente over het vreemd vermogen, gedurende 2024 was dit 1,25%, dit geldt zowel in geval van een negatief saldo (rentelast) als bij een positief saldo (rentebaten);
- de disconteringsvoet voor alle grondexploitaties is 2%. Deze disconteringsvoet is de grondslag voor het bepalen van de Netto Contante Waarde;
- de hoogte van een verliesvoorziening voor een negatieve grondexploitatie wordt bepaald aan de hand van de (negatieve) netto contante waarde van de grondexploitatie.

Bij het verwerken van gerealiseerde, dan wel nog te realiseren winsten en verliezen ten aanzien van grondexploitaties, hanteren we binnen de volgende methodiek:

Verliesneming

Zodra de verwachting is dat een grondexploitatie met verliesgevend resultaat zal worden afgesloten, wordt het verlies verwerkt in het resultaat. Dit vindt plaats door een verliesvoorziening te treffen. Bij een verliesgevende grondexploitatie wordt per project bekeken en vastgesteld hoe de dekking van het verlies ingeregeld wordt. Dit is regulier de bestemmingsreserve gronden danwel de reserve woningprogrammering (voor sociaal programma).

Winstneming

Winstneming vindt plaats bij het afsluiten van een grondexploitatie en/of tijdens de looptijd. De bepaling van de winstneming volgt de BBV-richtlijnen. We hanteren het uitgangspunt dat winstneming 50% ten gunste van de algemene reserve en 50% ten gunste van de bestemmingsreserve gronden komt. Zo dragen de grondexploitaties bij aan de solvabiliteit van de gemeente en het weerstandsvermogen voor stedelijke ontwikkelingsprojecten. Op basis van de analyse van het MPG 2024 is besloten bij de jaarrekeningen 2024 en 2025 100% van de winst van de grondexploitaties toe te voegen aan de bestemmingsreserve gronden zolang de winstneming van Baansteer noord achterblijft als gevolg van de stroomproblematiek en de solvabiliteit van de gemeente meer dan 20 procent bedraagt.

Actuele prognoses grondexploitaties

In onderstaande tabellen zijn de looptijd, actuele boekwaarden en de verwachte eindresultaten van de grondexploitaties (BIE) weergegeven.

Tabel: Verwachte resultaten Bouwgrond in Exploitatie (BIE)

Projecten (bedragen in € mln.)	Looptijd	Boekwaarde (31-12-2024)	Resultaat 2025 (NCW)
<i>Positieve Grexen</i>			
Baanstee Noord	2031	-18,02	44,80
Kop West	2026	4,48	4,08
Seniorenhof	2028	-0,02	0,13
Subtotaal positieve grexen		-13,56	49,01
<i>Negatieve Grexen</i>			
BOL	2028	-3,92	-2,15
Waterlandkwartier	2033	-1,13	-5,55
Wheermolen Oost	2032	-4,80	-5,31
Subtotaal negatieve grexen		-9,85	-36,92
<i>Af te sluiten grexen</i>			
Steltloper 8	2025	0,63	0,56
Verzetslaan	2025	0,36	0,35
Subtotaal af te sluiten grexen		0,98	0,91
Totaal		-22,43	37,53

Tabel: Winstneming over 2024

Tussentijdse winstneming (in € mln)	Eindwaarde	Projectspecifieke risico's	Percentage winstneming	Genomen winst t/m 2023	Winstneming 2024
Baanstee Noord	51,46	2,04	32%	15,24	0,49
BOL	-2,33	0,39	1%	-	-
Kop West	4,25	-	94%	4,07	-
Seniorenhof	0,14	0,03	0%	-	-
Steltloper 8	0,57	-	100%	-	0,57
Verzetslaan	0,36	-	100%	0,12	0,24
Waterlandkwartier	-6,63	8,90	0%	-	-
Wheermolen Oost	-6,22	4,76	0%	-	-
Totaal	41,60	16,12		19,43	1,30

De grondexploitaties Steltloper 8 en Verzetslaan zijn afgesloten. De reserve gronden sluit ultimo 2024 op een bedrag van € 3,4 miljoen inclusief de definitieve winstneming op de afgesloten grondexploitaties en de tussentijdse winst- en verliesneming op de niet afgesloten grondexploitaties. Voor de grondexploitaties is een benodigd weerstandsvermogen berekend afgezet tegen weerstandscapaciteit in de algemene reserve. Het benodigd weerstandsvermogen (berekende risico's) is berekend op € 22,3 miljoen (2023: € 21,8 miljoen).

De Beemster Compagnie

V.O.F. De Beemster Compagnie is opgericht in 2011 door de gemeente Beemster en Bouwfonds Ontwikkeling B.V. (thans BPD Ontwikkeling). Het doel is gestalte te geven aan de nieuwbouwoontwikkelingen in Zuidoostbeemster (De Nieuwe Tuinderij) en in Middenbeemster (De Keyser). Deze ontwikkelingen betreffen vanuit de oorspronkelijk gesloten overeenkomst een volledig koopprogramma. In de afgelopen jaren zijn echter ook in overleg met elkaar sociale huur en koopwoningen gerealiseerd. De Beemster Compagnie is een V.O.F. waarvan zowel de gemeente Purmerend als BPD Ontwikkeling 50% eigenaar is. Ook winsten en verliezen worden in deze verhouding verdeeld. De gemeente mag deze winsten pas nemen bij uitkering ervan door de V.O.F. Voor deze ontwikkelingen wordt ieder jaar, samen met het MPG, een actualisatie van de grondexploitaties aan de gemeenteraad ter besluitvorming voorgelegd. Bij vaststelling van het MPG 2024 is besloten "*de grondexploitatie (...) na vaststelling van het saldo te sluiten*". De formele afsluiting van De Nieuwe Tuinderij heeft in 2024 niet plaatsgevonden aangezien er nog afrondende besprekingen waren over de overdracht van het openbaar gebied en de uitkering t.b.v. de aanpassing van de Purmerenderweg.

5 Financiering

Algemeen

Doelstelling

Doel van deze paragraaf is om de raad te informeren over het gerealiseerde treasurybeleid en de beheersing van financiële risico's. Treasury is het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Dit moet plaatsvinden binnen de kaders van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording), de Wet fido (Wet Financiering Decentrale Overheden) en de Wet HOF (Wet Houdbare Overheids Financiën). Het doel van deze wet is onder andere om op een verantwoorde, prudente en professionele wijze de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie (financieringsactiviteiten) van de gemeente te regelen.

Gemeentelijke kaders

Onze kaders zijn vastgelegd in de, volgens artikel 212 Gemeentewet, vastgestelde 'Financiële verordening gemeente Purmerend 2025 (raadsbesluit 1607255). Het gaat om kaders voor het uitvoeren van de financieringsfunctie zoals doelstellingen, richtlijnen en limieten die voor het college gelden. In deze verordening is ook het treasuryonderdeel opgenomen waarin de beleidsmatige infrastructuur van de treasuryfunctie is vastgelegd met uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Het bevat met name protocollen voor de dagelijkse uitvoering. De onderwerpen die hierbij aan de orde komen zijn het kasbeheer, het risicobeheer, de financiering en de administratieve organisatie.

Beleidsdoelstelling

De beleidsdoelstelling is om inzicht te hebben in de langetermijnontwikkeling van de financiële positie van de gemeente. Het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verstrekken van garanties is alleen toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. Hierbij mogen we geen overmatige risico's lopen. Het gebruik van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm is bedoeld als normstellend. De gemeente moet altijd over voldoende geld beschikken voor het op tijd betalen van uitkeringen, subsidies, salarissen en facturen. Hiervoor trekt de gemeente op dagelijkse basis korte geldleningen aan. De financiering van de gemeentelijke investeringen vindt plaats met reserves en voorzieningen – interne middelen – en middels extern aangetrokken geldleningen met een langere looptijd. Om de rente die de gemeente moet betalen over deze aangetrokken leningen te beheersen en de daarmee samenhangende risico's te beperken is het financieringsbeleid van belang.

Ontwikkelingen gemeente Purmerend

Risicobeheer

Een belangrijk uitgangspunt van de wet is dat een gemeente voorzichtig moet omgaan met publieke middelen. Dit uit zich onder andere in de beheersing van renterisico's. Er zijn twee wettelijke

normen van toepassing op gemeenten vanuit de Wet fido: een kasgeldlimiet en een renterisiconorm om de invloed van (externe) rentewijzigingen op de financiële resultaten van de gemeente te beperken. Renterisico is het risico dat de rentelast van een gemeente ineens fors stijgt. Dit kan als een lopende schuld vervalt en er opnieuw financiering nodig is tegen een mogelijk fors hoger rentepercentage. De wetgever stelt daarom eisen aan het maximale jaarlijkse renterisico voor een gemeente (Wet fido). Deze eisen komen tot uitdrukking in de kasgeldlimiet (norm voor leningen met looptijd tot 1 jaar) en de renterisiconorm (norm voor leningen met looptijd vanaf 1 jaar). Deze normen bepalen de speelruimte voor de gemeente om verantwoord en goedkoop te financieren. Beide normen zijn gekoppeld aan de begrotingsomvang.

Renterisico's kunnen worden onderscheiden in:

- het renterisico van de vlottende schuld (de kasgeldlimiet) en
- het renterisico van de vaste schuld (de renterisiconorm).

Kasgeldlimiet

De gemiddelde vlottende schuld, over 3 maanden gezien, is voor een gemeente gelimiteerd op 8,5% van het begrotingstotaal. Een gemeente mag 3 kwartalen achter elkaar deze limiet overschrijden. De norm wordt getoetst op de eerste dag van het kwartaal. In onderstaande tabel is het kasgeldlimiet over 2024 weergegeven (bedragen x € 1.000):

Kwartaal	Maximaal % o.b.v. actuele regeling	Berekend maximaal limiet	Vlottende middelen -/- vlottende schuld	Onderschrijding
I	8,50%	-27,8	-3.538	24.281
II	8,50%	-27,8	-1.392	26.427
III	8,50%	-27,8	3.518	31.338
IV	8,50%	-27,8	5.097	32.916

In 2024 is de kasgeldlimiet niet overschreden, ondanks dat gedurende het hele jaar de financieringsbehoefte zoveel als mogelijk is afgedekt met kortlopende financiering. In november 2024 is een lening aangetrokken vanwege de consolidatie van de korte schuld. Op basis van de gegevens in deze jaarrekening voldeden wij gedurende geheel 2024 aan de kasgeldlimietnorm.

Renterisiconorm

Over de langlopende schuld mogen de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het doel van deze norm is het beheersen van de renterisico's op de vaste schuld (schuld met een rentetypische looptijd van één jaar of langer) door onder andere het aanbrengen van spreiding in de looptijden in de leningenportefeuille. De renterisiconorm voorkomt dat een te groot deel van de totale gemeentelijke schuld (met looptijd langer dan 1 jaar) in eenzelfde jaar vervalt en opnieuw financiering nodig is tegen een mogelijk fors hogere rente. Er is in 2024 één langlopende lening aangegaan van € 50 miljoen. Een overschrijding van de renterisiconorm in 2024 is daarom niet aan de orde. In onderstaande tabel is de renterisiconorm (op kas- en contractbasis) over 2024 weergegeven (bedragen x € 1.000):

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2024
1a Rente herziening op vaste schuld opgenomen gelden (o/g)	-
1b Rente herziening op vaste schuld uitgeleende gelden (u/g)	-
2 Rente herziening op vaste schuld (1a -/- 1b)	-
3a Nieuw aangetrokken vaste schuld	50.000
3b Nieuw verstrekte lange leningen	-
4 Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a -/- 3b)	50.000
5 Betaalde aflossingen	34.417
6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	34.417
7 Renterisico op de vaste schuld (2+6)	34.417
8 Renterisiconorm	65.457
9a Ruimte onder renterisiconorm (8 -/- 7)	31.040
9b Overschrijding renterisiconorm (7 -/- 8)	-
10 Berekening renterisiconorm:	
11 Begrotingstotaal (primitief 2024)	327.285
12 Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%
Renterisiconorm (11 x 12)	65.457

Externe financiering

a. Portefeuille opgenomen langlopende leningen

De ontwikkeling van de leningenportefeuille op de vaste schulden is in onderstaande tabel weergegeven (bedragen x € 1.000).

Schuldrestant opgenomen leningen per 1 januari 2024	€ 272.971
Nieuw aangetrokken leningen	€ 50.000
Reguliere aflossingen	-€ 34.417
Schuldrestant o/g leningen per 31 december 2024	€ 288.554

Per 31 december 2024 heeft de gemeente 32 langlopende geldleningen o/g met een totaalrestant van ruim € 289 miljoen. Het grootste deel is voor financiering van investeringen en een klein deel wordt doorgeleend: woningbouwcorporaties (€ 1,7 miljoen) en de Rugby Club Waterland (€ 147.000). Het gemiddelde rentepercentage voor 2024 bedraagt 1,24%. De rentepercentages van nieuwe leningen zorgen voor een verdere stijging van het gemiddelde percentage van de totale portefeuille. Begin 2024 blijkt dat de rente voor 10 jaars gelijk/fixe weer licht aan het stijgen is. De stand van de leningportefeuille is eveneens terug te vinden bij de toelichting op de balans.

In 2024 is er één langlopende geldleningen aangetrokken van € 50 miljoen. De specificatie hiervan is:

Instelling	Bedrag	Periode	Rente%
BNG	€ 50.000.000	20 jaar lineair	2,823%

In de begroting 2024 was een financieringsbehoefte opgenomen van maximaal € 115,6 miljoen voor de herfinanciering van leningen en financiering van geplande investeringen. Dit is door vertraging in de uitvoering van de geplande investeringen (o.a. IHP, IBOR kunstwerken en wegen, GRP en tractiemiddelen), vooruitontvangen specifieke uitkeringen in 2024 (uitgaven in 2025 en later, o.a. CDOKE-gelden, IZA/GALA-gelden, NIP, Lokale aanpak isolatie, woningbouw korte termijn), hogere ontvangsten (o.a. Oekraïne, kettingsbeding Oostflank en gemeentefonds), grondverkoop en een voordelig rekeningresultaat. De portefeuille langlopende leningen is per saldo toegenomen met ruim € 15,6 miljoen.

De verklaring van de lagere financieringsbehoefte 2024 is in onderstaande tabel af te leiden:

Ontwikkeling van de schuldenlast (in miljoenen euro's):	Prognose 31-12-2024	Rekening 31-12-2024
Geinvesteerd vermogen:		
(Im-)materiële activa	426,1	370,2
Financiële activa	56,2	65,4
Grondexploitaties	27,1	30,
Totaal aan geïnvesteerd vermogen	509,4	465,8
Eigen vermogen:		
- Algemene reserve en bestemmingsreserves (exclusief resultaat 2024)	77,4	98,5
- Resultaat boekjaar	1,6	10,2
Vreemd vermogen:		
- Langlopende leningen o/g	375,8	288,6
- Voorzieningen	11,2	16,9
- Kortlopende financieringsmiddelen (b.v. kasgeld)	43,4	51,7
Totaal gefinancierd	509,4	465,8
<i>Op basis van bovenstaande bedraagt de schuld per inwoner (basis: 95.168)</i>	<i>5.353</i>	<i>4.895</i>

Duidelijk zichtbaar is dat de lagere stand van de financieringsbehoefte veroorzaakt wordt door vertragingen in investeringstempo van de materiële vaste activa. Dit is een tijdelijk effect. De hogere stand van de financiële vaste activa komt doordat er een agiostorting is verstrekt aan InWest Regio b.v., stortingen aan de Svn voor starters- en duurzaamheidsleningen en een lening aan de bibliotheek Waterland. Daarnaast is de boekwaarde van de grondexploitaties gestegen, omdat per saldo meer investeringen, winstnemingen en per saldo een vrijval op de voorziening zijn geweest dan bouwopbrengsten. De groei van de algemene reserve wordt veroorzaakt door het hoge rekeningresultaat 2024 en bij de bestemmingsreserves door met name Oekraïne en IOR. Dit wordt elders in deze jaarrekening nader toegelicht.

b. Portefeuille kortlopende leningen

In 2024 werd verwacht dat de Europese Centrale Bank (ECB) haar rente relatief hoog zou houden, afhankelijk van de inflatieontwikkeling. De ECB had als prioriteit gesteld om de inflatie onder controle te krijgen, met als uiteindelijk doel deze terug te brengen naar de langetermijndoelstelling van 2%. Dit was een reactie op de inflatie die in voorgaande jaren aanzienlijk was gestegen, deels

door externe factoren zoals de energiecrisis en de naweeën van de coronapandemie. Inmiddels heeft de ECB begin 2025 de rente verlaagd met 0,25% tot 2,75%. Het is de vijfde renteverlaging sinds juni vorig jaar. Toen stond de rente nog op 4%. Met de renteverlaging wil de ECB de consumptie en de investeringen een impuls geven en voorkomen dat de inflatie te ver onder het streefniveau van 2% zakt. Purmerend streeft ernaar zo veel mogelijk gebruik te maken van kortlopende financiering. Dit omdat kortlopende financiering doorgaans goedkoper is dan langlopende financiering. Om die reden wordt er gebruik gemaakt van de rekening courant faciliteit bij de BNG en worden er kasgeldleningen aangetrokken. In 2024 is weer maximaal kort gefinancierd via hoofdzakelijk kasgeldleningen, dit binnen de kaders van de kasgeldlimiet. De rentetarieven hiervoor lagen tussen de 3,35% en 4,05% positief. De rente rekening courant bedraagt 5% (rood staan).

c. Waarborgen en garanties

De gemeente Purmerend heeft garanties verleend voor geldleningen aan diverse organisaties. Het gaat hierbij om woningbouw, HuisVuilCentrale Alkmaar (HVC), Stadsverwarming (SVP) en maatschappelijke instellingen. Bij de afweging voor financiële steun aan een instelling maakt Purmerend een afweging tussen het belang van de publieke taak en de financiële risico's. Garantstelling kan worden ingezet als middel om een of meer beleidsdoelen te realiseren. Als de lening volledig kan worden ondergebracht bij een waarborgfonds, wordt geen gemeentegarantie afgegeven. De omvang van de uitstaande leningen waarvoor we garant staan is opgenomen bij de toelichting op de balans. In 2024 zijn er wijzigingen geweest bij de Stadsverwarming Purmerend en het Waarborgfonds (WSW).

Het Waarborgfonds (WSW)

Het WSW staat borg voor de leningen die woningcorporaties aantrekken voor de bouw van sociale huurwoningen. De achtervang van het WSW is voor 50% van het Rijk en voor 50% van de gemeenten, waarin de bij het WSW aangesloten woningcorporaties werkzaam zijn. Woningcorporaties zijn niet verplicht een lening te laten borgen door het WSW en deel te nemen aan het WSW. Het risico van de achterborgstelling WSW is zeer klein. In 2023 is er ingestemd met één nieuwe generieke achtervangovereenkomst zodat de achtervangpositie van de gemeente uitsluitend worden beheerst door één overeenkomst. Alle voorgaande overeenkomsten worden hiermee vervangen. Deze wijziging is in werking getreden op 1 mei 2024. Deze nieuwe overeenkomst heeft direct geen financiële gevolgen. De aanpassing van de verdeelsleutel kan ertoe leiden dat het risico van onze gemeente toeneemt, omdat we meedelen in de totale leningenportefeuille van een corporatie die ook buiten Purmerend werkzaam is. De kans dat dit risico zich voordoet is echter zeer minimaal.

De leningen aan de woningbouwcorporaties zijn gegarandeerd door het WSW. Op alle leningen is regulier afgelost.

Garantstellingen Stadsverwarming (SVP)

De gemeente Purmerend is 100% aandeelhouder van Stadsverwarming Holding BV (SVP) en staat garant voor de verplichtingen van SVP. SVP had eind 2024 een bedrag van € 110 miljoen langlopende schuld. Deze schuld is volledig van een gemeentelijke borgstelling voorzien. De SVP heeft voor de komende jaren een berekening gemaakt van de benodigde financiering. Dit leningplafond van € 65 miljoen voor de periode 2023-2026 is vastgesteld door de raad (besluit 1587205). Het door de gemeenteraad afgegeven maximale borgstellingsplafond ten aanzien van de

langlopende geldleningen bedraagt maximaal € 123 miljoen. De gemeente staat daarnaast borg voor het rekening-courant krediet van SVP dat € 15 miljoen bedraagt. Daarmee komt de totale borgstelling op maximaal € 138 miljoen uit.

Interne financiering

a. Kortlopende interne financiering (korter dan 1 jaar)

Alle bankrekeningen van de gemeente worden centraal beheerd. De treasury voorziet in de totale financieringsbehoefte van de gemeente, die ontstaat uit het saldo op de bankrekeningen van de lopende uitgaven en inkomsten (exploitatie en investeringen).

b. Langlopende interne financiering (langer dan 1 jaar)

Gemeente Purmerend heeft de financiering centraal geregeld. Voor de gemeentelijke activa wordt bij het verstrekken van leningen gebruik gemaakt van het omslagsysteem. Dit houdt in dat over alle investeringen een gemiddelde rente wordt toegerekend aan de taakvelden, de zogeheten omslagrente. Deze omslagrente wordt aan het begin van elk jaar vastgesteld. Voor het begrotingsjaar 2024 is de omslagrente bepaald op 1,25%. Hierbij beschouwen we als rentelasten:

- *Voor de externe financiering*: het totaal van de rentelasten op de langlopende geldleningen en de kortlopende financiering minus de renteopbrengsten van overtollige middelen.
- *Voor de interne financiering*: de bespaarde rente over de eigen financieringsmiddelen, te weten de reserves en voorzieningen en de omslagrente over de investeringen en deelnemingen.

Als de omslagrente afwijkt van de rente die de gemeente (gemiddeld) op haar opgenomen leningen betaalt, ontstaat een renteresultaat. Het renteresultaat voor 2024 is als volgt opgebouwd (bedragen x € 1.000):

a. De externe rentelasten over korte en lange financiering	+/+	4.154
b. De externe rentebaten (idem)	-/-	<u>-323</u>
Saldo rentelasten en rentebaten		3.831
c1. De rente die aan facilitaire grexen (kostenverhaal) moet worden doorberekend	-/-	0
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden doorberekend (werkelijke rente lening) betreft Rugbyclub en Wooncompagnie	-/-	-6
c3. De rentebaar van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken(= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend (werkelijke rente lening)	+/+	6
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		3.831
d1. Rente over voorzieningen	+/+	0
d2. Rente over eigen vermogen	+/+	<u>0</u>
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	0,89%	3.831
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag):		
- MVA integraal gefinancierd (omslagrente)	-/-	-4.239
- FVA-deelnemingen (omslagrente)	-/-	-735
- Voorraad gronden (grexen)	-/-	<u>-435</u>
	1,25%	-5.409
Renteresultaat op het taakveld treasury excl. bespaarde rente	0,36%	-1.578

De boekwaarde van de vaste activa (immaterieel, materieel en financieel) die integraal worden gefinancierd per 1 januari 2024 € 432,7 miljoen. Het rentepercentage van aan taakvelden toe te rekenen rente bedraagt 0,89% (€ 3,85 miljoen/€ 432,7 miljoen). De gemeente rondt dit – met een marge van 0,5% - af naar 1,25% en hanteert dit percentage voor de renteomslag. Alle in de tabel gepresenteerde bedragen zijn verwerkt in de jaarrekening.

Het renteresultaat (afgerond € 1,6 miljoen) nemen we op onder de algemene dekkingsmiddelen (onderdeel eigen financieringsmiddelen). In de Najaarsnota 2024 was rekening gehouden met een renteresultaat van bijna € 1,3 miljoen. Het renteresultaat laat ten opzichte van de Najaarsnota 2024 een verbetering zien door de transitorische rente die is aangepast (door het aantrekken van een langlopende lening in november 2024) en vergoede rente inzake VPB terugbetaling door de belastingdienst.

EMU saldo (wet HOF)

De Europese afspraken die in de wet HOF (Houdbare Overheids Financiën) zijn vastgelegd, gaan over de reductie van het begrotingstekort en de staatsschuld. Het Rijk en de medeoverheden leveren een gelijkwaardige inspanning hiervoor. De norm voor de gezamenlijke gemeenten is bepaald op een negatief EMU-saldo van 0,34% van het BBP (Bruto Binnenlands Product). Het aandeel in het EMU-tekort betreft een inspanningsverplichting. Er staat momenteel geen sanctie op een eventuele overschrijding van het toegestane EMU-tekort. Jaarlijks worden de individuele referentiewaarden per gemeente bekend gemaakt (Purmerend 2024 € 16.049.000). Een individuele

EMU-referentiewaarde betreft geen norm, maar een indicatie van het aandeel dat een gemeente in de gezamenlijke tekortnorm heeft.

Kredietrisico

Het kredietrisico is het risico van een waardedaling op een vordering vanwege het niet (tijdig) na kunnen komen van de verplichtingen door de tegenpartij door insolventie of deficit. In 2024 is er een uitzetting van middelen geweest bij InWest Regio b.v. door een agiostorting van € 257.935. De deelname van Purmerend hierin is eind 2024 € 1.031.740 en zal de komende jaren oplopen. Daarnaast is er eind 2024 een hypothecaire geldlening verstrekt aan de Stichting Openbare Bibliotheek Waterland ter hoogte van € 1 miljoen in verband met de ontstane financiële problematiek (besluit 1604131). Het bibliotheekpand in Volendam dient hierbij als onderpand (dat een hogere taxatiewaarde heeft). De gemeente Purmerend loopt een beperkt krediet risico over gelden die zijn uitgezet in het kader van haar publieke taak (woningbouwcorporaties, stadsverwarming en derden). Verder maken we geen gebruik van complexe financiële producten zoals derivaten.

Koersrisico

Het koersrisico is het risico dat de financiële activa van de organisatie in waarde verminderen door negatieve koersontwikkelingen. De gemeente neemt deel in het aandelenvermogen van de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten, Stadsverwarming Purmerend, HuisVuilCentrale Alkmaar (HVC), ROM InWest en direct via Alliander (netwerkbeheer). Het risico op waardeverlies van deze aandelen is aanwezig en worden daarom actief gemonitord.

Relatiebeheer/saldobeheer

De doelstelling van het kasbeheer is het zoveel mogelijk beperken van de dagelijkse kasoverschotten c.q. kastekorten met inachtneming van het minimaliseren van de rentekosten en het maximaliseren van de rentebaten van de saldi op de diverse gemeentelijke rekeningen.

Het betalingsverkeer in 2024 heeft zo veel mogelijk plaatsgevonden via de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Hieraan ten grondslag ligt de Financieringsovereenkomst voor een krediet- en depotarrangement en elektronisch betalingsverkeer. Op basis hiervan beschikt de gemeente Purmerend over een direct opneembaar krediet via de rekening courant. BNG Bank hanteert in rekening-courant het dagelijks door de European Banking Federation gepubliceerde 1-maands Euribor tarief. Per 31 december 2024 bedroeg het 1-maands Euribor-tarief 3,887%. De bij de BNG aangehouden rekeningen voor belastingen en sociale zaken worden voor de bepaling van het totaal saldo automatisch vereffend.

Daarnaast heeft de gemeente te maken met het zogenoemde schatkistbankieren. Dit verplicht gemeenten om hun overtollige financiën onder te brengen bij het Rijk. Tegelijkertijd hoeft het Rijk dan minder geld te lenen op de financiële markten waardoor de staatsschuld daalt. Bij schatkistbankieren worden de tegoeden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Tot een bepaald bedrag mogen gemeenten hun overtollige financiën wel buiten de schatkist van het Rijk houden. Voor Purmerend bedraagt dit drempelbedrag in 2024 € 6,5 miljoen. Conform de vereisten in het BBV (art 52c), vermelden we in de toelichting op de balans het drempelbedrag en, per kwartaal, het bedrag aan middelen dat Purmerend buiten 's Rijks schatkist heeft aangehouden.

Naast het betalingsverkeer via de BNG vond in 2024 nog beperkt betalingsverkeer plaats via de ABN AMRO bank.

6 Bedrijfsvoering

Algemeen

In de paragraaf Bedrijfsvoering wordt inzicht gegeven in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. Onder bedrijfsvoering verstaan we het scheppen van voorwaarden en het bieden van ondersteuning voor de uitvoering van de gemeentelijke taken. Dit gebeurt op meerdere vakgebieden, zoals Juridische Zaken, ICT, Financiën en Control, Personeel en Organisatie en meer. Deze functies staan ten dienste van de zorg voor en de dienstverlening aan onze inwoners. Het is nodig dat deze ondersteuning aansluit bij de behoefte. Daarom stemt Bedrijfsvoering haar aanbod af met de teams die diensten leveren aan de inwoners en bedrijven. Die wensen kunnen echter niet onbegrensd zijn. De grenzen liggen in wat de organisatie aankan. Elke activiteit in de gemeente heeft zijn consequenties voor onze organisatie en daarmee ook voor Bedrijfsvoering. Daarover meer hieronder in het stukje Personeel en Organisatie. Ook is het belangrijk om te realiseren dat Bedrijfsvoering niet alleen toeleverancier is aan de andere domeinen. Bedrijfsvoering heeft ook eigen taken die rechtstreeks met onze inwoners te maken hebben, Programma 1 Dienstverlening en Programma 8 Veiligheid gaan daarover. Voorbeelden daarbij zijn het verstrekken van paspoorten en rijbewijzen bij Burgerzaken, of het bestrijden van ondermijning of het organiseren van activiteiten om jeugd op het rechte spoor te houden.

Financiën en control

Financiële functie

Belangrijk is dat de financiële functie aansluit op de wensen en behoeften van bestuur en organisatie. Dit vraagt om: sluiten de systemen nog aan op de gewenste ontwikkelingen, kunnen we efficiënter rapporteren, hebben we de financiën van de groeiopgave goed in beeld. Veel aandacht zal ook gaan naar de bemensing van de financiële functies. Dit is uiterst lastig omdat er sowieso krapte is, maar ook omdat we in een dynamische groeiopgave zitten die specifieke kennis en kunde vraagt (denk aan fiscaliteit, projectcontrol, grondexploitaties). De afgelopen jaren zijn goede resultaten behaald met het zelf opleiden van deskundige lokaal betrokken medewerkers; die lijn willen we voortzetten.

Brede control

De opgaven van Purmerend vragen om een integrale benadering. Per 1-1-2024 is er gestart met een nieuw financieel pakket. Het pakket is zoveel mogelijk geïntegreerd waar we gaan voldoen aan de huidige wetgeving en verbeteringen kunnen aanbrengen om zo efficiënt mogelijk te rapporteren. Tevens gaat onze aandacht uit naar de opzet en verbetering van de planning- en controlcyclus en de daaruit voortvloeiende documenten waarbij beleid en financiën samenkomen. Daarmee wordt een bredere control mogelijk. Financiën en control gaan zich bij de doorontwikkeling meer richten op het geven van integraal advies. Ook zet ze stappen om de vakspecifieke controldisciplines meer te betrekken bij de advisering over risico's en beheersmaatregelen die verbonden zijn aan de

doelen en ambities in de begroting. De focus bij advies ligt op het rechtmatig, efficiënt, effectief en beheerst realiseren van doelen. We verbeteren de uitwisseling van vakkennis en expertise door periodiek afstemmingsmomenten te organiseren. Zo dragen de adviezen bij aan de kwaliteit van de besluitvorming, sturing, beheersing en verantwoording van de organisatie.

Digitalisering, automatisering en doorontwikkeling financiële sturing en advies

We moeten kunnen vertrouwen op een financiële administratie die foutloos is en overzichtelijke informatie levert. We richten ons de komende jaren op digitalisering en automatisering van handmatige werkzaamheden. Door verdergaande automatiseringsmogelijkheden zal deze ontwikkeling zich voortzetten. Per 2024 maken we gebruik van een nieuw financieel systeem, inclusief een vernieuwde begrotingsmodule en een contractmanagementsysteem. De in september 2024 aangeboden Programmabegroting 2025-2028 is reeds gemaakt met het nieuwe financieel systeem.

Inkomende en uitgaande facturen

In ons betaalsysteem zijn alle leveranciers aangemerkt om per direct te betalen als de factuur juist is. Wij hanteren dus een betaaltermijn van 0 dagen. Het betalingsgedrag van de gemeente wordt beoordeeld aan de hand van het aantal dagen dat de leverancier moet wachten op bijschrijving van het gefactureerde bedrag. De gemiddelde betalingstermijn van de gemeente bedraagt 21 dagen. In individuele gevallen is er sprake van termijnoverschrijding. Het beleid is erop gericht om de individuele overschrijdingen terug te dringen. Met de implementatie van een nieuw financieel systeem zullen we ook meer aandacht vragen voor de verplichtingenadministratie die dan ook meer inzicht geeft in de financiële situatie.

Fiscaliteit

Van belang is dat we kunnen laten zien dat onze fiscale beheersing op een voldoende niveau zit. Met onder meer steekproefsgewijze controles tonen we met een redelijke mate van zekerheid aan dat de ingediende belastingaangiften juist zijn. Hiermee voorkomen we verrassingen en geven we uitvoering aan het convenant Horizontaal Toezicht (HT) dat we met de Belastingdienst hebben gesloten. Eind 2020 is er een einde gekomen aan het oude HT en is er een nieuw Doorontwikkeld Horizontaal Toezicht (DHT) gepubliceerd. Dit nieuwe DHT is voor minder belastingplichtigen toegankelijk omdat de criteria voor deelname zijn verhoogd. Tevens komen er veel meer verplichtingen aan de kant van de belastingplichtigen om in DHT te komen en te blijven. Die verplichtingen zien we met name bij de diverse verplichtingen op het gebied van tax control en zelf monitoring die met de Belastingdienst moeten worden gedeeld. Doel van DHT is om veel meer werk bij belastingplichtigen zelf neer te leggen en capaciteit vrij te spelen om weer meer te gaan controleren bij belastingplichtigen zonder DHT. We zijn met de Belastingdienst in gesprek om te kijken wat dit voor ons als gemeente betekent en in hoeverre wij hier adequaat invulling aan kunnen geven. Eén van de eisen is dat de belastingplichtige een tax control framework (TCF) opstelt en implementeert.

Facilitair

Vanaf 2017 tot en met 2024 is het aantal medewerkers op het stadhuis met meer dan 200 medewerkers gegroeid. Dit zorgt in toenemende mate voor ruimtegebrek voor teams. Ook staat het werken met zeer privacygevoelig materiaal zwaar onder druk omdat veel informatie wordt

gewisseld in drukke ruimtes. In 2024 zijn voorzieningen getroffen via maximaal bijgeplaatste bureaus, belcellen en spreekkamers/vergaderruimtes. Hiermee is de druk enigszins verlicht en privacy en rust geboden. Dit is echter niet voldoende om de toegenomen vraag het hoofd te bieden. Wij werken daarom scenario's uit die oplossingen moeten bieden aan het gebrek aan ruimte om samen te werken. Daarbij moet een goede balans worden gevonden tussen aantrekkelijk werkgever blijven en mogelijk financiële consequenties.

Daarnaast is in 2024 de balie van Burgerzaken arbotechnisch afgekeurd en is het een probleem dat we mindervaliden niet goed kunnen helpen bij onze balies omdat deze te hoog zijn. Daarom gaan we in 2025 opties in beeld brengen voor de verbouwing van Burgerzaken, de balies en de centrale hal zodat we iedereen goed kunnen helpen en we onze medewerkers een goede werkplek kunnen bieden.

Informatiebeveiliging

NIS2

In oktober 2024 is bekend geworden dat de NIS2 niet in oktober 2024 wordt omgezet naar Nederlandse wetgeving, maar naar verwachting in augustus 2025. De ontwikkelingen worden nauwgezet gevolgd waarbij besluitvorming zal worden voorbereid. Dit kan mogelijk leiden tot een claim bij de volgende Voorjaarsnota.

ENSIA

Het Gemeentelijk Informatiebeveiligingsbeleid bepaalt (op basis van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid en de '10 bestuurlijke principes voor informatiebeveiliging) de kaders en verantwoordelijkheden om een adequate informatiebeveiliging in te richten en te onderhouden. In 2024 zijn goede stappen gezet in het voldoen aan deze verantwoordelijkheden. Hierover wordt verantwoording afgelegd door middel van de jaarlijkse ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit).

ICT

De inzet van ICT blijft een cruciale rol houden in de uitvoering van onze taken en het functioneren van de gemeente. De maatschappelijke en ruimtelijke opgaven in de gemeente en onze organisatie zijn nauw verbonden met vraagstukken op het gebied van informatiemanagement. We zien dat de maatschappij, en daarmee ook onze organisatie, steeds 'ICT-intensiever' wordt. De bedrijfsprocessen leunen sterk op een correcte werking van IT, waarbij we de focus leggen op goede inrichting van de architectuur en daarnaast meer ontwikkelen op de noodzakelijke cybersecurity maatregelen. De ontwikkelingen op ICT gebied gaan snel en het digitaal samenwerken blijft een aandachtspunt naast het dagelijks beheren van de diverse applicaties. Dit maakt dat de focus van ICT zich breder ontwikkelt.

Digitaal samenwerken

In 2024 zijn belangrijke stappen gezet om ons netwerk voor te bereiden op de toekomst. Daarnaast is middels portfoliomanagement overzicht gebracht in de verzoeken vanuit de organisatie en prioritering in de uitvoering van de ICT-projecten.

Eind 2024 is de IV-strategie vastgesteld. De strategie geeft houvast voor de komende 4 jaar; hoe gaan we werken? Wat gaan we doen (en wat dus ook niet)? Alle wettelijke eisen, landelijke ontwikkelingen (zoals digitale agenda VNG), ambtelijke en bestuurlijke wensen, technologische ontwikkelingen en vereisten voor goede ketensamenwerking zijn zorgvuldig afgewogen en uitgezet in de tijd met een goede balans tussen moeten en willen. Komende vier jaren wordt ingezet op de volgende drie speerpunten, waarbij de teams ICT en IV gezamenlijk optrekken:

- Een professionele IV organisatie
- Toegang tot de juiste informatie
- Een moderne werkplek

Datalab, onderzoek en statistiek

Het afgelopen jaar hebben we hard gewerkt aan het metadatabeheersysteem van Atlas. Dat is in productie genomen en draagt nu bij aan een betere interpretatie van de data. Het aantal databronnen in Atlas is wederom toegenomen evenals de functionaliteiten.

Daarnaast hebben we bijvoorbeeld een aantal op maat dashboards gebouwd voor team Toezicht & Handhaving en team Economie.

Privacy

Halverwege 2024 is Privacy onderdeel geworden van team Informatievoorziening, waarbij is gestart met de verdere ontwikkeling van het cluster privacy. Er zijn goede stappen gezet op de implementatie van de WPG. Het WPG-beleid is vastgesteld en de uitkomsten van de WPG hercontrole en de interne audit waren goed. Een plan van aanpak is opgesteld voor het verwerken van de DPIA'S, welke in 2025 van start gaat.

Camerabeleid en inzet van nieuwe technologie zijn thema's waar de organisatie zich verder in verdiept. Er zijn verschillende projecten met betrekking tot camera's, zoals camera's in de stad, camera's voor terreinbeheer en ook camera's op werkvoertuigen. Vanuit Privacy is geadviseerd op deze cameraprojecten. Er is gestart met een inventarisatie op de verschillende cameravraagstukken, welke moet leiden tot beleid en werkinstructies.

Personeel en Organisatie

De groei en ontwikkeling van onze gemeente, de maatschappelijke uitdaging en de steeds complexer wordende arbeidsmarkt, heeft ook effect op de organisatie. De werkdruk, het verzuimpercentage en het verloop blijven hoog. Ondanks succesvolle wervingsacties en veel interne doorstroom, is er in 2024 nog steeds veel gebruik gemaakt van externe inhuur en is er verzocht om formatie-uitbreidingen in de Voorjaarsnota.

Net zoals andere gemeenten heeft onze organisatie ook enige moeite om de wachtdiensten en andere beschikbaarheidsdiensten bemenst te houden. Eén van de oorzaken is het feit dat de vergoeding die ervoor staat laag is in verhouding tot de belasting van deze diensten. Van medewerkers wordt meerdere (niet aaneengesloten) weken per jaar gevraagd om 24/7 beschikbaar te zijn. Binnen de kaders van de Cao Gemeenten is begin 2024 een passende vergoeding ingevoerd.

Naar aanleiding van de ingevoerde parkeermaatregelen in 2024 is de reiskostenregeling voor medewerkers aangepast. Eén van de onderdelen daarvan waren stimuleringsmaatregelen om in ieder geval medewerkers die als standplaats het stadhuis hebben, meer met de fiets en het openbaar vervoer te laten komen. Dit heeft zijn vruchten afgeworpen en afgelopen jaar hebben veel medewerkers hun manier van reizen naar het werk aangepast. Van de 769 medewerkers die op het stadhuis werken komen er gemiddeld 125 per dag op de fiets. Zo'n 100 medewerkers declareren geen reiskosten. De verwachting is dat deze medewerkers fietsend of lopend naar het stadhuis komen. Als we die meetellen, komen er gemiddeld 220 medewerkers op de fiets of lopend naar het stadhuis. Dit effect is gunstig voor de bereikbaarheid van de stad als ook voor de gezondheid van de medewerkers. De fietsenstalling is regelmatig overvol. Dat levert problemen op waar nog een oplossing voor bedacht moet worden.

Vacatureruimte en kosten inhuur derden

De beschikbare vacatureruimte met daaraan toegevoegd het in de begroting opgenomen inhuurbudget dient als dekking voor de kosten van inhuur van personeel. De kosten van inhuur bedragen in 2024 bijna € 20 miljoen. Ter vergelijking, in de jaarrekening 2023 van Purmerend is een bedrag van € 16,6 miljoen aan inhuurkosten verantwoord. De inhuurkosten 2024 uitgedrukt in een percentage van de totale loonsom bedraagt 20,8% (2023 was 19,6%). Het laatst bekende landelijk gemiddelde van gemeenten over het jaar 2023 is 18,4%.

Personeel versus inhuur derden (bedragen x € 1.000)	2024
Loonsom vacatures (incl. vergoedingen wegens ziekte etc)	6.982
Begrote inzet inhuur programma's	6.563
Begrote inzet inhuur Grexen, AO's	0
Totaal beschikbaar budget inhuur	13.545
Inhuurkosten t.l.v. vacatureruimte	-10.938
Inhuurkosten t.l.v. programma's	-5.856
Inhuurkosten t.l.v. Grexen, AO's	-3.199
Totaal kosten inhuur derden	-19.993
Verschil inhuur derden	-6.448
Saldo t.l.v. grondexploitaties, investeringskredieten, anterieure overeenkomsten	-3.199
Saldo t.l.v. budgetten binnen de programma's	-3.249

Rechtmatigheidsverantwoording

ALGEMEEN

Vanaf het dienstjaar 2023 is het college zelf verantwoordelijk voor het afgeven van een rechtmatigheidsverantwoording, die in de jaarstukken wordt opgenomen. Met ingang van 2023 heeft het college zelf getoetst op de rechtmatige naleving van het door de raad vastgestelde normenkader.

Bij de rechtmatigheidsverantwoording gaat het erom dat het college toelicht in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties overeenstemmen met of

afwijken van het begrotingscriterium, het voorwaarden criterium, en het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen.

In de navolgende paragrafen zijn de uitgangspunten en bevindingen ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording nader geduid.

GEMAAKTE AFSPRAKEN MET DE RAAD

Gedurende 2024 en begin 2025 zijn er op diverse momenten afspraken tussen de gemeenteraad en het college gemaakt over de door het college af te geven rechtmatigheidsverantwoording. Hierna zijn deze afspraken geduid.

Financiële verordeningen controleverordening

Op 27 maart 2025 heeft de gemeenteraad de financiële verordening 2025 vastgesteld. In artikel 20 van de financiële verordening 2025 zijn de vorig jaar gemaakte afspraken over hoe omgegaan dient te worden met de rechtmatigheidsverantwoording nader geduid op basis van de ervaringen in het eerste jaar 2023.

Op 7 maart 2023 heeft de gemeenteraad de controleverordening 2023 vastgesteld. Beide verordeningen zijn de afgelopen jaren aangepast in lijn met de van toepassing zijnde rechtmatigheidsverantwoording over 2023.

Verantwoordingsgrens, rapportagegrens en de paragraaf bedrijfsvoering

Op 30 januari 2025 heeft de gemeenteraad besloten de verantwoordingsgrens ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording vast te stellen op 2% van de totale lasten, inclusief mutaties in de reserves. Een verantwoordingsgrens van 2% komt over 2024 uit op een bedrag van € 7,6 miljoen.

De gemeenteraad heeft op 30 januari 2025 de rapportagegrens voor individuele onrechtmatigheden vastgesteld op € 600.000. Dit betekent dat alle individuele fouten en onduidelijkheden boven € 600.000,- hieronder in de paragraaf bedrijfsvoering door het college nader worden toegelicht.

Er zijn vanuit de gemeenteraad geen specifieke onderwerpen die de gemeenteraad in de paragraaf bedrijfsvoering terug wenst te laten komen. Hieronder zullen per geconstateerde onrechtmatigheid de wettelijke onderdelen worden toegelicht te weten:

- de oorzaken toelichten voor evt. geconstateerde onrechtmatigheden (wat is het precies);
- een verklaring voor de geconstateerde onrechtmatigheden (achterliggende redenen);
- acties die door het college zijn ondernomen om onrechtmatigheden in de toekomst te voorkomen (beheersmaatregelen).

Normenkader

Op 27 maart 2025 heeft de gemeenteraad het normenkader vastgesteld. Het normenkader bevat de wetten regelgeving die relevant is voor de rechtmatigheidsverantwoording van 2024. In het kader van de rechtmatigheidsverantwoording gaat het daarbij om de bepalingen waarvoor de gemeente financiële consequenties uit kunnen voortkomen. Het college optimaliseert het normenkader in een toetsingskader.

Het toetsingskader is opgenomen in de aanwezige procesbeschrijvingen en het interne controleplan.

RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING IN DE JAARSTUKKEN

Voor de door het college afgegeven rechtmatigheidsverantwoording zie de rechtmatigheidsverantwoording zoals opgenomen in de jaarrekening. Op basis van de bovenstaande constatering is het college van mening dat de in deze jaarrekening 2024 verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens van € 7,6 miljoen.

Totaal is er aan onrechtmatigheden bedraagt € 10.863.000 waarvan is € 4.485.000 acceptabel omdat die onrechtmatigheden passen binnen de met uw raad gemaakte afspraken zoals opgenomen in artikel 20 van de financiële verordening gemeente Purmerend 2025. € 6.378.000 pas niet binnen de met uw raad gemaakte afspraken en betreffen:

- Begrotingsonrechtmatigheden binnen de exploitatie € 2.317.000;
 - Begrotingsonrechtmatigheden op investeringen € 31.000;
 - Onrechtmatigheden als gevolg van het niet voldoen aan de Europese aanbestedingsregels € 4.051.053;
 - Te hoog uitgekeerde loonkosten subsidie € 10.000;
- Totaal € 6.378.000.

De individuele overschrijdingen boven de € 600.000,- worden hieronder in de paragraaf bedrijfsvoering door het college nader toegelicht naar de aard van de overschrijding.

De geconstateerde onrechtmatigheden zoals hierna geduid zijn overschrijdingen die strijdig zijn met de van toepassing zijnde regelgeving. Echter wil dit niet zeggen dat er sprake is van fraude. Doelmatigheid kan verkozen worden boven rechtmatigheid bijvoorbeeld om de voortgang van een project of activiteit te waarborgen.

BEGROTINGSCRITERIUM¹

In deze paragraaf worden in lijn met artikel 20 lid 5a van de financiële verordening gemeente Purmerend 2025 de geconstateerde begrotingsonrechtmatigheden vermeld.

Begrotingsonrechtmatigheden binnen de exploitatie

Uitgangspunt voor begrotingsoverschrijdingen van de lasten is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Door de raad is in de Financiële verordening Purmerend 2025 in artikel 20.6 bepaald welke begrotingsonrechtmatigheden passen binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel geduid worden. Conform artikel 20 lid 6a van de financiële verordening gemeente Purmerend 2025 zijn overschrijdingen van kosten kleiner dan € 100.000 rechtmatig. Voor de financiële toelichtingen op de overschrijdingen groter dan € 100.000 wordt verwezen naar de het onderdeel "Wat heeft het gekost" in de programma's. In onderstaande tabel zijn de overschrijdingen op de lasten uiteengezet per beleidsveld groter dan € 100.000.

¹ De financiële beheers handelingen moeten tot stand komen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting.

Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten begroting (bijgesteld) 2024	Lasten jaarrekening 2024	Lasten afwijkingen 2024	Wv. Acceptabel (a)	Wv. niet acceptabel (b)
Totaal 01. Publiekdiensten	9.720	10.518	799	431	368
Totaal 02. Samenleving/BV Sport en recreatie	10.224	10.364	141	-	141
Totaal 02. Samenleving/BV Wijkmanagement	1.629	1.767	138	-	138
Totaal 02. Samenleving/BV Jeugd	48.644	51.101	2.456	2.107	349
Totaal 04. Milieu/BV Duurzaamheid	4.839	5.717	878	776	102
Totaal 08. Veiligheid	12.011	12.602	590	136	454
Totaal 10. Bestuur en concern	5.564	6.568	1.004	1.004	-
Totaal programma's/beleidsvelden	92.631	98.638	6.006	4.454	1.552
Totaal Overzicht Overhead/VPB/onvoorzien	33.536	34.301	765	-	765
Totaal overzichten	33.536	34.301	765	-	765
Totaal begrotingscriterium lasten	126.166	132.938	6.771	4.454	2.317

Conclusie overschrijdingen op de lasten

De overschrijding op de lasten bedraagt bijna € 6,8 miljoen, van deze overschrijding is € 4,5 miljoen als acceptabel aan te merken op basis van de gemaakte afspraken tussen de gemeenteraad en het college en bijna € 2,3 miljoen is aan te merken als niet acceptabel. De vastgestelde rapportagegrens voor individuele onrechtmatigheden is vastgesteld op € 600.000. Concreet zien we een overschrijding van ruim € 2,5 miljoen op de personeelslasten (salarissen en inhuur).

De begrotingsonrechtmatigheden ten aanzien van de lasten op de programma's en beleidsvelden zijn voor in totaal € 6.771.000 opgenomen op regel "1A. Overschrijding lasten op de programma's" opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen de met uw raad gemaakte afspraken zoals opgenomen in artikel 20 lid 6 van de financiële verordening gemeente Purmerend 2025 zijn voor in totaal € 4.454.000 opgenomen op regel "4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïdentificeerd." In de rechtmatigheidsverantwoording per saldo zijn de begrotingsonrechtmatigheden op regel 1a en regel 4 € 2.317.000.

Toelichting op het ontstaan van de overschrijding personeelskosten

Een belangrijke oorzaak van deze overschrijding is het aantrekken van medewerkers in Purmerend met een vaste aanstelling, zonder dat hiervoor een specifieke formatie is vastgesteld. Dit resulteert in een 'bovenformatieve' bezetting, wat inhoudt dat er meer medewerkers zijn dan de beschikbare formatieplaatsen. Deze extra formatie is niet opgenomen in de begroting. Onder het motto "we doen wat nodig is" zijn deze medewerkers aangenomen.

Daarnaast hebben veranderingen in het werk geleid tot een verschuiving in taken. We constateren steeds vaker dat het takenpakket van bestaande functies verandert, wat ertoe leidt dat functies hoger moeten worden ingeschaald.

Beheersmaatregel ter voorkoming in de toekomst

Om dit vraagstuk (deels) op te lossen zonder een claim bij de Voorjaarsnota 2025, is besloten de grondslag van de salarisbegroting te verlagen door de annuïteit aan te passen (van annuïteit 10 naar annuïteit 9). Deze wijziging creëert financiële ruimte die wordt ingezet voor twee doeleinden:

1. Het opnemen van de taakstelling voor het verminderen van de externe inhuur in de begroting 2025.
2. Het corrigeren van functies die bovenformatief zijn binnen onze organisatie.

Begrotingsonrechtmatigheden op investeringen

Over 2024 zijn er onrechtmatigheden geconstateerd ten aanzien van de investeringen. De investeringen voldoen daarmee in 2024 niet aan de vereisten zoals opgenomen in artikel 20 lid 7 van de financiële verordening gemeente Purmerend 2025.

Programma's/beleidsvelden (x € 1.000)	Totaal krediet	Totaal besteed t/m 2024	Overschrijding	Wv. acceptabel	Wv. niet acceptabel
Totaal 02. Samenleving/BV Kunst en cultuur	50	52	2	2	-
Totaal 07. Ruimtelijke ordening	1.210	1.238	28	28	-
Totaal begrotingscriterium investeringen	1.260	1.291	31	31	-

Conclusie overschrijdingen op de investeringen

Het in 2024 extra bestede bedrag van € 31.000 past geheel binnen het totaal van de geautoriseerde kredieten. Conform artikel 20, lid 7, van de Financiële verordening Purmerend 2025 is de overschrijding acceptabel voor € 31.000.

De begrotingsonrechtmatigheden op investeringen zijn voor in totaal € 31.000 opgenomen op regel "1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)" opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen de met uw raad gemaakte afspraken zoals opgenomen in artikel 20 lid 7 van de financiële verordening gemeente Purmerend 2025 zijn voor in totaal € 31.000 opgenomen op regel "4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is gedeut." in de rechtmatigheidsverantwoording per saldo zijn de begrotingsonrechtmatigheden op investeringen regel 1a en regel 4 ten aanzien van de investeringsbudgetten € 0.

Ongeautoriseerde reservemutaties

Over 2024 zijn er geen ongeautoriseerde reservemutatie. Er zijn daarom ook geen ongeautoriseerde reservemutaties opgenomen op regel "2. Ongeautoriseerde reservemutaties" in de rechtmatigheidsverantwoording.

Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld

Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten zijn formeel niet onrechtmatig. In artikel 20, lid 8 is opgenomen dat overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die zijn ontstaan in de periode tussen de Najaarsnota en de jaarrekening, worden (tijdig) aan de raad gemeld in de jaarrekening en tellen daarom niet mee in het eindoordeel van de rechtmatigheid. De onderschrijdingen van de lasten en de lagere of hogere baten blijken uit de financiële toelichtingen op de programma's.

Er zijn daarom ook geen overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad opgenomen op regel " 3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld."

VOORWAARDENCRIERIUM¹

In deze paragraaf worden in lijn met artikel 20 lid 5.b van de financiële verordening gemeente Purmerend 2025 de geconstateerde onrechtmatigheden ten aanzien van het voorwaardecriterium vermeld. Hierna zijn de individuele overschrijdingen ten aanzien van het voorwaardecriterium boven de € 600.000 nader geduid.

Uit de interne controle werkzaamheden is gebleken dat er in totaal € 4.051.053 aan onrechtmatige inkopen boven de EU-aanbestedingsgrenzen hebben plaatsgevonden gedurende 2024. De onrechtmatige inkopen boven de rapportagegrens betreffen inkopen ten aanzien van de opvang van Oekraïense ontheemden in onze gemeente (€ 2.269.222) en onrechtmatige inkopen jeugdzorg (€ 1.203.898). Deze onrechtmatigheden zijn hieronder nader geduid. De overige geconstateerde onrechtmatigheden ten aanzien van de aanbestedingen (€ 577.933) betreffen onrechtmatigheden die individueel kleiner zijn dan de rapportagegrens.

Ontheemden Oekraïne

Gedurende 2024 heeft de doelmatigheid van de opvang van de ontheemden, evenals voorgaand jaar, prioriteit gekregen boven de rechtmatigheid. In 2024 zijn de grootste uitgaven in lijn gebracht conform de Europese rechtmatigheidsregels. Echter doordat dat gedurende 2024 heeft plaatsgevonden (zie ook raadsbrieven 1602650 en 1609753) heeft deze onrechtmatigheid nog wel (deels) impact op 2024.

Maatwerkovereenkomsten Jeugd

Maatwerkovereenkomsten bestaan uit betaal- en meerwerkovereenkomsten. Bij betaalovereenkomsten wordt de uitvoering van een ondersteuningstraject toegewezen aan een aanbieder die niet via de regionale aanbestedingsprocedure is gecontracteerd. Toewijzing van een maatwerkovereenkomst aan een niet regionaal gecontracteerde aanbieder is mogelijk wanneer:

- Het om zorg gaat waarin niet is voorzien bij de aanbesteding (geen dekkend zorglandschap).
- De rechtbank de uitvoering van een ondersteuningstraject specifiek heeft toegewezen aan een aanbieder die niet is gecontracteerd.

¹ Dit zijn de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel interne en als extern en hebben betrekking op aspecten zoals: doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

- Er sprake is van zorgcontinuïteit in het kader van het woonplaatsbeginsel.

Bij meerwerkovereenkomsten gaat het om gecontracteerde aanbieders waarbij aanvullende hulp niet vanuit het reguliere traject gefinancierd kunnen worden. Dit gebeurt bij jeugdigen waarvan de kosten zo hoog zijn, dat deze niet binnen het bestaande financieringsstelsel kunnen worden opgevangen (zie ook raadsbrief 1612314).

Het afsluiten van maatwerkovereenkomsten is een lokale aangelegenheid, maar er gelden wel regionale afspraken over de werkwijze en het gebruik van formulieren. Voor maatwerkovereenkomsten geldt een verhoogde (Europese) aanbestedingsgrens van € 750.000 voor overheidsopdrachten in het kader van sociale en andere specifieke diensten. Gedurende 2024 zijn er in totaal voor een bedrag van € 1.203.898 aan onrechtmatige uitgaven ten aanzien van maatwerkovereenkomsten jeugd geconstateerd.

Beheersmaatregelen:

Ontheemden Oekraïne

Voor 2025 voorzien we geen grote onrechtmatige uitgaven ten aanzien van de Oekraïense ontheemden. Lopende uitgaven voldoen aan de Europese aanbestedingsregels en de nieuwe uitgaven zullen zoveel als mogelijk aan de in lijn met de Europese aanbestedingsregels worden aangegaan.

Maatwerkovereenkomsten Jeugd

Het college hanteert het uitgangspunt dat maatwerkovereenkomsten slechts in strikt noodzakelijke situaties worden afgesloten. Voor alle nieuwe maatwerkplaatsingen gelden de volgende voorwaarden:

- Er wordt vooraf getoetst aan vastgestelde criteria, zoals urgentie, beschikbaarheid binnen het bestaande aanbod en juridische verplichtingen (bijv. rechterlijke uitspraken);
- De omvang en duur van de maatwerkplaatsing wordt vooraf begrensd en periodiek geëvalueerd door de uitvoering;
- De verordening wordt aangepast om maatwerk beter te begrenzen;
- Afwijkingen van de aanbestedingsnorm worden twee keer per jaar geanalyseerd en, waar nodig, gerapporteerd aan het college. De geconstateerde onrechtmatigheden ten aanzien van het voorwaardecriterium zijn opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording omdat de totale onrechtmatigheden boven de verantwoordingsgrens uitkomen. De onrechtmatigheid is terug te vinden op regel "Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed" in de rechtmatigheidsverantwoording.

MISBRUIK EN ONEIGENLIJK GEBRUIK CRITERIUM ¹

In deze paragraaf worden in lijn met artikel 20 lid 5.c van de financiële verordening gemeente Purmerend 2025 de geconstateerde onrechtmatigheden ten aanzien van het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium (M&O criterium) vermeld.

¹ Onder misbruik wordt verstaan: het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te verkrijgen, dan wel met het doel om voor een te laag bedrag aan heffingen aan de hogere overheid te betalen.

In 2024 hebben we geen fraudegevallen door eigen medewerkers geconstateerd. De gemeente beschikt in 2024 niet over een overkoepelend M&O-beleid. Hoe om te gaan met M&O is opgenomen in het beleid per regeling. Het is vanuit de regelgeving niet verplicht om een overkoepelend M&O-beleid te hebben als gemeente. De gemeente Purmerend heeft in de "Frauderisicoanalyse en frauderisicobeheersing Purmerend april 2025" geduid wat de algemene uitgangspunten en de filosofie van de gemeente is met betrekking tot het voorkómen van misbruik en oneigenlijk gebruik en welke werkzaamheden daar aan ten grondslag liggen.

Gezien er geen onrechtmatigheden ten aanzien van het M&O criterium zijn geconstateerd wordt er in de rechtmatigheidsverantwoording ook niets nader geduid ten aanzien van het M&O criterium.

INFORMATIEBEVEILIGING EN PRIVACY

In deze paragraaf worden in lijn met artikel 20 lid 5.d van de financiële verordening gemeente Purmerend 2024 de geconstateerde onrechtmatigheden ten aanzien van informatiebeveiliging en privacy vermeld.

Gedurende 2024 hebben zich geen financiële onrechtmatigheden voorgedaan ten aanzien van informatiebeveiliging en privacy. Uit de uitgevoerde interne werkzaamheden en uit de externe IT-Audit blijken geen onrechtmatigheden ten aanzien van informatiebeveiliging en privacy.

7 Verbonden partijen

Inleiding

Een verbonden partij wordt in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) als volgt gedefinieerd: 'een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijke belang én een financieel belang heeft.'

Van een bestuurlijk belang is sprake wanneer de gemeente rechtstreeks invloed heeft op de besluitvorming binnen de verbonden partij. Een wethouder, raadslid of ambtenaar van de gemeente neemt namens de gemeente in het bestuur van de verbonden partij plaats, of stemt namens de gemeente.

Van een financieel belang is sprake wanneer de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van de organisatie, of wanneer financiële problemen bij de organisatie kunnen worden verhaald bij de gemeente.

Privaatrechtelijke organisaties kunnen deelnemingen in stichtingen, verenigingen, coöperaties en vennootschappen zijn. Bij publiekrechtelijke organisaties gaat het om gemeenschappelijke regelingen. Purmerend kent op dit moment 7 gemeenschappelijke regelingen en 6 deelnemingen in vennootschappen.

Visie op verbonden partijen

Verbonden partijen zijn organisaties die taken uitvoeren die de gemeente niet alleen kan. Omdat de omvang, de taken en de organisatievorm per verbonden partij verschilt, kan dit in de praktijk niet op een eenduidige manier georganiseerd worden. Of de gemeente Purmerend samenwerkt, in welke vorm en onder welke voorwaarden, wordt daarom per situatie afzonderlijk beoordeeld.

De gemeente Purmerend vindt het van belang dat zij voldoende sturingsmogelijkheden heeft ten aanzien van een verbonden partij om onze belangen als gemeente te kunnen bewaken. Deze sturingsmogelijkheden zijn er in de vorm van goede en tijdige informatieverstrekking richting de gemeenteraad en door bepaalde beleidsstukken ter besluitvorming voor te leggen aan de gemeenteraad. Daarnaast neemt het college een actieve houding aan als het gaat over het informeren van de raad.

De verbonden partijen

Publiekrechtelijke organisaties
Gemeenschappelijke regelingen:

1. GGD Zaanstreek-Waterland

2. Werkom
3. Omgevingsdienst IJmond
4. Vervoerregio Amsterdam
5. Veiligheidsregio Zaanstreek- Waterland
6. Recreatieschap Twiske-Waterland
7. Waterlands Archief

Privaatrechtelijke organisaties

Vennootschappen en coöperaties:

1. Stadsverwarming Purmerend (SVP)
2. Huisvuilcentrale (HVC)
3. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
4. Alliander
5. InWest Regio BV
6. V.O.F. De Beemster Compagnie

Publiekrechtelijke organisaties

1. GGD Zaanstreek-Waterland

Vestigingsplaats	Zaandam		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling: openbaar lichaam		
Algemene informatie	De GGD Zaanstreek-Waterland is een samenwerkingsverband van 7 gemeenten in de regio Zaanstreek-Waterland op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen en is gestart per 1 september 2016. De GGD voert op meerdere gebieden van de preventieve gezondheidszorg taken uit. Dit betreft zowel wettelijke taken, zoals infectieziektebestrijding, gezondheidsmonitors en Jeugdgezondheidszorg, als niet wettelijke taken.		
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. A.O.C. Boer		
Programma	02. Samenleving		
Openbaar belang	GGD Zaanstreek-Waterland beschermt, bewaakt en bevordert de gezondheid en de sociale veiligheid van alle mensen in de regio. Daarbij staat een preventieve en collectieve aanpak voorop, met specifieke aandacht voor bevordering van participatie en ondersteuning van de eigen regie van mensen. Als uitvoeringsorganisatie van de gemeenten sluit de GGD aan bij de gemeentelijke verantwoordelijkheden in het sociaal domein.		
Bestuurlijk belang	Een lid van het Algemeen Bestuur (AB) heeft in de vergadering van het AB één stem. In die gevallen waarin Zaanstad en Purmerend zwaarwegende bezwaren hebben tegen een voorstel en met het oog daarop tegenstemmen, leidt die tegenstem tot verwerping van het voorstel. Het voorgaande is niet van toepassing op het voorstel tot vaststelling van de begroting respectievelijk de jaarrekening van de GGD.		
Zeggenschap	De gemeenschappelijke regeling heeft geen aandelen. Elk lid van het Algemeen Bestuur (AB) heeft één stem. Dat betekent een stemrecht van 14,3%.		
Financiële gegevens	Balansdatum	31-12-2023	31-12-2024
	Eigen Vermogen	€ 3.233.402	€ 1.780.524.
	Vreemd Vermogen	€ 8.140.827	€ 9.212.517

Resultaat na bestemming	-€ 200.961	€ 73.913
Deelnemersbijdrage	€ 4.006.476	€ 4.482.222

Ontwikkelingen en beleidsvoornemens

In 2024 zijn op basis van de beleidsvoornemens de volgende besluiten genomen:

- Gemeenten en de GGD zetten samen in op de regionale visie.
- Er is aan de Raad aangeboden:
 - Nieuwe gemeenschappelijke regeling (GR)
 - Zienwijze ontwerptaken
 - Zienswijze Kadernota 2025
 - Zienswijze 2^e begrotingswijziging 2024
- Eerder is besloten dat de GGD ZW gaat samenwonen met de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW) in het pand van de VrZW aan het Prins Bernhardplein in Zaandam. Het project heeft vertraging opgelopen en zal in 2026 verder inhoud krijgen.

Risico's

- Wanneer de behoeften of verwachtingen van de gemeenten in de GR uiteen gaan lopen als het gaat over dienstverlening en bekostiging, maar slechts gestuurd kan worden met elkaar, dan kan een bestuurlijk spanningsveld ontstaan. Het risico is dat geen vorm gevonden wordt om ruimte te bieden aan het eigen beleid van de deelnemende gemeenten en dat de dienstverlening van de GGD aan de inwoners van Purmerend niet in overeenstemming is met de wens van het bestuur.
- De GGD is eigen risicodragers voor de WW. In 2016 is het AB geadviseerd over dit risico en heeft besloten geen aparte stichting in het leven te roepen om risico's af te wentelen, ook omdat de deelnemende gemeenten een fatsoenlijk personeelsbeleid willen voeren. WW-risico's die voortkomen uit het beëindigen van projecten worden via contractafspraken afgedekt. In essentie betekent dit dat het WW-risico terecht komt bij de gemeente die de taak bij de GGD weghaalt.
- Calamiteiten binnen het taakveld van de GGD die een bedreiging vormen voor de volksgezondheid zoals infectieziekten (corona) of rampenbestrijding.
- Om het pand geschikt te maken voor inhuizing van de GGD bij de VrZW bestaat het risico dat onvoorzien meerwerk tot meerkosten en dus tegenvallers leidt
- Forensische lijkschouwingen en euthanasie kent een open financiering gezien de verplichting hiertoe. Echter de aantallen kunnen sterk fluctueren t.o.v. het aantal begroot.

2. Werkom

Vestigingsplaats	Purmerend
Rechtsvorm	Bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)
Algemene informatie	Ten uitvoering van de taken in het kader van de Participatiewet (PW) en Wet sociale werkvoorziening (WSW) hebben de gemeenten Purmerend en Zaanstad Werkom opgericht in 2018.
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. A.O.C. Boer
Programma	02. Samenleving
Openbaar belang	De gemeenschappelijke regeling is getroffen voor het uitvoeren van de taken van de colleges voortkomend uit of samenhangend met de Participatiewet en de Wet Sociale Werkvoorziening.
Bestuurlijk belang	Per 1 januari 2018 hebben de gemeenten Purmerend en Zaanstad samen het Participatiebedrijf opgericht om effectiever te zijn in de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening en de Participatiewet.
Zeggenschap	Stemverhouding gemeenten Zaanstad en Purmerend beiden 50%
Financiële gegevens	Balansdatum 31-12-2023 31-12-2024

Eigen Vermogen	€ 2.342.471	€ 2.338.776
Vreemd Vermogen	€ 4.815.692	€ 5.717.667
Resultaat na bestemming	€ 0	-€ 3.696
Deelnemersbijdrage	€ 8.938.000	€ 8.867.000

Ontwikkelingen
en beleidsvoornemens

Arbeidsmarktontwikkelingen: Steeds zichtbaarder wordt dat een voorziening als Werkom nodig is en blijft om kansen te bieden voor mensen die kwetsbaar zijn op de arbeidsmarkt. Voor een organisatie als Werkom is het cruciaal dat ze een vermogen ontwikkelt om een passend leer- en ontwikkelaanbod te bieden, dat kandidaten in staat stelt te bewegen naar dat deel van de arbeidsmarkt waar duurzame baankansen zijn. Voor de gemeente, als eigenaar en opdrachtgever, is het van belang inzicht te houden voor welke groep mensen een voorziening als Werkom de meeste toegevoegde waarde heeft.

Beleidsherijking participatiewet: In de kadernota 2025 van Werkom wordt de ontwikkeling geschetst m.b.t. het financiële tekort dat ontstaat door de gestage uitstroom van de Wsw'ers. In 2022 hebben de gemeenten Purmerend en Zaanstad gekozen voor het scenario waarin Werkom de autonome ontwikkeling volgt; uitstroom van mensen met een Wsw-indicatie, mensen met een beschermt werk indicatie stromen in. Echter de laatste groep laat een lagere inzetbaarheid en arbeidsproductiviteit zien dan de vertrekkende Sw-ers. Ook is de instroom in aantallen lager dan de uitstroom. Effect is dat de interne (beschutte) werkomgeving de komende jaren zal krimpen. Tegen deze achtergrond zullen er maatregelen genomen gaan worden. In 2023 is er een strategische agenda voor de komende jaren gemaakt. Deze agenda komt voort uit de herijking van de koers uit 2022. Een belangrijke stap hieruit is het verbeteren van de interne werkleertrajecten. Daarnaast is het hebben van kwalitatieve en passende werkleertrajecten niet alleen belangrijk voor de ontwikkeling van de kandidaten. Het is medebepalend welke werksoorten Werkom in de toekomst wil en kan behouden als de Wsw-groep afneemt.

Risico's

Het risicoprofiel is hoog. Het maatschappelijk belang is groot, het gaat om kwetsbare mensen. De financiële bijdrage van de gemeente is fors. Een negatief resultaat komt voor 2/3 t.l.v. gemeente Zaanstad en voor 1/3 t.l.v. gemeente Purmerend.

Risicoanalyse: De governance van Werkom is dual. De gemeente stuurt als eigenaar van de organisatie, maar ook als opdrachtgever. Om die rollen duidelijk te scheiden, is ervoor gekozen de rol van eigenaar bij de wethouder financiën neer te leggen. De rol van opdrachtgever ligt bij de vakwethouder, zijnde de portefeuillehouder Werk en Inkomen. Dat heeft als consequentie dat de risicobeheersing ook dual is en dat verschillende aspecten van risico en beheersing onder de verantwoording van de verschillende rollen vallen. De rollen kunnen niet los van elkaar worden gezien. Het beoogd effect wordt het best gerealiseerd met een goed samenspel tussen deze beide wethouders.

* Eigenaarsrol: Vanuit de eigenaarsrol wordt gestuurd op een meerjarig sluitende begroting.

* Opdrachtgeversrol: De opdrachtgeversrol wordt gestuurd vanuit de dienstverleningsovereenkomst. In de periodieke voortgangsgesprekken over participatie wordt met Werkom gesproken over o.a. instroom, uitstroom, doorlooptijden, klanttevredenheid en de mogelijkheden voor bijsturing. Ook wordt casuïstiek besproken, de regionale en landelijke ontwikkelingen komen ook aan bod.

* Samenspel rollen: De wisselwerking tussen de eigenaarsrol en de opdrachtgeversrol is belangrijk. Signalen vanuit de voortgangsgesprekken worden meegenomen in de eigenaarsrol. Dit samenspel wordt ambtelijk en bestuurlijk georganiseerd door een goede overlegstructuur.

Risico's:In de eerste jaren ging de aandacht aan naar inrichtings- en beheersrisico's, nu zien we dat Werkom een volgende stap in de ontwikkeling moet zetten. Een stap die gaat over de verdere uitvoering van het gekozen beleidsscenario. Hierbij zijn de aanbevelingen uit het Berenschot rapport van belang. Hoe transformeert Werkom naar een modern leerwerkbedrijf dat inclusieve arbeid biedt en waar ruimte is voor het ontwikkelgedeelte?

Werkom opereert in een complexe omgeving. Dat is op zichzelf al een risico. De ingebouwde beheersmaatregelen zijn nog steeds passend; wel is duidelijk dat het perspectief op die risico's verschuift. In de begroting van Werkom zijn volgens de BBV-voorschriften, in de risicoparagraaf expliciete risico's benoemd: * Toenemende druk op het operationele resultaat en de omzet * Inzet nieuwe doelgroepen genereren minder opbrengsten * Blijvende alertheid op privacy en informatiebeveiliging

3. Omgevingsdienst IJmond

Vestigingsplaats	Beverwijk		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Algemene informatie	Omgevingsdienst IJmond voert namens en vóór veertien gemeenten en de provincie Noord-Holland taken uit op het gebied van milieutoezicht en handhaving. OD IJmond ondersteunt en adviseert inwoners en bedrijven op het gebied van milieuvergunningen. Het is een organisatie van circa 120 medewerkers en het werkgebied beslaat ruim 10.000 bedrijven en circa 560.000 inwoners. OD IJmond werkt vanuit twee locaties: Beverwijk en Wormer.		
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. M.T.A. Hegger		
Programma	04. Milieu		
Openbaar belang	De omgevingsdienst is verplicht in de vorm van GR georganiseerd		
Bestuurlijk belang	Purmerend is lid van het Algemeen Bestuur.		
Zeggenschap	Bij stemming heeft ieder van de leden van het algemeen bestuur één stem. Voor het nemen van een besluit geldt een gewogen stemverhouding op basis van de jaarlijkse financiële bijdrage.		
Financiële gegevens	Balansdatum	31-12-2023	31-12-2024
	Eigen Vermogen	€ 729.707	€ 742.091
	Vreemd Vermogen	€ 12.106.613	€ 13.348.423
	Resultaat na bestemming	€ 105.487	€ 124.232
	Deelnemersbijdrage	€ 305.959	€ 413.391
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	aanuit het Interbestuurlijk Programma versterking VTH (IBP) diende OD IJmond een plan van aanpak aan te leveren bij het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat waarin wordt beschreven op welke wijze de omgevingsdienst per 1 april 2026 gaat voldoen aan de landelijke gestelde kwaliteitscriteria, de zogenaamd robuustheidscriteria. OD IJmond heeft in haar plan van aanpak vijf ontwikkellijnen beschreven om te komen tot een robuust omgevingsdienst. Inmiddels is OD IJmond gestart met de herijking van de GR, DVO en financieringsstructuur. Uit de eerste analyses en onderzoeken blijkt dat de huidige financiële bijdrage van Purmerend niet voldoende is voor de volledige taakuitvoering door OD IJmond. Naast de herijking van de GR, DVO en financieringsstructuur is een extern bureau bezig om een aantal toekomstscenario's uit te werken. Zelfstandig toekomstbestendig is daar één van, maar er wordt ook nadrukkelijk gekeken naar strategische regionale samenwerking, fusie of de opbouw of afbouw van het takenpakket.		

staat haaks op het beleid dat we meer mensen met ov willen laten reizen en dit kan betekenen dat we eerder moet investeren in het autonetwerk van Purmerend. In 2024 heeft de VRA aan EBS een boete opgelegd van 2,2 miljoen euro. Het risico bestaat de hierdoor de bedrijfsvoering van EBS in gevaar komt.

- In 2024 heeft de VRA ook de Bikker-gelden ontvangen. Er is een maatregelenpakket ontwikkelt waarbij de VRA 95% betaalt voor verbeteren haltetoegankelijkheid, fietsenstallingen bij de halte, verbeteren toeleidende wegen naar de halte en het vervangen van DRIS-systemen (inclusief verwijderen en plaatsen van nieuwe systemen). Purmerend dient 5% te betalen. Gezien het groot aantal haltes bestaat het risico dat er geen volledig budget is voor de 5% die Purmerend zelf bijdraagt.

5. Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

Vestigingsplaats	Zaandam		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling: openbaar lichaam		
Algemene informatie	Op grond van de Wet op de Veiligheidsregio's draagt het college van B&W de volgende taken en bevoegdheden over aan de veiligheidsregio:		
	<ul style="list-style-type: none"> • Het inventariseren van risico's van branden, rampen en crises. • Het adviseren van het bevoegd gezag over risico's van branden, rampen en crises in de bij of krachtens de wet aangewezen gevallen alsmede in de gevallen die in het beleidsplan zijn bepaald. • Het adviseren van het college van burgemeester en wethouders over de taak brandveiligheid. • Het voorbereiden op de bestrijding van branden en het organiseren van de rampenbestrijding en de crisisbeheersing. • Het instellen en in stand houden van een brandweer. • Het instellen en in stand houden van een GHOR. • Het voorzien in de meldkamerfunctie. • Het aanschaffen en beheren van gemeenschappelijk materieel. • Het inrichten en in stand houden van de informatievoorziening binnen de diensten van de veiligheidsregio en tussen deze diensten en de andere diensten en organisaties die betrokken zijn bij sommige van bovengenoemde taken. 		
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Mevr. E. van Selm		
Programma	o8. Veiligheid		
Openbaar belang	Het openbare belang is het voorkomen van of aanpakken van crisisscenario's op een regionale schaal waarbij veiligheid interregionaal gelijk is.		
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur (AB) wordt gevormd door de burgermeesters van de zeven deelnemende gemeenten. Elk lid van het AB heeft één stem (zijnde 14,3%). Het Dagelijks Bestuur (DB) bestaat uit een drietal leden. Het DB is bevoegd tot een aantal wettelijke taken, onder andere op gebied van het benoemen, schorsen en ontslaan van sleutel-functionarissen. De rol van het DB is met name gericht op het procedureel voorbereiden van de vergaderingen van het AB		
Zeggenschap	Elk lid van het Algemeen Bestuur (AD) heeft één stem, wat gelijk staat aan 14,3%.		
Financiële gegevens	Balansdatum	31-12-2023	31-12-2024
	Eigen Vermogen	€ 1.360.000	€1.456.000
	Vreemd Vermogen	€ 20.922.000	€21.140.000
	Resultaat na bestemming	€ -171.000	€141.000
	Deelnemersbijdrage	€ 7.432.259	€8.852.532

Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	<ul style="list-style-type: none"> • Beleidsinhoudelijke ontwikkelingen • Versterking crisisbeheersing • Samen Sterk: VrZW en GGD-ZW • Positie vrijwilligers • Brede toekomstige beschouwing brandweezorg • Informatievoorziening
-------------------------------------	---

Risico's	De brandweezorg in Zaanstad en de specialistische taken in de gehele regio staan onder druk. Door de veranderende positie vrijwilligers komende vanuit de WNRA, de maatschappelijk ontwikkeling dat een vrijwilliger minder een positie voor het leven is en het huidige dekkingsplan is er een risico ten aanzien van de gegarandeerde beschikbaarheid van de brandweer. Hier is echter al een voorstel voor in de maak om dit te verbeteren.
----------	--

6. Recreatieschap Twiske-Waterland

Vestigingsplaats	Oostzaan															
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling: openbaar lichaam															
Algemene informatie	<p>Twiske-Waterland is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen. 2. Beheren en in stand houden van routenetwerken en boerenlandpaden. 3. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant. 															
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. M.T.A. Hegger															
Programma	og. Economie															
Openbaar belang	Het recreatieschap Twiske-Waterland heeft als doel het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.															
Bestuurlijk belang	Jaarlijks kan de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.															
Zeggenschap	Besluiten over financiële jaarstukken met betrekking tot de participantenbijdrage vinden plaats op basis van een gewogen stemrecht waarbij de gemeente Purmerend 4 van de 27 stemmen (14,8%) heeft. Indien de besluitvorming in het algemeen bestuur gaat over het overige beleid en de uitvoering van het programma heeft de gemeente Purmerend 7 van de 39 stemmen (17,9%).															
Financiële gegevens	<table> <thead> <tr> <th>Balansdatum</th> <th>31-12-2023</th> <th>31-12-2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen Vermogen</td> <td>€ 5.203.785</td> <td>€ 5.417.155</td> </tr> <tr> <td>Vreemd Vermogen</td> <td>€ 694.281</td> <td>€ 755.886</td> </tr> <tr> <td>Resultaat na bestemming</td> <td>€ -28.797</td> <td>€ 213.370</td> </tr> <tr> <td>Deelnemersbijdrage</td> <td>€ 187.757</td> <td>€ 203.152</td> </tr> </tbody> </table>	Balansdatum	31-12-2023	31-12-2024	Eigen Vermogen	€ 5.203.785	€ 5.417.155	Vreemd Vermogen	€ 694.281	€ 755.886	Resultaat na bestemming	€ -28.797	€ 213.370	Deelnemersbijdrage	€ 187.757	€ 203.152
Balansdatum	31-12-2023	31-12-2024														
Eigen Vermogen	€ 5.203.785	€ 5.417.155														
Vreemd Vermogen	€ 694.281	€ 755.886														
Resultaat na bestemming	€ -28.797	€ 213.370														
Deelnemersbijdrage	€ 187.757	€ 203.152														
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	Recreatief Grid															

- Het project Recreatief Grid Laag Holland nadert haar voltooiing. De eindrapportage Versterking recreatief netwerk Laag-Holland en de recreatieparadox bespreekbaar gemaakt is gepubliceerd op de websites van de recreatieschappen Twiske-Waterland en Alkmaarder- en Uitgeestermeer en er is een presentatie verzorgd aan medewerkers van de provincie Noord-Holland samen met een presentatie van het rapport van de Veen & Poldercoalitie Laag Holland (Natuurmonumenten, Landschap Noord-Holland, Recreatie Noord-Holland, Staatsbosbeheer) over natuurherstel in de veenlandschappen van Laag Holland.

Entreegebied Twiske Poort

- Het bestuur heeft besloten om de oude Blauwe Poort (nu Twiske Poort) nieuw leven in te blazen als modern ontvangstgebied in het Twiske. Het doel hierbij is om het gebied klaar te maken voor de verwachte recreatiedruk in de toekomst.

De Marsen

- Twiske Zorg en de Raphaelstichting hebben een intentieovereenkomst ondertekend om te onderzoeken of een haalbare exploitatie van een woon-zorgcomplex op De Marsen mogelijk is.

Risico's

De belangrijke risico's voor Twiske-Waterland zijn:

- Verminderde inkomsten door: Afgelasten van evenementen;
- Verminderde inkomsten door: Beleid;
- Overmacht door: pandemieën/(vogel)ziektes, predatoren en nieuwe invasieve soorten;
- Overmacht door: Klimaatveranderingen (brand/hittestress/droogte/stormen/verzilting/piekbuien).

7. Waterlands Archief

Vestigingsplaats	Purmerend
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Algemene informatie	<p>Het Waterlands Archief (WA) is een samenwerkingsverband van vijf gemeenten in de regio Waterland op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen en opgericht in 1979 als Streekarchief Waterland. In 2003 werd de naam gewijzigd in het WA. De deelnemende gemeenten zijn Edam-Volendam, Landsmeer, Purmerend, Waterland en Wormerland. De belangrijkste doelstelling van het WA is het duurzaam behouden en beschikbaar stellen van procesgebonden overheidsinformatie. De wettelijke taken van de deelnemende gemeenten zijn gedelegeerd aan het Waterlands Archief. Daaruit vloeien de volgende kerntaken voort:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toezicht op tijdige overdracht van de gemeentelijke archieven en op de kwaliteit van de archiefvorming bij de aangesloten gemeenten en acquisitie van particuliere archieven die een aanvulling vormen op de collectie. • Beheer van de archieven en deze toegankelijk maken door inventarisatie en indexerings. • Toezicht houden op de niet-overgebrachte archieven door middel van inspecties op het informatie- en archiefbeheer van de vijf gemeenten.
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Mevr. E. van Selm
Programma	10. Bestuur & concern
Openbaar belang	Beschikbaar stellen van de collectie aan een zo breed mogelijk publiek in de studiezaal, via website en door educatie en voorlichting. Sinds 2003 werkt het WA structureel samen

	met de Bibliotheek Waterland om het publieksbereik te vergroten. Archief en bibliotheek verzorgen samen een educatief aanbod voor scholieren en organisatie van evenementen en lezingen. Ook is er structurele samenwerking met omliggende archiefdiensten, historische verenigingen en musea en met onderwijsinstellingen.															
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit vijf leden, inclusief de voorzitter. De colleges van de deelnemende gemeenten wijzen uit hun midden ieder één lid aan. Een stemming is alleen geldig indien meer dan de helft van het aantal leden dat zitting heeft en zich niet op grond van lid 2 of anderszins van deelneming aan de stemming moet of heeft onthouden, daaraan heeft deelgenomen. Voor het tot stand komen van een beslissing bij stemming wordt meerderheid van stemmen vereist van hen die een stem hebben uitgebracht, voor zover de regeling niet anders bepaalt. Staken de stemmen, dan beslist de stem van de voorzitter. Alle leden van het bestuur hebben ieder één stem. De burgemeester van Purmerend is voorzitter van het Dagelijks bestuur.															
Zeggenschap	De gemeenschappelijke regeling heeft geen aandelen. Elk lid van het Bestuur heeft één stem, zijnde 20%.															
Financiële gegevens	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Balansdatum</th> <th>31-12-2023</th> <th>31-12-2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen Vermogen</td> <td>€ 193.432</td> <td>€237.811</td> </tr> <tr> <td>Vreemd Vermogen</td> <td>€ 67.251</td> <td>€126.257</td> </tr> <tr> <td>Resultaat na bestemming</td> <td>€7.000</td> <td>€20.217</td> </tr> <tr> <td>Deelnemersbijdrage</td> <td>€ 737.713</td> <td>€963.670</td> </tr> </tbody> </table>	Balansdatum	31-12-2023	31-12-2024	Eigen Vermogen	€ 193.432	€237.811	Vreemd Vermogen	€ 67.251	€126.257	Resultaat na bestemming	€7.000	€20.217	Deelnemersbijdrage	€ 737.713	€963.670
Balansdatum	31-12-2023	31-12-2024														
Eigen Vermogen	€ 193.432	€237.811														
Vreemd Vermogen	€ 67.251	€126.257														
Resultaat na bestemming	€7.000	€20.217														
Deelnemersbijdrage	€ 737.713	€963.670														
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	Het jaar 2024 stond in het teken van de inrichting van een vrijwilligersruimte/ scanruimte en een update van de kantoorwerkplekken. Hierdoor hebben de vrijwilligers een eigen - vrij toegankelijke - ruimte gekregen nabij de publieksruimten. Tegelijkertijd is hiermee ruimte gecreëerd voor nieuwe scanners ten behoeve van 'scannen op verzoek'. De eerste stappen worden hierin gezet met de levering van een boekscanner in 2025. Voor bezoekers en het Hoogheemraadschap wordt dit een aanvullende dienst in aanvulling op de digitalisering van de bouwvergunningen. Eind 2024 is het Waterlands Archief al ver in de realisatie van het Uitvoeringsplan 2022-2025 gekomen.															
Risico's	De veiligheid van de fysieke archieven en collecties vormt het grootste risico. Dit is beleidsmatig geborgd door een Plan Veiligheid, Calamiteiten en Ontruiming en praktisch door up-to-date brand-, inbraak- en klimaatsystemen van de fysieke depots. Voor de digitale archieven en collecties is dit geregeld in de automatisering en de digitale opslag.															

Privaatrechtelijke organisaties

1. Stadsverwarming Purmerend (SVP) Holding BV

Vestigingsplaats	Purmerend
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Algemene informatie	SVP Holding BV is het stadsverwarmingsbedrijf van de gemeente Purmerend. SVP (Stadsverwarming Purmerend) is opgericht in 1981 en verzelfstandigd in 2007. SVP voorziet bijna 28.800 klanten (ruim 29.500 aansluitingen) van warmte en warm water. Van alle gebouwen in Purmerend is ca. 75% aangesloten op het warmtenetwerk van SVP.
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. A.O.C. Boer
Programma	Algemene dekkingsmiddelen
Openbaar belang	SVP verzorgt warmte en warm water voor veel inwoners en bedrijven in Purmerend. SVP heeft op basis van artikel 2 van de Warmtewet de plicht warmtelevering in het verzorgingsgebied zeker te stellen, tegen redelijke voorwaarden en met inachtneming van een goede kwaliteit van dienstverlening.

Bestuurlijk belang	De gemeente heeft stemrecht in de aandeelhoudersvergadering.		
Zeggenschap	De gemeente heeft 100% van de aandelen SVP Holding BV.		
Financiële gegevens	Balansdatum	31-12-2024	31-12-2023
	Eigen Vermogen	€ 34.288.000	€ 33.187.000
	Vreemd Vermogen	€ 128.537.000	€ 130.879.000
	Resultaat na bestemming	€ 1.101.000	€ -1.460.000
	Deelnemersbijdrage/dividend	€ 0	€ 0
	De gepresenteerde cijfers zijn afkomstig uit de vastgestelde jaarrekeningen 2024 en 2023.		
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	<p>De huidige ontwikkelingen betreft o.a. het verder optimaliseren van de bestaande BioWarmteCentrale en het verbeteren van het warmtenet om een stabiele en betrouwbare warmtelevering voor de komende jaren te blijven verzorgen, verdere verduurzaming van de warmtebronnen o.a. doormiddel van andere bronnen zoals aardwarmte (geothermie) en warmte uit afval- en/of oppervlaktewater, verdere verslimming van het warmtenet en de bijbehorende ICT transitie en het vervolg Proeftuin Gasvrij.</p> <p>Gedurende 2024 hebben zich de volgende ontwikkelingen voorgedaan:</p> <ul style="list-style-type: none"> • De productie van de BWC is voor 2024 uitgekomen op 833.000 GJ. Dat is beduidend meer dan in het jaar 2023 (548.000 GJ) waarin SVP te maken had met niet voorziene uitval van de ketels; • SVP heeft ultimo 2024 bijna 28.800 klanten (ruim 29.500 aansluitingen), een toename ten opzichte van 2023 van ruim 400 klanten (600 aansluitingen); • Voor het aantal ongeplande leveringsonderbrekingen behoeft in 2024 in o gevallen wettelijke compensatie te worden uitbetaald (2023:0). Het aantal ongeplande en acute onderbrekingen bedroeg in 2024 10 (2023: 29). Het aantal geplande onderbrekingen bedroeg in 2024: 134 (2023: 214). Dat is 80 minder dan in 2023; • De algemheke klanttevredenheid wordt tweejaarlijks gemeten en ligt met een 7,3 (meting 2024) op een vergelijkbaar niveau als de vorige meting (7,4 in 2022). 		
Risico's	<p>SVP is actief in een dynamische omgeving die zowel door de wisselende marktomstandigheden als door veranderend overheidsbeleid wordt bepaald. De belangrijkste afhankelijkheden daarin zijn de inzet van de BWC en de staat van het warmtenet (van invloed op warmteverlies en warmteonderbrekingen). Daarnaast spelen de van toepassing zijnde wet-en regelgeving, gasprijsontwikkeling, graaddagenontwikkeling (en de daaraan gerelateerde afzet) en de hoogte van de inflatie een belangrijke rol in de bedrijfsvoering van SVP.</p> <p>De gemeentelijke deelneming in SVP staat voor € 38 miljoen op de balans. Daarnaast is het volledig vreemd vermogen van SVP van een borgstelling voorzien. Kortom de gemeente heeft een grote financiële verwevenheid met de SVP.</p>		

2. Huisvuilcentrale (HVC) NV

Vestigingsplaats	Alkmaar
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap
Algemene informatie	HVC is verantwoordelijk voor het duurzaam afvalbeheer van haar aandeelhouders. Daarnaast produceert HVC duurzame energie en levert deze aan gemeenten, waterschappen, bedrijven en particulieren. De kerntaken van HVC zijn grondstoffenmanagementen opwekking en levering van duurzame energie. Bovendien ondersteunt HVC haar aandeelhouders bij het in kaart brengen van maatregelen voor

	lokale verduurzaming. HVC is actief in Nederland en binnen Nederland de grootste niet-commerciële afvalinzamelaar. HVC heeft 52 aandeelhoudende gemeenten en 8 waterschappen uit Noord-Holland, Zuid-Holland, Flevoland en Friesland.		
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. A.O.C. Boer		
Programma	Algemene dekkingsmiddelen		
Openbaar belang	HVC is een publiek nutsbedrijf op het gebied van afval, energie en warmte. HVC zet in op de transitie van een restafvalverbrander in een grondstoffen- en duurzaam energiebedrijf.		
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft stemrecht in de aandeelhoudersvergadering		
Zeggenschap	De gemeente heeft 113 van de 3.705 gewone aandelen (3,05%).		
Financiële gegevens	Balansdatum	31-12-2024	31-12-2023
	Eigen Vermogen	€ 257.583.000	€ 233.501.000
	Vreemd Vermogen	€ 966.359.000	€ 928.387.000
	Resultaat na bestemming	€ 24.418.000	€ 34.897.000
	Deelnemersbijdrage/dividend	n.v.t.	n.v.t.
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	<p>HVC is een belangrijke partij in het realiseren van lokale duurzaamheidsambities. Naast de afvalverwerking is HVC ook de kennispartner voor SVP waar het gaat om geothermie. In 2023 waren de volgende zaken van belang:</p> <ul style="list-style-type: none"> • de productie en afzet van duurzame energie nam verder toe; • de prijsontwikkelingen op zowel de energie- als de grondstoffenmarkt hebben geleid tot hoger dan geprognostiseerde omzetten en resultaten; • bestaande warmtenetten zijn uitgebreid en verdicht, er is begonnen met de aanleg van nieuwe warmtenetten. 		
Risico's	<p>HVC is een bedrijf met veel risico's en heeft om die reden een uitgebreid risicomanagementsysteem. De belangrijkste risico's zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Continuïteitsproblemen door brand of machinebreuk; • Prijsdaling grondstoffen; • Wijziging brandbaarheid afval; • Afname verzekeraarbaarheid; • Financiële risico's zoals rente- en liquiditeitsrisico's. 		

3. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vestigingsplaats	's-Gravenhage
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap
Algemene informatie	De Staat der Nederlanden, provincies, gemeenten, waterschappen en andere openbare lichamen zijn de deelnemers.
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. A.O.C. Boer
Programma	Overzicht algemene Dekkingsmiddelen
Openbaar belang	De N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak.
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft stemrecht in de aandeelhoudersvergadering.

Zeggenschap	De gemeente heeft 14.040 aandelen van de 55.690.720 aandelen (0,0252%)		
Financiële gegevens	Balansdatum (€ miljoen)	31-12-2024	31-12-2023
	Eigen Vermogen	€ 4.777	€ 4.721
	Vreemd Vermogen	€ 123.614	€ 110.819
	Resultaat na belastingen	€ 294	€ 254
	Deelnemersbijdrage/dividend	€ 29.954 (negentwintig duizend negen honderd en vier en vijftig euro)	€ 30.326 (dertig duizend drie honderd zes en twintig euro)
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	BNG Bank wil een relevante speler zijn in de financiering van Nederlandse decentrale overheden en in de sectoren wonen, zorg, onderwijs, energie en infrastructuur. Wat betreft langlopende kredietverlening wil de bank rendabel voorzien in meer dan de helft van de langlopende kredietvraag van deze klantengroepen. BNG Bank streeft niet naar winstmaximalisatie, maar naar een redelijk rendement. Dit rendement komt via dividend ten goede aan de aandeelhouders, uitsluitend overheden, en in het verlengde daarvan aan de samenleving.		
Risico's	Op de gemeentelijke balans zijn aandelen in de BNG opgenomen voor een bedrag van € 33.478. Dit is tevens het risicobedrag.		

4. Alliander NV

Vestigingsplaats	Arnhem		
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap		
Algemene informatie	Alliander is op 1 juli 2009 ontstaan bij de verkoop van Nuon. Het ontwikkelt en beheert energienetten. Via kabels en leidingen ontvangen ruim drie miljoen Nederlandse huishoudens en bedrijven elektriciteit, gas en warmte. Het bedrijf beheert meer dan 90.000 km elektriciteitsnet en 40.000 km gasnet.		
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. A.O.C. Boer		
Programma	Overzicht algemene Dekkingsmiddelen		
Openbaar belang	Energie voor iedereen betrouwbaar, betaalbaar en bereikbaar te houden. Alliander heeft alleen publieke aandeelhouders.		
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft stemrecht in de aandeelhoudersvergadering.		
Zeggenschap	De gemeente heeft 372.370 aandelen van de 136.794.964 aandelen (0,27%).		
Financiële gegevens	Balansdatum (€ miljoen)	31-12-2024	31-12-2023
	Eigen Vermogen	€ 6.038	€ 4.749
	Vreemd Vermogen	€ 6.918	€ 6.897
	Resultaat na bestemming	€ 976	€ 267
	Deelnemersbijdrage/dividend	€ 259.080 (tweehonderd negenvijftig duizend euro en tachtig euro)	€ 327.469 (driehonderd zevenentwintig duizend euro en vierhonderd en negenenzestig euro)

Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	<p>Als netbeheerder staat Alliander voor de opdracht om de capaciteit van het elektriciteitsnet op een groot aantal plekken te verdubbelen in 2030. Deze investeringen moeten worden voorgefinancierd. Dit gebeurt grotendeels met vreemd vermogen, maar ook aandeelhouders zijn gevraagd extra kapitaal te verstrekken.</p> <p>In 2023 waren de volgende zaken van belang:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Forse toename vraag naar aansluitingen en vraag naar electriciteit (verwachting 10 jaar files op electriciteitsnet); • Energietransitie onder druk door tekort aan rechnerisch personeel, beschikbare ruimte openbare omgeving en welk energiesysteem waar komt (warmte, groen gas, waterstof of electriciteit) en langlopende procedures.
-------------------------------------	---

Risico's	Alliander is een groot bedrijf. Het belang van het bedrijf voor de gemeente is groot. Risico's waar het bedrijf mee te maken heeft is thans vooral gelegen in de klimaatverandering (transitie en fysieke risico's). In 2021 is besloten tot deelname in een lening van € 600 miljoen die in 2028 volledig zal zijn omgezet in aandelenkapitaal.
----------	--

5. InWest Regio BV

Vestigingsplaats	Amsterdam
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Algemene informatie	<p>In oktober 2021 is de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij voor de Metropoolregio Amsterdam en de regio Noord-Holland Noord opgericht. Deze besloten vennootschap heeft als aandeelhouders de provincie Noord-Holland en de Noord-Hollandse gemeenten (waarvan een aantal dit in de vorm van een gezamenlijk aandeelhouderschap doen).</p> <p>De InWest Regio BV heeft een 50% deelneming een BV waar het Rijk ook voor 50% in deelneemt. Deze gezamenlijke stuurt een MKB fonds aan. De InWest regio BV stuurt zelf ook een transitiefonds aan. De twee fondsen hebben ieder een eigen onafhankelijk investeringscomité.</p>
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. M.T.A. Hegger
Programma	Algemene dekkingsmiddelen
Openbaar belang	<p>InWest Regio BV is opgericht met het oog op 3 kansen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Invullen van de ontbrekende schakel in het landelijk nog niet dekkende netwerk van regionale ontwikkelings-maatschappijen en daardoor mee invulling en uitvoering kunnen geven aan rijksregelingen (onder andere momenteel de COVID-19 Overbruggingsleningen, REACT EU 2021 en verschillende regelingen i.h.k.v. de circulaire economie). • Inspelen op en ondersteunen van innovatief Midden en Klein Bedrijf (mkb) en versnellen van de grote transitieopgaven (energie- en circulair) door het bieden van kennis, menskracht en financiëlemiddelen. • Aantrekken van herstelmiddelen na de coronacrisis vanuit Europese Unie, Rijk en Invest NL.
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft stemrecht in de aandeelhoudersvergadering.
Zeggenschap	Uitgangspunt is dat gemeenten tot een bedrag gelijk aan 1% van de gemeentebegroting over het jaar 2019 inleggen in de BV wanneer zij daarin deelnemen. Het begrotingstotaal in het jaar 2019 voor de gemeente Beemster bedroeg € 18.084.000 en voor de gemeente Purmerend € 239.851.000. De investering bedraagt derhalve € 2.579.935. Tot en met 31 december 2021 zijn de 2.580 aandelen van elk 1 euro groot volgestort (Beemster € 181 en Purmerend € 2.399). Gedurende 2022 (1 keer), 2023 (2 keer) en 2024 (2 keer) hebben kapitaalstorting plaatsgevonden ter grootte van elke keer € 257.935 (per keer 10% van het

totaal toegezegd bedrag). Het resterende kapitaal (50%) wordt door InWest Regio BV in tranches opgevraagd bij de aandeelhouders.

Financiële gegevens	Balansdatum	31-12-2024	31-12-2022
	Eigen Vermogen	€ 41.579.147	€ 41.611.829
	Vreemd Vermogen	€ 386.742	€ 131.082
	Resultaat na bestemming	€ - 1.853.809	€ - 2.921.012
	Deelnemersbijdrage/dividend	n.v.t.	n.v.t.

Ontwikkelingen en beleidsvoornemens
 InWest Regio BV is op 7 oktober 2021 opgericht. Met de oprichting van InWest Regio BV is er een einde gekomen aan het proces tot de vorming van een regionale ontwikkelingsmaatschappij in Noord-Holland. De vennootschap is vanaf 2022 gestart met de opgave om versneld uitvoering te geven aan de energietransitie en de transitie naar de circulaire economie. Doel is maatregelen te nemen waarmee de economie gestimuleerd wordt om enerzijds banen te behouden en anderzijds nieuwe duurzame werkgelegenheid te creëren. De primaire focus ligt op het regionaal innovatiepotentieel en daarmee impact gedreven handelen. Met deze focus legt InWest Regio zich toe op de meest kansrijke transitie, sectoren en technologieën van de regio.

In 2024 heeft er een structuurwijziging plaatsgevonden waardoor het ontbreken van een fiscale eenheid voor de BTW tussen ROM InWest en InWestRegio BV niet langere een probleem is.

Risico's
 De bij de beleidsvoornemens gemelde investeringen gaan gepaard met risico's. Daar worden diverse maatregelen voor genomen. In de door de aandeelhouders vastgestelde investeringsreglementen zijn de kaders voor de allocatie van middelen bepaald. Hierbij geldt het streven naar revolverendheid (100%) voor het mkb-fonds en, gelet op het risicoprofiel, nominale revolverendheid voor het Transitiefonds als ondergrens voor het investeringsreglement.

6. V.O.F. De Beemster Compagnie

Vestigingsplaats	Middenbeemster
Rechtsvorm	Vennootschap Onder Firma (VOF)
Algemene informatie	VOF De Beemster Compagnie is opgericht in 2011 door de gemeente Beemster en Bouwfonds Ontwikkeling B.V. (thans BPD Ontwikkeling). Dit op basis van een verhouding van 50/50. De doelstelling is het produceren van bouw- en woonrijpe grond en het verkopen van bouwrijpe kavels. Dit gebeurt in de gebiedsontwikkelingen De Nieuwe Tuinderij te Zuidoostbeemster (ca. 530) en De Keyser te Middenbeemster (ca. 590)
Bestuurlijke vertegenwoordiger	P. Verkroost
Programma	Ruimtelijke Ontwikkeling
Openbaar belang	De Beemster Compagnie heeft als doel elk jaar in totaal circa 100 woningen op te leveren (conform Waterlands Wonen) in Middenbeemster en Zuidoostbeemster. Op basis van de samenwerkingsovereenkomst betreft dit enkel koopwoningen, maar de ruimte in het bestemmingsplan wordt thans ook benut om sociale huurwoningen te realiseren. Daarnaast wordt in De Keyser een school (IKC) gerealiseerd.
Bestuurlijk belang	Vanuit de gemeente is er een wethouder als vennoot aanwezig die verantwoordelijk is voor de uitvoering vanuit de gemeentelijke zijde. Ook de andere eigenaar, BPD, heeft een vennoot. Minimaal tweemaal per jaar komen de vennoten bij elkaar en bespreken de voortgang in deze vennotenvergadering, inclusief het maken van keuzes indien hier aanleiding toe is.
Zeggenschap	De gemeente is voor 50% eigenaar van de VOF.

Financiële gegevens	Balansdatum	31-12-2024	31-12-2023
	Eigen Vermogen	€ 6.815.069	€ 6.964.156
	Vreemd Vermogen	€ 2.305.921	€ 6.213.414
	Resultaat na bestemming	€- 149.086	€ 841.537
	Deelnemersbijdrage/dividend	n.v.t.	n.v.t.
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	De ontwikkelingen in De Keyser en De Nieuwe Tuinderij naderen hun voltooiing. De grondexploitatie De Nieuwe Tuinderij is uitontwikkeld. In 2025 wordt de openbare ruimte van De Nieuwe Tuinderij aan de gemeente overgedragen. Dit is in 2024 niet gelukt in verband met enige openstaande opleverpunten. Dit zal in 2025 plaatsvinden en dan kan ook de winst worden uitgekeerd en de afspraak over de bijdrage aan de aanpassing van de Purmerenderweg worden afgerond. In De Keyser zijn in 2024 de laatste kavels in de verkoop gegaan. Ook is in het 2024 het ontwerp van het nieuwe IKC in deelplan 6B afgerond. De grond voor de school zal in 2025 worden overgedragen aan de gemeente.		
Risico's	Er is geen risico waar het gaat om het doel van de samenwerkingsovereenkomst: een tenminste op nul sluitende grondexploitatie. Momenteel is het verwachte exploitatieresultaat voor de twee gebiedsexploitaties ruim positief. In 2025 kan voor de Nieuwe Tuinderij winstuitkering plaatsvinden. Er zijn geen leningen meer en de liquide middelen laten dit toe.		

8 Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden en heeft de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) vervangen. De Woo is bedoeld om overheden transparanter te maken en moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter en makkelijker vindbaar is. Een onderdeel daarvan is de opdracht aan bestuursorganen om in de begroting en de jaarstukken aan te geven hoe rekening wordt gehouden met de bepalingen in de Woo.

Actieve openbaarheid

Uitgangspunt van de Woo is dat overheidsorganen zoveel mogelijk informatie openbaar maken. Voor een deel van deze informatie geldt een verplichting tot openbaarmaking. Deze verplichting wordt stapsgewijs ingevoerd. Per 1 november 2024 is de publicatieverplichting voor 4 categorieën van informatie ingegaan. Hieraan is tijdig voldaan.

Vanuit de Rijksoverheid is een voorlopige planning voor de invoering van de publicatieverplichting beschikbaar. In aansluiting op deze planning is team Informatievoorziening gestart met een o-meting per informatie categorie. Hierbij wordt geïnventariseerd welke acties op zowel de korte- als lange termijn nodig zijn om aan de publicatieverplichting te voldoen. Denk hierbij aan het inrichten van een publicatieplatform, het aanpassen van sjablonen, aanschaf anonimiseringsstool en de koppeling met de Woo-index.

Woo-verzoeken

Op grond van de Woo kan iedereen een verzoek om informatie indienen. In 2024 is het aantal ontvangen Woo-verzoeken ten opzichte van het jaar daarvoor ongeveer gelijk gebleven. Een deel van de verzoeken wordt niet binnen de daarvoor gestelde termijnen beantwoord. In 2024 is het werkproces vernieuwd met betrekking tot het afhandelen van de Woo-verzoeken. Dit heeft als gevolg dat de afhandeling van de Woo-verzoeken zo veel mogelijk is belegd bij Juridische Zaken en de vakteams zo veel mogelijk ontzorgd worden.

Informatiehuishouding en openbaarmaking

De wijze waarop wij in onze organisatie omgaan met informatie staat in direct verband met openbaarmaking. Waarbij informatiehuishouding de randvoorwaarden en orde schept van waaruit openbaarmaking kan plaatsvinden.

De Woo is onderdeel van een breder pakket aan informatiewetten waaraan onze organisatie de komende jaren moet voldoen. Deze wetten geven de aanzet tot een verdere digitalisering van onze dienstverlening en zijn van invloed op de gehele organisatie. Om te voldoen aan deze wetten zijn

aanpassingen in de organisatiebrede basisstructuur van onze werkprocessen en systemen nodig. Evenzo belangrijk is de ontwikkeling van kennis en vaardigheden op de werkvloer.

Om alle ontwikkelingen op het gebied van informatie vanuit samenhang in goede banen te leiden heeft team Informatievoorziening in samenspraak met de verschillende organisatieonderdelen een informatievoorziening-strategie (IV-strategie) opgesteld. De vastgestelde IV-strategie is voor de periode 2025 – 2028 de meetlat waarlangs we onze organisatiebrede informatiehuishouding ontwikkelen.

In aansluiting op de IV-strategie is vanuit team Informatievoorziening gestart met het opstellen van domeininformatieplannen. In nauwe afstemming met de verschillende teams worden de wensen en behoeften per domein geïnventariseerd voor het komende jaar. Op basis van deze plannen in, samenhang met de IV-strategie, wordt invulling gegeven aan een structurele aanpak op informatievoorziening.

Openbaarheid in de organisatie

Binnen de organisatie gaan wij op individueel niveau zorgvuldig om met onze informatie en het gebruik van informatiekanaalen. Het is belangrijk voor het goed functioneren van de gemeentelijke organisatie dat op de werkvloer ruimte is om in vertrouwen met elkaar van gedachten te wisselen. Vanuit de context van bewustwording en de balans tussen vertrouwelijk en transparant is in 2024 verder invulling gegeven aan het gesprek over de betekenis van de Woo voor onze organisatie. Hierbij zijn wederom Woo ambassadeurs van de VNG betrokken. Deze ambassadeurs geven handvatten voor het voeren van het goede gesprek over de Woo op het scharnierpunt van het ambtelijk en bestuurlijk vlak.

Jaarrekening 2024



Financieel resultaat 2024

Algemeen

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is bepaald dat alle toevoegingen en onttrekkingen aan reserves plaatsvinden via het overzicht reservemutaties. Het resultaat vóór bestemming bestaat uit de resultante van het totaal van baten en lasten. Dit volgens de diverse programma's, de overhead, de vennootschapsbelasting en de algemene dekkingsmiddelen. We verwerken hierop via het overzicht reservemutaties de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Dit is wat de raad te zien krijgt als het rekeningsresultaat. Tot slot wordt aan de raad voorgelegd dit resultaat een bestemming te geven.

De resultaatbestemming is een bevoegdheid van de raad. Alle stortingen in en onttrekkingen aan de reserves vereisen dus goedkeuring van de raad. Dit kan expliciet bij de resultaatbestemming van de rekening of vooraf bij de vaststelling van de begroting en/of tussentijds door vaststelling van de tussenrapportages of afzonderlijke raadsbesluiten.

Resultaat vóór bestemming

Het resultaat vóór bestemming vloeit voort uit de afzonderlijke programma's (1 t/m 10) en de onderdelen overhead en algemene dekkingsmiddelen (inkomsten van de gemeente zonder een vooraf bepaald bestedingsdoel). Daarbij bestaat een verband tussen de mutaties op de reserves en de uitgaven en ontvangsten in de programma's. Voor sommige uitgaven is immers in het verleden een bestemmingsreserve gevormd. Het resultaat vóór bestemming vindt u toegelicht in de hoofdstukken per programma en bij de algemene dekkingsmiddelen. In deze jaarrekening is het resultaat vóór bestemming bijna € 7,3 miljoen. Na reservemutaties is dit resultaat gestegen naar bijna € 10,2 miljoen. Dat is het rekeningsresultaat. U treft dit aan in de onderstaande tabel.

Tabel: Totaaloverzicht lasten en baten per programma (bedragen x € 1.000)

Bedragen (x € 1.000)	Primitieve begroting 2024			Begroot primitief bijgesteld 2024			Resultaat rekening 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Publiekdiensten	9.363	-5.357	4.006	9.720	-5.381	4.339	10.518	-6.113	4.406
02 Samenleving	170.028	-36.516	133.512	207.298	-65.180	142.118	207.216	-66.330	140.886
03 Wonen	996	-130	866	1.081	-220	861	1.143	-162	981
04 Milieu	16.308	-17.779	-1.471	19.284	-19.148	136	20.205	-20.013	192
05 Bereikbaarheid	5.729	-4.014	1.714	7.080	-5.292	1.788	6.791	-5.388	1.402
06 Beheer openbare ruimte	37.375	-11.879	25.496	40.983	-13.291	27.692	39.248	-13.431	25.817
07 Ruimtelijke ordening	27.116	-22.606	4.510	42.490	-36.784	5.706	21.179	-20.081	1.099
08 Veiligheid	11.977	-1	11.976	12.011	-1	12.010	12.602	-137	12.464

Bedragen (x € 1.000)	Primitieve begroting 2024			Begroot primitief bijgesteld 2024			Resultaat rekening 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
09 Economie	2.407	-864	1.543	4.122	-903	3.219	3.832	-916	2.916
10 Bestuur en Concern	5.379	-43	5.336	5.564	-43	5.520	6.568	-207	6.361
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	3.987	-226.398	-222.411	-464	-236.509	-236.973	-440	-237.325	-237.765
Overzichten overhead, onvoorzien en VPB	30.204	-302	29.902	33.536	-248	33.288	34.301	-400	33.901
Gerealiseerde/geraamde baten en lasten programma's/overzichten voor resultaatbepaling/bestemming	320.867	-325.889	-5.022	382.706	-383.001	-295	363.163	-370.503	-7.339
Resultaatbepaling/bestemming: (onttrekking/toevoegingen reserves)									
- Bestemmingsreserves	1.164	-1.126	38	7.281	-7.534	-253	10.938	-7.439	3.499
- Algemene reserve (incidenteel)	3.643	-270	3.373	6.083	-12.439	-6.356	4.532	-10.889	-6.357
Geraamd/Gerealiseerd rekeningresultaat 2024	325.675	-327.285	-1.610	396.070	-402.974	-6.904	378.633	-388.831	-10.198

Resultaat ná bestemming

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves veroorzaken het verschil tussen het resultaat vóór bestemming en het resultaat ná bestemming. In de tabellen is weergegeven hoe het rekeningresultaat 2024 na bestemming tot stand kwam. In de tabel hierna staat een overzicht van de mutaties op de bestemmings- en algemene reserve(s).

(-/ = nadeel exploitatie en +/- = voordeel exploitatie)	Programmanummer en omschrijving	Begroting bijgesteld 2024	Rekening 2024
Resultaat programma's 1 t/m 10 (saldo van de baten en lasten)		203.390	196.525
Overzicht algemene dekkingsmiddelen (saldo van de baten en lasten)		-236.973	-237.765
Overzicht Overhead (saldo van de baten en lasten)		33.238	33.901
Heffing Vennootschapsbelasting		0	-
Onvoorzien		50	-
Gerealiseerde/geraamde baten en lasten programma's/overzichten voor resultaatbepaling/bestemming		-295	-7.339
Resultaatbepaling/bestemming 2024 via bestemmingsreserves:			
Reserve Woonvisie	03. Wonen	99	-15
Reserve Duurzaamheid	04. Milieu	-1.400	-1.116
Reserve Parkeren	05. Bereikbaarheid	1.422	1.620
Reserve Instandhouding openbare ruimte	06. Beheer openbare ruimte	-681	1.379
Reserve Omgevingsplan	07. Ruimtelijke ordening	105	220
Reserve Gronden	07. Ruimtelijke ordening	203	1.478
Reserve Regionale Samenwerkingsverband Zaanstreek/Waterland	09. Economie	-	-68
Subtotaal mutaties bestemmingsreserves		-253	3.499
Resultaat na mutatie bestemmingsreserves			
		-548	-3.841
Resultaatbepaling/bestemming 2024 via algemene reserve:			
Onttrekking Juridische- en Veiligheidszaken Omgevingswet	besluit 1596708	-100	-100
Toevoeging Omgevingsvisie	besluit 1589249/1603217	28	28
Onttrekking Implementatie Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb)	besluit 1596758	-149	-149
Onttrekking doorschuiven budget achterstandenbeleid RMC	besluit 1576600	-70	-70

(-/ = nadeel exploitatie en +/- = voordeel exploitatie)	Programmanummer en omschrijving	Begroting bijgesteld 2024	Rekening 2024
Onttrekking Energietoeslag	besluit 1589249	-1.788	-1.788
Onttrekking Financiering ontwikkelbanen (middels inzet subsidie Europees Sociaal Fonds)	besluit 1596700	-800	-800
Onttrekking Herinrichting van Iisendijkstraat	besluit 1596758	-179	-179
Onttrekking Maatschappelijke begeleiding inburgeraars	besluit 1596700	-305	-305
Onttrekking Sloop en boekwaarde PSG locaties Bergmolen en Flevostraat	besluit 1589249	-1.238	-1.238
Onttrekking Steunpakket Covid-19 voor het brede maatschappelijk veld	besluit 1596708	-74	-74
Onttrekking Terugdringen kindarmoede (besluit 1596700)	besluit 1596700	-165	-165
Onttrekking tijdelijk noodfonds voor energie en huurstijgingen	besluit 1589249	-418	-418
Onttrekking Toegankelijkheid openbare ruimte en voorzieningen voor inwoners	besluit 1596700	-154	-154
Onttrekking Uitbreiding scootmobielstallingen	besluit 1576600	-84	-84
Onttrekking Verbouwingsbudget P3	besluit 1589249	-339	-340
Onttrekking Verhoging veiligheid Algemene opvang Purmerend (AOP)	besluit 1596700	-210	-210
Onttrekking voordeel beschermd wonen naar reserve Tijdeijke woningen	besluit 1603217	-500	-500
Toevoeging doorschuiven sloop Mercuriusweg 2	besluit 1603217	75	75
Onttrekking Uitvoeringsprogramma Mobiliteitsplan (incl. onderzoekskosten)	besluit 1596758	-163	-163
Onttrekking Verkeersveiligheid (op de schoolroutes)	besluit 1596700	-340	-340
Toevoeging verkeersveiligheid: plan/fietsnetwerk/openbaar vervoer/Pilot Fonds urgente maatregelen	besluit 1603217	368	368
Onttrekking beheerbudget Wheermolen Oost /Overwhere Zuid	besluit 1532421	-200	-200
Onttrekking Nieuwe deklaag voormalige stortplaats Trimpad (storm Poly)	besluit 1576600	-500	-500
Onttrekking Onderhoud en huur diverse panden ruimtegebrek de Koog	besluit 1576600	-170	-170
Onttrekking Voorbereidingsbudget PVA IKC Middenbeemster	besluit 1589249	-85	-85
Onttrekking Doorontwikkeling wijk Wheermolen	besluit 1596758	-96	-96
Onttrekking Dorpsvisie Noord- en Westbeemster	besluit 1589249	-125	-125
Onttrekking Moties Beemster Stolpenbeleid en Vrijkomende Agrarische Bebouwing	besluit 1596758	-137	-137
Onttrekking Onderzoek naar gevel Kaasmarkt 20	besluit 1596758	-50	-50
Onttrekking sferemiddelen programma Binnenstad	besluit 1596758	-146	-146
Onttrekking Winstneming grondexploitaties	besluit 1598079	-1.571	-1.571
Onttrekking Uitvoeringsagenda economische visie	besluit 1596758	-316	-316
Toevoeging bufferbudget ravijnjaar 2026	besluit 1588250	2.000	2.000
Toevoeging Frictieuitkering gemeentefonds	besluit 1544983	929	929
Toevoeging Versterking algemene reserve (rente)	besluit 1222898	714	714
Subtotaal mutaties algemene reserve		-6.356	-6.357
Geraamd/Gerealiseerd rekeningresultaat 2024		-6.904	-10.198

Toelichting op het financieel resultaat 2024

Het jaar 2024 sluiten we af met een positief resultaat van € 10.197.837. Dit is € 3.293.739 positiever dan vermeld in de Najaarsnota 2024 (€ 6.904.098). Dat is een groot positief saldo, maar dat moet in perspectief worden gezien. In de Najaarsnota is aan de raad een voordelig vrij saldo gepresenteerd van € 6,9 miljoen. Dit saldo zou zonder nadere ontwikkelingen worden toegevoegd aan de algemene reserve. Inmiddels is het resultaat gestegen naar bijna € 10,2 miljoen, maar zijn er voor € 9,3 miljoen voorstellen voor resultaatbestemming ingediend. Het totaal van de programma's

en overzichten laten per saldo een voordeel zien ten opzichte van de Najaarsnota 2024, bij de reserves wordt er per saldo meer toegevoegd.

Onderstaand worden de belangrijkste financiële mee- en tegenvallers van het afgelopen jaar weergegeven. Hierbij worden alleen de posten getoond die binnen het programma een voor- of nadeel van minimaal € 250.000 aan de lasten- of de batenkant veroorzaken.

Voor een meer gedetailleerde analyse van de verschillen per programma verwijzen we u naar de analyses die bij het financieel overzicht van de betreffende programma's zijn opgenomen.

Programma/beleidsveld (bedragen x € 1.000)	Voordeel (-) / Nadeel (+)
02. Samenleving/Kunst en cultuur	
Lagere uitgaven door vrijval herstelgelden bibliotheek Waterland	-500
02. Samenleving/Jeugd	
Hogere uitvoeringslasten van de Jeugdwet	2.623
Lagere lasten lokale inzet	-531
Hogere loon- en inhuurlasten	349
02. Samenleving/Onderwijs	
Lagere lasten nieuwbouw de Vlieger	-338
02. Samenleving/Maatschappelijke ondersteuning	
Lagere lasten a.g.v. minder aanspraak op het noodfonds energie en huur door maatschappelijke partners	-387
Hogere lasten bescherm wonen	774
Lagere lasten en hogere baten bekostigingsregeling Rijk voor de opvang ontheemden Oekraïne (2024,Spuk)	-3.828
Hogere loon- en inhuurlasten	591
02. Samenleving/Werk en inkomen	
Hogere lasten op instroom participatie (jongeren en statushouders)	301
Lagere lasten Elip gelden inburgering	-305
Lagere lasten en hogere baten ESF-subsidie inzake re-integratie budget (in te zetten voor Stadspas 1604335)	-740
Lagere lasten en hogere baten bijzondere bijstand	-277
Hogere loon- en inhuurlasten	716
06. Beheer openbare ruimte	
Lagere lasten projectmatige werkzaamheden aan het beheer van de openbare ruimte (IOR)	-1.909
07. Ruimtelijke ordening	
Lagere lasten verbouwing P3	-511
Hogere baten tussentijdse winstnemingen grondexploitatie (Kop van West, BaNo, Verzetslaan en Steltloper 8)	-1.350
Hogere lasten en lagere baten verliesvoorziening grexen (Wheermolen Oost, BOL locaties en Waterlandkwartier)	387
Hogere baten voor ontvangen vergoeding gebruikersbeding Oostflank	-2.875
09. Economie	
Lagere lasten economische uitvoeringsagenda, toerisme en recreatie en programma Binnenstad	-453
10. Bestuur en concern	
Hogere lasten voorziening wachtgeld- en pensioenverplichting	743
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	
Hogere baten gemeentefonds	-1.648
Lagere baten niet ontvangen dividenduitkering De Beemster Compagnie	1.058

Programma/beleidsveld (bedragen x € 1.000)	Voordeel (-) / Nadeel (+)
Hogere incidentele last- Toelage voor onregelmatige dienst (TOD)	442
Lagere incidentele last - vrijval oninbaarheid dubieuze debiteuren	-260
Overzicht overhead	
Hogere loon- en inhuurlasten	815
Reserves	
Hogere lasten (toevoeging aan reserves)	3.657
Lagere baten (onttrekkingen aan reserves)	95
Diverse afwijkingen (< € 250.000)	68
Financieel resultaat Najaarsnota 2024 (verwacht voordelig)	-6.904
Totaal financieel resultaat 2024 (voordelig)	-10.198

Voorgesteld bestemmingsresultaat

Voor een aantal onderwerpen is het nodig dat het budget van 2024 naar 2025 gaat voor de afronding van werkzaamheden. Dit wordt ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. Dit staat in de onderstaande tabel.

Voorgestelde bestemming resultaat:	Programmanummer en omschrijving	Begroting bijgesteld 2024	Rekening 2024
Geraamd/gerealiseerd rekeningresultaat 2024		-6.904	-10.198
Uitbreiding scootmobielen	02. Samenleving	-	-134
Fricriebudget Poppodium Purmerend P3	02. Samenleving	-	-511
Armoedebelief	02. Samenleving	-	-165
Stichting eigen kracht (centrale)	02. Samenleving	-	-175
Invoering Stadspas (raadsbesluit 1604335)	02. Samenleving	-	-500
Middelen ontheemden Oekraïne	02. Samenleving	-	-3.832
RMC algemeen	02. Samenleving	-	-70
Uitvoeringsprogramma Mobiliteitsplan	05. Bereikbaarheid	-	-50
Verkeersveiligheidsprojecten	05. Bereikbaarheid	-	-153
Moties Beemster Stolpenbeleid en Vrijkomende Agrarische Bebouwing	07. Ruimtelijke ordening	-	-137
WOZ afbakening Beemster buitengebied 2024	07. Ruimtelijke ordening	-	-100
Implementatie Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb)	07. Ruimtelijke ordening	-	-149
Afkoop kettingbeding Golfbaan	07. Ruimtelijke ordening	-	-2.875
Programma Binnenstad	10. Economie	-	-100
Uitvoeringsprogramma Toerisme en Recreatie	10. Economie	-	-103
Uitvoeringsagenda economische visie	10. Economie	-	-250
Saldo voorgestelde resultaatbestemming rekening 2024		-	-9.304
Toevoeging aan de algemene reserve na resultaat bestemming		-6.904	-894

Toelichting op het bestemmingsresultaat Programma 2 Samenleving

Uitbreiding scootmobielen

Bij de uitbreiding van scootmobielstallingen is met de corporaties afgesproken dat 50% wordt bij

gedragen in de kosten die de corporaties maken voor deze uitbereiding. Bij de corporatie Intermaris is een vertraging in de uitvoering van deze werkzaamheden opgetreden, die stonden gepland in 2023 en 2024. Conform afspraken zal de Gemeente de bijdrage in 2025 betalen. Conform het voorstel wordt het budget dat niet is uitgegeven voor 2023 en 2024 doorgeschoven naar 2025 om de uitbereidingen op een aanvaardbaar peil te brengen. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 134.000 toe te voegen aan het exploitatiebudget Wmo maatwerkvoorzieningen in 2025.

Fricriebudget Pop- & Cultuurpodium Purmerend P3

In het raadsvoorstel voor de verbouwing van P3 tot een integraal muziekcentrum is voorgesteld om gedurende de verbouwingsperiode geen huur aan P3 in rekening te brengen. Dit voorkomt een financieel tekort voor P3. De gemiste huurinkomsten voor de gemeente kunnen worden gecompenseerd met de vrijgevallen kapitaallasten, die ontstaan doordat de uitvoering later start dan oorspronkelijk begroot. Deze kapitaallasten zijn doorgeschoven naar 2026, maar het incidentele budget voor 2024 is beschikbaar voor frictiekosten. Aangezien de verbouwing in 2025 begint, wordt voorgesteld dit budget door te schuiven naar 2025, zodat P3 de frictiekosten kan dekken met dit incidentele budget. Voorlopig betreft het een periode van 6,5 maand huur. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 511.000 toe te voegen aan het exploitatiebudget kunstzinnige vorming in 2025.

Armoedebeleid

Vanuit het gemeentefonds zijn in 2023 extra middelen beschikbaar gesteld voor armoedebeleid. Gemeenten kunnen deze middelen inzetten om aan de slag te gaan met de prioriteiten van de Aanpak geldzorgen, armoede en schulden, zoals het verdubbelen van het gebruik van de schuldhulpverlening en het tegengaan van kinderarmoede. In 2024 zijn deze gelden niet uitgegeven en wordt voorgesteld het beschikbare budget van € 165.000 door te schuiven naar 2025 en toe te voegen aan het exploitatiebudget armoedebeleid.

Stichting eigen kracht (centrale)

Dit betreft een overeenkomst met Stichting Eigen Kracht en Stichting Eigen Kracht Centrale, met een waarde in 2025 van € 262.964 (waarvan € 200.000 incidenteel en € 62.964 structureel). Om tot dit totaalbudget te komen, dient € 175.240 uit het budget van 2024 te worden overgeheveld. De inzet van Eigen Plan/Eigen Kracht richt zich op de mogelijkheden binnen het eigen netwerk. In plaats van de hulpvraag uit handen te geven aan een hulpaanbieder, wordt gestreefd naar zelfoplossing. Hierdoor ervaart het gezin veerkracht en oplossend vermogen. Als hulpverleners geven wij het signaal dat ouders als eerste aan zet zijn; daar ligt de verantwoordelijkheid. Voorgesteld wordt om het budget van € 175.240 in 2025 toe te voegen aan het exploitatiebudget preventief jeugdbeleid.

Invoering Stadspas (raadsbesluit 1604335)

De gemeenteraad heeft besloten dat voor de dekking van de Stadspas gedeeltelijk een beroep kan worden gedaan op het incidentele budget voor de bekostiging van de ontwikkelbanen bij Werkom in verband met de invoering van de Stadspas (ESF-gelden). Een bedrag van € 500.000 hiervan wordt niet besteed en zal vrijvallen in het rekeningresultaat 2024. Aangezien er geen verantwoordingsverplichtingen meer voor dit budget gelden, stellen wij voor om dit bedrag in te zetten voor de invoering van de Stadspas. Voorgesteld wordt om het budget van € 500.000 als volgt te verdelen: 2025: € 260.000 en voor de jaren 2026 tem 2029 € 60.000 per jaar toe te voegen aan het exploitatiebudget participatie.

Middelen ontheemden Oekraïne

Deze regeling bepaalt welke kosten gemeenten, veiligheidsregio's en/of samenwerkingsverbanden vergoed kunnen krijgen voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Voor de opvang van de ontheemden van de Oekraïne ontvangen we van het Rijk een vergoeding voor het aantal beschikbare opvangplekken en transitiekosten van de opvanglocaties. In 2024 bleek dat Purmerend ruim uitkomt met de verstrekte subsidies vanuit het Rijk, met een overschot van € 3,9 miljoen. Het voorstel is om dit bedrag van € 3,9 miljoen toe te voegen aan de reserve 'ontheemden Oekraïne' en de reserve zodanig aan te passen dat de jaarlijkse overschotten gedurende het jaar in deze reserve gestort kunnen worden. De bestedingen zullen aan de raad worden voorgelegd via tussenrapportages.

RMC algemeen

Het steunpakket Covid-19 voor het brede maatschappelijke veld (1e en 2e tranche) is nog niet volledig aangewend. Het wordt voorgesteld om € 70.000 van dit budget te reserveren voor de opstartkosten van de Skills garden en dit bedrag toe te voegen aan het exploitatiebudget voor het achterstandenbeleid (onderwijs) in 2025.

Programma Bereikbaarheid

Uitvoeringsprogramma Mobiliteitsplan

In 2024 zijn diverse onderdelen van het uitvoeringsprogramma mobiliteitsplan Purmerend opgestart, waaronder de planstudie HOV-knelpunten Purmerend en de verkeersstudie MultiModaal Netwerkkader. Voor 2025 en verder zijn de eerder gereserveerde middelen nodig om de noodzakelijke stappen richting uitvoering te zetten. Het voorstel is om het restantbudget 2024 te bestemmen in 2025. Dit betreft € 100.000 aan lasten en € 50.000 aan baten, resulterend in een netto bedrag van € 50.000 en wordt toegevoegd aan het exploitatiebudget verkeersveiligheid in 2025.

Verkeersveiligheidsprojecten

De verkeersveiligheidswerkzaamheden voor de herinrichting van de Van IJsendijkstraat zullen deels in 2025 plaatsvinden. De verkeersveiligheidswerkzaamheden voor de herinrichting rondom Kindcentrum De Vlieger zijn in 2024 nog niet gestart en staan gepland voor 2025. Kindcentrum De Vlieger is een toekomstgericht kindcentrum met een oecumenische identiteit in Purmer-Zuid, waar kinderen van 0-12 jaar zich kunnen ontwikkelen. Het voorstel is om het restantbudget van € 153.416 uit 2024 toe te voegen aan het exploitatiebudget verkeersveiligheid voor 2025.

Programma 7 Ruimtelijke ordening

Moties Beemster Stolpenbeleid en vrijkomende agrarische bebouwing

In de motie 'Stolpenbeleid' wordt verzocht om beleid te ontwikkelen voor het behoud, de verduurzaming en de ontwikkeling van stolpboerderijen. In samenwerking met de provincie Noord-Holland zijn criteria opgesteld om het gehele stolpenbestand te behouden. Met onze input heeft de provincie de 'Richtlijnen voor behoud historische stolpboerderijen' ontwikkeld. De gemeente Purmerend heeft Mooi Noord-Holland opdracht gegeven om op basis van deze richtlijnen een lokaal stolpenbeleid te ontwikkelen. Begin 2025 zal het participatieproces starten.

De motie 'Vrijkomende Agrarische Bebouwing (VAB)' verzoekt om beleid op te stellen voor locaties met vrijkomende agrarische bebouwing. Vanwege ontwikkelingen op het gebied van het NPLG, het PPLG en de inventarisatie van VAB bevindt de uitwerking van deze motie zich momenteel in de onderzoeksfase. Het voorstel is om het restantbudget 2024 van € 136.500 in 2025 te bestemmen en toe te voegen aan het exploitatiebudget RO-structuren.

WOZ afbakening Beemster buitengebied 2024

In 2024 is gestart met de afbakening van WOZ-objecten in het buitengebied van Beemster, een proces dat doorgaat in 2025. In 2024 hebben we de oriëntatiefase afgerond, waarin we een analyse hebben gemaakt van alle objecten die door Team BAG/WOZ zijn aangeleverd. We hebben gecontroleerd of het daadwerkelijke gebruik overeenkomt met de vergunde situatie en of er vergunningen zijn afgegeven, door deze objecten te toetsen aan het omgevingsplan. In 2025 zullen we de afwijkende objecten ter plaatse inspecteren, wat mogelijk leidt tot een aantal handhavingssdossiers. Voor deze activiteiten zijn in 2025 kosten gemoeid. Het voorstel is om het restantbudget 2024 van € 100.000 in 2025 te bestemmen en toe te voegen aan het exploitatiebudget RO-structuren.

Implementatie Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb)

De Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) is op 1 januari 2024 in werking getreden en is sindsdien van toepassing op nieuwbouwprojecten in gevolgklasse 1, zoals eengezinswoningen en kleinere bedrijfspanden. Verbouwingen vallen voorlopig nog niet onder dit stelsel. In december 2024 heeft minister Mona Keijzer aangegeven dat de verplichting voor kwaliteitsborging bij verbouwingen voorlopig niet zal ingaan, totdat er een passende en betaalbare systematiek is ontwikkeld die daadwerkelijk tot kwaliteitsverbetering leidt. In 2025 willen we het beschikbare budget inzetten voor onder andere de inhuur van personeel, het verder opleiden van medewerkers en het starten van een communicatiecampagne met betrekking tot verbouwingen. Het voorstel is om het restantbudget van € 148.956 uit 2024 toe te voegen aan het exploitatiebudget omgevingsvergunningen voor 2025.

Afkoop kettingbeding Golfbaan

De gemeente zal in 2 tranches € 5.760.000 ontvangen. Deze vaststellingsovereenkomst is in 2024 ondertekend. Het ontvangen schikkingsbedrag Burgergolfgronden uit de vaststellingsovereenkomst van november 2024 ad. € 2.875.000 (1e tranche) wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve gronden.

Programma Binnenstad

In het tweede kwartaal van 2025 worden de laatste onderdelen van de vergroening van de Peperstraat en de Breedstraat/Dubbele Buurt uitgevoerd. Daarnaast start in 2025 de uitvoering van het project 'Toegankelijke Binnenstad', waarvoor de ontwerpen in 2024 zijn gemaakt. Het resterende budget uit 2024 is noodzakelijk voor de daadwerkelijke uitvoering van dit project in 2025. Het voorstel is om dit resterende budget uit 2024 van € 100.000 toe te wijzen aan de uitvoering in 2025 aan het exploitatiebudget omgevingsteam.

Programma 10 Economie

Uitvoeringsprogramma Toerisme en Recreatie

In 2024 is gewerkt aan het opstellen van de 'Visie Recreatie en Toerisme 2040' voor de gemeente Purmerend. Deze visie werd op 19 december 2024 door de gemeenteraad vastgesteld en vormt de basis voor de uitvoering van recreatief-toeristische projecten in de komende jaren. purmerend.nl. Eerder waren voor de uitvoering van deze projecten in de meerjarenbegroting middelen geraamd voor de jaren 2024, 2025 en 2026. Aangezien de ontwikkeling van de visie meer tijd heeft geveerd dan aanvankelijk ingeschat, is in 2024 geen beroep gedaan op deze middelen. Het is daarom noodzakelijk om deze middelen in 2025 te gebruiken voor de acties die in de uitvoeringsagenda van de visie zijn opgenomen. Het voorstel is om het restantbudget 2024 van € 102.619 in 2025 te bestemmen en toe te voegen aan het exploitatiebudget voor de uitvoering van de visie.

Uitvoeringsagenda economische visie

Op basis van de economische visie 'Beemster+Purmerend' is een uitvoeringsagenda opgesteld, gericht op vier pijlers:

1. Agrarisch en Werelderfgoed Beemster
2. Stimulering arbeidsmarkt en campusvorming
3. Binnenstad Purmerend
4. Duurzaamheid en Circulaire Economie

In de afgelopen jaren zijn diverse acties binnen deze pijlers uitgevoerd en verder uitgewerkt. Een aantal van deze acties loopt door in 2025. Daarom wordt voorgesteld om de hiervoor gereserveerde middelen van € 250.000 over te hevelen naar dit jaar en toe te voegen aan het exploitatiebudget economische zaken.

Balans en toelichting

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

A. Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Dit is een nadere uitwerking van de financiële verordening en ex artikel 212 van de gemeentewet. Met ingang van 1 januari 2004 trad het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking. *De voornaamste uitgangspunten zijn:*

- eenheid van programmabegroting- en rekening;
- het opnemen van een balans waaruit de financiële positie van de gemeente blijkt.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De algemene uitkering is opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die is opgenomen in de septemberciculaire van het boekjaar.

Dividendopbrengsten van deelnemingen zijn als baten verantwoord in het jaar waarin het dividend ontvangen en/of het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Met betrekking tot de eigen bijdrage die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2024 van de commissie BBV het volgende: Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (ZBO) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid, volledigheid van en het naleven van het voorwaarden criterium bij de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat de gemeente bij de verantwoording van deze eigen bijdragen steunt op de informatie

van het CAK en niet zelfstandig geheel sluitend de juistheid, volledigheid en rechtmatigheid van de eigen bijdragen hoeft te controleren.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Door het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Denk aan componenten zoals ziektekostenpremie voor gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming: vier jaar. Als er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties), moet wel een verplichting worden gevormd.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening 2025 en op basis van de kadernota rechtmatigheid 2024. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 27 maart 2025 door de raad is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij in artikel 20.6 en 20.7 van de financiële verordening 2025 afspraken zijn gemaakt wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld (artikel 20.8);
 - Ten aanzien van het M&O criterium zijn de beleidsregels van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening 2025. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 2 % (zijnde € 7,6 miljoen) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapportagegrens van € 600.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

B. Balans

1. Vaste Activa

Activa waarden we op basis verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs.

1.1 Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa wordt gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in vijf jaar afgeschreven. Alleen kosten van onderzoek en ontwikkeling die leiden tot een materieel vast actief mogen als immaterieel vast actief worden geactiveerd.

Bijdragen aan derden

De bijdragen aan activa in eigendom van derden worden onder de immateriële vaste activa verantwoord. Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen.

1.2. Materiële vaste activa

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en de afwaardering wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen).

Materiële vaste activa met economisch nut

Alle investeringen met economisch nut activeren we en schrijven we af. Een investering is van economisch nut als activum verhandelbaar is of wanneer we er opbrengsten mee kunnen genereren. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Materiële vaste activa met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Alle activa met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven worden geactiveerd en afgeschreven. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Het gaat hierbij om investeringen die grotendeels worden gedaan voor begraaftplaatsen, riolering of het verzamelen van huishoudelijk afval.

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

De investeringen met een meerjarig maatschappelijk nut in de openbare ruimte worden geactiveerd en afgeschreven. Hierop worden alleen bijdragen van derden die direct gerelateerd zijn aan het

actief in mindering gebracht. In de balans worden deze investeringen afzonderlijk tot uitdrukking gebracht. In de toelichting op de balans is een uitsplitsing aangebracht tussen investeringen met maatschappelijk nut vanaf 2017 geactiveerd en voor 2017 geactiveerd.

Afschrijvingsmethoden- en termijnen

Slijtende investeringen schrijven we vanaf het moment van ingebruikneming lineair af, waarbij de restwaarde op nihil wordt gesteld. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven. Als ingangsdatum van de afschrijving geldt het jaar volgend op het jaar na oplevering cq. vervaardiging.

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 50.000 activeren we niet. Een uitzondering vormen gronden en terreinen; deze worden altijd geactiveerd.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Immateriële vaste activa	Afschrijvings- termijn
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling (voorbereidingskosten) voor een bepaald actief (BBV art. 34b en art. 60)	5 jaar

Bij het activeren van immateriële activa is het toegestaan om de voorbereidingskosten voor grondexploitaties als kosten van onderzoek en ontwikkeling op te nemen. Hiervoor gelden conform de stellige uitspraak zoals opgenomen in paragraaf 5.3.2 van de "notitie Grondbeleid in begroting en Jaarstukken (2019)" uitgegeven door de commissie BBV de volgende voorwaarden: a) de kosten voldoen aan de kostensoortenlijst van de Wet ruimtelijke ordening (Wro), b) de kosten mogen maximaal 5 jaar geactiveerd blijven staan onder de immateriële vaste activa als dit heeft geleid tot een actieve grondexploitatie (na bestuurlijke instemming via een raadsbesluit). Als aan deze voorwaarden wordt voldaan worden deze kosten overgeboekt naar de desbetreffendesbetreffende grondexploitatie, zo niet dan worden de kosten afgeboekt ten laste van het jaarresultaat.

Materiele vaste activa met economisch nut	Afschrijvings- termijn
A. Gronden en terreinen	
- Gronden en terreinen	geen
B. Gebouwen en inrichting:	
- Verharding/terreininrichting	40 jaar
- Gebouwen	50 jaar
- Schoolgebouwen	40 jaar
- Inrichting / renovatie sport-, spel en schoolterrein	20 jaar
- Noodgebouwen	20 jaar
- Gebouw gebonden technische installaties	20 jaar
- Functieverbeterende verbouwingen	20 jaar
- Inrichting schoolgebouwen	20 jaar
- Inrichting gymnastiekgebouwen/sporthallen	20 jaar
- Kunststof sportveld onderlaag	20 jaar
- Kunststof sportveld gemengde activering	15 jaar
- Kunststof sportveld bovenlaag	10 jaar
C. Rioleringswerken en waterinvesteringen:	
- Riolering	45 jaar
D. Inventaris, meubilair en installaties:	
- Containers anders dan glas-, papier- en rolcontainers	20 jaar
- Gebouw inrichting (w.o. stoffering / meubilair)	10 jaar
- Installaties / machines en overige materiële vaste activa	10 jaar
- Glas-, papier- en rolcontainers	15 jaar
- Speeltoestellen	15 jaar
- Soft- en hardware ICT	5 jaar
E. Transportmiddelen:	
- Bijzondere voertuigen	15 jaar
- Zware voertuigen (tractors, veegauto's, vrachtwagens)	10 jaar
- Lichte voertuigen en bijbehorende apparaten	8 jaar
- Maaimachines	6 jaar

Materiele vaste activa met maatschappelijk nut	Afschrijvings- termijn
F. Wegen en straten:	
- Asfalt (wegen)	25 jaar
- Elementen (wegen)	30 jaar
- Rotondes	25 jaar
G. Bruggen en overige grote kunstwerken:	
- Stalen/beweegbare-/stenen bruggen/kunstwerken	50 jaar
- Houten bruggen	25 jaar
- Composiet bruggen	75 jaar
- Betonnen bruggen / tunnels / viaducten	75 jaar
H. Waterbeheer:	
- Dijken en kades	40 jaar
- Stedelijk waterplan	45 jaar
- Oeverbeschoeiing	20 jaar
- Composiet beschoeiing	30 jaar
- Kademuren / metselwerk / beton / stalen- en kunststof damwanden	50 jaar
I. Openbare verlichting en verkeersinstallaties:	
- Verkeerslichten en lantaarnpalen	25 jaar
J. Openbare ruimte:	
- Herinrichting openbare ruimte	40 jaar

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Als aan alle voorwaarden van artikel 61 van het BBV wordt voldaan, dan activeren wij bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Activa die niet zijn genoemd in de afschrijvingstabel of niet geschaard kunnen worden onder één van de genoemde activasoorten worden afgeschreven op basis van de verwachte levensduur. Bij het bepalen van de verwachte levensduur kan gekeken worden naar de technische of economische levensduur, afhankelijk van welke korter is.

Levensduurverlengende investeringen

Dit betreft uitgaven voor groot onderhoud, zoals vervanging van (delen van) daken, dakbedekking, elektrische installaties, vloeren en dergelijke. Hierbij gelden de volgende uitgangspunten:

- kosten van klein onderhoud komen in het jaar van uitvoering ten laste van de exploitatie;
- kosten van groot onderhoud komen ten laste van een hiervoor gevormde voorziening (op basis van een actueel beheerplan);
- levensduurverlengende investeringen activeren we en schrijven deze af (eventueel via de componentenbenadering).

1.3. Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa vallen de kapitaalverstrekkingen, verstrekte leningen en overige uitzettingen (verstrekkingen) met een looptijd langer dan een jaar. De waardering van de kapitaalverstrekkingen en verstrekte leningen is tegen nominale waarde (verstrekte waarde, verminderd met aflossingen en andere terugontvangsten).

Participaties

Participaties in het aandelenkapitaal zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. De gemeente Purmerend heeft de volgende participaties:

- a. *Bank Nederlandse gemeenten*: 14.040 aandelen van € 2,38 ofwel € 33.478.
- b. *Alliander N.V.*: het aantal aandelen Alliander N.V. bedraagt 372.370. Deze zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van € 219.389.
- c. *SVP Holding B.V. is een 100% deelneming*: 900 aandelen van € 20 ofwel € 18.000. Agio € 38.264.092. In de waardering in 2011 hielden we, vanuit het voorzichtigheidsbeginsel, rekening met exploitatieverliezen sinds de oprichting van de BV. Op de agio is € 4,397 miljoen afgeboekt. In 2012 hebben we dit gecorrigeerd met € 20.000, zodat de totale afboeking € 4,417 miljoen bedraagt.
- d. *NV Huisvuilcentrale Alkmaar N-H (HVC)*: In 2011 zijn 102 aandelen tegen € 45,45 per aandeel in HVC verworven. De voormalig gemeente Beemster bezat 11 aandelen tegen € 45,45. De gemeente Purmerend heeft vanaf 1 januari 2022 113 tegen 45,45. Het totale aandelenbelang bedraagt € 5.136. Als aandeelhouder kan de gemeente de dienstverlening van HVC gebruiken. Deze dienstverlening bestaat, naast de verwerking van reststoffen, uit advisering. De baten en lasten van de dienstverlening verantwoorden we in de afzonderlijke programma's. De deelneming zelf verantwoorden we in de algemene dekkingsmiddelen. Onderdeel van het aandeelhouderschap is de garantstelling voor leningen die zijn aangetrokken voor de afvalinzameling en verwerking. Voor deze garantstelling ontvangen we 1% risicoprovisie.
- e. *ROM InWest Regionale Ontwikkelingsmaatschappij In West*: Purmerend is aandeelhouder met 2.580 aandelen elk € 1,00 groot. Hierbij zal Purmerend voor een totaal kapitaal van € 2.2580.000 aan deelnemen. De totale investering is gebaseerd op 1% van het begrotingstotaal 2019. Het overige deel van de toegezegde inleg zal worden opgevraagd middels zogenaamde "Capital Calls". Dit houdt in dat niet eerder dan noodzakelijk op basis van investeringsaanvragen uit het bedrijfsleven aan Purmerend zal worden gevraagd dit bedrag over te maken. Dit zal dan geboekt worden als agiostorting in InWest Regio BV. In 2024 is € 257.935 aan kapitaal verstrekt.
- f. *Vof De Beemster Compagnie*: 500 aandelen van € 1,00 ofwel € 500

Verstrekte langlopende geldleningen

- De verstrekte langlopende geldleningen zijn opgenomen tegen nominale waarde, verminderd met de ontvangen aflossingen.

2. Vlottende Activa

2.1. Voorraden

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) zijn gewaardeerd tegen vaste verrekenprijzen die gebaseerd zijn op de gemiddelde betaalde inkoopprijs.

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde verminderd met de opbrengsten wegens gerealiseerde verkopen en ontvangen (rijks)subsidies. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die

we rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen toerekenen, zoals grondaankopen, plankosten en kosten van bouw- en woonrijp maken en een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Winsten uit de grondexploitatie worden alleen genomen als die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden (realisatieprincipe). Voor de winstneming geldt de percentage of completion methode; voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst genomen.

De verantwoording van de grondexploitatie verloopt via de exploitatie, als onderdeel van programma 7 Ruimtelijke ordening. Bij deze methode worden jaarlijks in de programmaverantwoording zowel de werkelijke lasten van het bouwrijp maken als de werkelijke verkopen getoond. Het (positieve dan wel negatieve) saldo daarvan is de mutatie onderhanden werk (OHW). Daarnaast komt de post voorraden terug in de paragraaf grondbeleid.

Een voorziening voor verwachte verliezen in de grondexploitaties wordt gepresenteerd onder de post 'bouwgronden in exploitatie'.

2.2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen waarderen we tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht.

2.3. Liquide middelen

Deze activa nemen we op tegen nominale waarde. De liquide middelen hebben we opgenomen volgens de laatste dagafschriften van 2024. Eventuele negatieve banksaldi bij een bank wordt verantwoord onder de vlottende passiva.

2.4. Overlopende activa

Deze activa nemen we op tegen nominale waarde. In de overlopende activa vallen ook: de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

3. Vaste Passiva

3.1. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit reserves en het saldo van de rekening van baten en lasten. De waardering vindt plaats tegen nominale waarden. We onderscheiden de reserves in een algemene reserve, egaliseringsreserves en bestemmingsreserves.

De algemene reserve dient als algemeen financieel weerstandsvermogen waarbij we, volgens de notitie reserves en voorzieningen, minimaal een bedrag van € 15 miljoen aanhouden. De algemene reserve is tot stand gekomen dankzij (batige) saldi.

Er is sprake van een bestemmingsreserve zodra we, via een afzonderlijk raadsbesluit, voor een bepaald doel een reserve instellen.

3.2. Voorzieningen

Voorzieningen waarden we op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Ze zijn getroffen voor op de balansdatum bestaande risico's, verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten. Daarnaast zijn onderhouds-/egalisatievoorzieningen getroffen ter gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal boekjaren en mede gebaseerd op meerjarige onderhoudsplannen.

Voorzieningen voor kosten die we in een volgend begrotingsjaar maken maar waarvan de oorsprong wel (mede) ligt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar. De getroffen voorzieningen voorzien in de dekking van deze kosten voor zover deze niet op een andere wijze al zijn afgedekt in de meerjarenbegroting.

3.3. Vaste schulden

Vaste schulden waarden we tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

4. Vlottende Passiva

De vlottende passiva waarden we tegen de nominale waarde. Onder de overlopende passiva hebben we de meerjarige uitkeringen opgenomen. Deze uitkeringen zijn beklemd door de voorwaarden die een geldgever stelt (bv. rijksbijdrage, subsidie). De hoogte van de opgenomen bedragen is overeenkomstig de door de geldgevers verstrekte subsidies en/of bijdragen. Een Eventueel negatief banksaldo bij een bank wordt verantwoord onder de vlottende passiva en niet onder de liquide middelen.

5. Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente zijn gewaarborgd, is buiten telling het totaalbedrag geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans staat meer informatie.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum bekend.

Balans per 31 december 2024

bedragen x € 1.000.-	2024	2023
Activa		
1. Vaste activa		
1.1 <i>Immateriële vaste activa</i>	2.320	1.583
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	2.320	1.583
1.2 <i>Materiële vaste activa</i>	367.857	337.180
Investeringen met een economisch nut	252.724	241.036
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	67.694	56.422
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	47.439	39.721
1.3 <i>Financiële vaste activa</i>	65.440	60.772
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	39.575	39.317
Leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	1.728	1.835
Overige langlopende leningen u/g	24.117	19.601
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	20	20
Totaal vaste activa	435.618	399.534
2. Vlottende activa		
2.1 <i>Vorraden:</i>	30.286	27.469
Grond- en hulpstoffen	100	128
Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie	30.187	27.324
Gereed product en handelsgoederen	-2	17
2.2 <i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	29.341	26.988
Vorderingen op openbare lichamen	18.989	17.059

bedragen x € 1.000.-	2024	2023
Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	-	-
Overige vorderingen	10.352	9.928
2.3 <i>Liquide middelen</i>	3.768	157
Kassaldo	10	10
Banksaldi	3.759	148
2.4 <i>Overlopende activa</i>	15.250	16.063
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	2.908	7.359
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	12.342	8.704
Totaal vlottende activa	78.645	70.677
Totaal generaal	514.262	470.211
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	7.339	7.339

bedragen x € 1.000.-	2024	2023
Passiva		
3. Vaste passiva		
3.1 <i>Eigen vermogen</i>	108.684	101.345
Reserves:		
- algemene reserve	64.016	64.710
- bestemmingsreserves	34.471	20.576
Gerealiseerd resultaat	10.198	16.058
3.2 <i>Voorzieningen</i>	16.886	17.714
3.3 <i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	288.592	273.009
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	288.554	272.971
Waarborgsommen	37	37
Totaal vaste passiva	414.162	392.067
4. Vlottende passiva		
4.1 <i>Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	32.748	38.317
Overige schulden	17.748	29.507
Banksaldi	0	8.810
Overige kasgeldleningen	15.000	-
4.2 <i>Overlopende passiva</i>	67.352	39.827
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	16.768	10.102
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	49.280	28.452
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.305	1.273

bedragen x € 1.000.-		2024	2023
Totaal vlottende passiva		100.100	78.144
Totaal generaal		514.262	470.212
		2024	2023
5.	Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt	1.916.562	1.404.374

Toelichting op de balans 31 december 2024

(bedragen x € 1.000)

1. Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeer- dering	Her- rubricering	Aflos- sing	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2024
- Uitbreiding.kleedaccommodatie vv Wherevogels, gebouw	277				7	269
- Onderzoekkosten parkeergarage voorkant stadhuis	82				41	41
- Onderzoekkosten verplaatsen milieustraat naar Baansteer Noord	165				41	124
- Onderzoekkosten dorpsontwikkelingvisies Beemster	810	103				914
- Voorbereidingskrediet Karekietpark (fase 1)	67				17	50
- Onderzoek en ontwikkeling GREX-en	183	740		0		923
Totaal	1.583	843	-	-0	106	2.320

1.2 Materiële vaste activa

Activasoort	Boekwaarde 31-12-2023	Her- rubricering	Inves- tering	Desinves- tering	Afschrij- ving	Bijdrage derden	Afwaar- dering	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	28.146		545	0	146	0	0	28.545
In erfpacht uitgegeven gronden	13.695		0	0	72	0	0	13.623
Bedrijfsgebouwen	138.244		16.951	0	5.848	37	0	149.309
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken economisch nut	85.351		18.844	0	4.046	1.821	0	98.328
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut (voor 2017)	16.802		0	0	1.317	0	0	15.485
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut (vanaf 2017)	20.217		8.718	0	515	332	0	28.089
Vervoersmiddelen	3.844		1.295	0	660	0	0	4.480
Machines, apparaten en installaties	22.150		2.071	0	3.570	32	0	20.619
Overige materiële vaste activa economisch nut	6.030		423	0	938	0	0	5.515
Overige materiële vaste activa maatschappelijk nut (voor 2017)	474		0	0	107	0	0	367
Overige materiële vaste activa maatschappelijk nut (vanaf 2017)	2.228		1.461	0	190	0	0	3.499
Totaal	337.180	-	50.308	-	17.408	2.222	-	367.858

Specificatie strategische gronden

De gemeente heeft diverse strategische aankopen gerealiseerd. De intentie van deze aankopen is om deze later in te zetten in gebiedsontwikkelingsprojecten of vastgoedontwikkeling. De door de gemeente verworven gronden en panden zijn onderdeel van de hiervoor gespecificeerde Materiele vaste activa. Onder de hierboven vermelden "gronden en terreinen" bevindt zich de gemeentelijke verweving van gronden bestemd voor de gemeentelijke gebiedsontwikkeling in Zuidoostbeemster II. De gemeente ziet deze gronden als "Warme" gronden. Het verloop van de strategische verworven gronden en terreinen gedurende 2024 is als volgt te specificeren

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2023	Her- rubricering	Inves- tering	Desinves- tering	Afschrij- ving	Bijdrage derden	Afwaar- dering	Boekwaarde 31-12-2024
Strategische gronden/verwervingen	13.043	-5.615	2.605		128			9.906

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeer- dering	Afwaar- dering	Aflos- sing	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen aan:						
Deelnemingen:						
- N.V. Houdstermaatschappij Alliander (372.370 aandelen x € 0,58)	219					219
- NV Bank voor Nederlandse Gemeenten (14.040 aandelen x € 2,38)	33					33
- Stadsverwarming Purmerend B.V. (900 aandelen x € 20,00)	18					18
- Agio aandelen Stadsverwarming Purmerend B.V.	38.264					38.264
- NV H.V.C. Alkmaar (113 aandelen x € 45,45)	5					5
- Aandelen ROM regio bv (ROM MRA-NHN) (2.580 aandelen x € 1,00)	3					3
- Agio aandelen ROM regio bv (ROM MRA-NHN)	774	258				1.032
- Kapitaalverstrekking vof De Beemster Compagnie (500 aandelen x € 1,00)	0					0
Totaal deelnemingen	39.317	258	-	-	-	39.575
- Woningcompagnie	1.835			107		1.728
Totaal woningbouwcoöperaties	1.835	-	-	107	-	1.728
Overige langlopende leningen:						
- Rugby club Waterland	113			13		100
- Spinnekop H2o Vastgoed bv	242			33		209
- Alliander reverse converteerbare hybride obligatielening	1.646					1.646
- Stichting concert- en cultuurpodium P3	255			43		213
- Hypothecaire geldlening Stichting de Kerckhaen	165					165
- Stichting openbare bibliotheek Waterland	-	1.000				1.000
- Hypotheekverstrekkingen personeel	582			12		570
- Startersleningen	8.125	4.713		486		12.351
- Rekening courant stimuleringsfonds volkshuisvesting	5.072	3.500		4.812		3.760
- Duurzaamheidsleningen	3.402	1.197		494		4.105
Totaal overige langlopende leningen	19.601	10.410	-	5.893	-	24.117
Totaal financiële vaste activa	60.752	10.668	-	6.000	-	65.420

2. Vlottende activa

2.1 Voorraden

	2024	2023
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- Magazijnvoorraad stadsbeheer	100	128
- Overige voorraden	-2	17
	98	145
Onderhanden werk: bouwgronden in exploitatie genomen	43.198	39.947
- Af: Voorziening Bouwgrond in exploitatie	-13.011	-12.624
Totaal:	30.285	27.468

Bouwgronden in exploitatie:	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeer- dering	Vermin- dering	Winst- uitname	Boekwaarde 31-12-2024	Nog te maken kosten	Nog te verwachten opbrengst	Geraamde eind- resultaat
Baanstee Noord	34.260	2.014	3.009	486	33.751	18.181	87.665	35.733
Kop van West	-1.365	1.107	163	0	-420	1.236	1.003	188
Wheermolen Oost	3.363	1.503	73		4.792	55.379	54.468	-5.704
Verzetslaan	-490	253		237	0			0
BOL	2.588	1.345	9		3.924	5.666	7.259	-2.331
Steltloper 8	-52	-108	468	627	0			0
Waterlandkwartier	1.643	1.979	2.494		1.128	57.266	51.767	-6.628
Seniorenhof		22			22	725	885	138
Totaal	39.947	8.116	6.216	1.350	43.198	138.453	203.047	21.396

Specificatie verliesvoorziening bouwgrond in exploitatie

Complex	Boekwaarde 31-12-2023	Toe-voeging	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2024
BOL	1.576	577		2.154
Wheermolen Oost	5.515		204	5.311
Waterlandkwartier	5.533	13		5.546
Totaal	12.624	590	204	13.011

2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	2024	2023
Soort vordering		
Vorderingen op openbare lichamen	18.989	17.059
Uitzettingen in 's Rijkschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-	-
Overige vorderingen	11.972	11.896
Voorziening debiteuren	-1.620	-1.968
Totaal	29.341	26.988

Overzicht van het drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	6.545.699			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.110	2.603	2.301	4.353
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	6.544.589	6.543.096	6.543.398	6.541.346
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	327.285			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	327.285			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	6.546			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	100.992	236.909	211.661	400.517
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.110	2.603	2.301	4.353

2.3 Liquide middelen

	2024	2023
Kassaldo	10	10
Banksaldi	3.759	148
Kruisposten	-	-
Totaal	3.768	157

2.4 Overlopende activa

	2024	2023
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	2.712	7.359
- overige Nederlandse overheidslichamen	196	-
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	12.342	8.704
Totaal	15.250	16.063

Het verloop van de nog te ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel gedurende het jaar 2024 is als volgt:

	Saldo 31-12-2023	Toevoegingen	Ontvangsten	Saldo 31-12-2024
Ministerie van SZW: Bbz 2004 / aanvullende uitkering 2019	2		2	0
Ministerie van Justitie en veiligheid, Oekraïne	4.157		4.157	0
Toeslagenaffaire	2.109	2.145	2.091	2.163
H4 Stimulering Sport	1.091	1.056	1.855	292
Min. V. infrastr. en Waterstaat: klimaatadaptatie		257		257
Prov. Noord Holland: versnelling woningbouw flexibele schil		196		196
Totaal	7.359	3.653	8.104	2.908

3. Passiva

3.1 Eigen vermogen

	Boekwaarde 31-12-2023	Bestemming resultaat vj	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	64.710	4.091	4.532	9.317	64.016
Bestemmingsreserves	20.576	11.967	9.367	7.439	34.471
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	16.058	-16.058	10.198		10.198
Totaal	101.345	0	24.096	16.757	108.684

De uitgebreide specificatie en het verloop is opgenomen in de bijlage reserves.

3.2 Voorzieningen

	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2024
a. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
- Wachtgeldverplichtingen bestuurders	524			373	151

	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoe- ging	Vrijval	Aan- wending	Boekwaarde 31-12-2024
- Voorziening regeling voor vervroegde uittreding	-	130	28		102
- Voorziening pensioenen ex-bestuurders	4.011	996	68		4.939
- Spaarverlof	814	233			1.048
b. Onderhoudsegalisatie voorzieningen					
- Gemeentelijke gebouwen groot onderhoud	5.678	2.152	3.190		4.641
c. Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting					
- Begraafrechten	1.307	216	239		1.284
- Afvalstoffenheffing	2.828		69		2.760
- Gemeentelijke watertaken	2.393		777		1.616
- Kostenverhaal parkeren centrumgebied	-	159	159		-
- Kostenverhaal mobiliteit en groen	-	372	372		-
- Kostenverhaal sociale woningbouw	158	127			286
- Gebiedskosten Middenbeemster		61			61
Totaal	17.714	4.446	4.901	373	16.886

In de bijlage toelichting reserves en voorzieningen staat de toelichting op de bovengenoemde voorzieningen.

3.3 Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeer- dering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2024
Onderhandse leningen van: Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	272.971	50.000	34.417	288.554
Waarborgsommen	37			37
Totaal	273.009	50.000	34.417	288.592

Uitsplitsing van de opgenomen onderhandse geldleningen

	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeer- dering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2024
Opgenomen geldleningen tbv concern	271.137	50.000	34.310	286.826
Opgenomen geldleningen tbv woningbouw	1.835		107	1.728
Totaal	272.971	50.000	34.417	288.554

De totale te betalen rente voor het jaar 2024 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 3,4 miljoen. De aflossingsverplichting in 2024 is voor de opgenomen geldleningen t.b.v. het concern € 34,3 miljoen, voor de opgenomen woningbouwleningen € 0,01 miljoen.

4. Vlottende passiva

4.1 Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan één jaar

	2024	2023
Overige schulden	17.748	29.507
Banksaldi	0	8.810
Overige kasgeldleningen	15.000	0
Totaal	32.748	38.317

4.2 Overlopende passiva

	2024	2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	16.768	10.101
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	49.249	28.451
- overige Nederlandse overheidslichamen	31	1
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.305	1.273
Totaal	67.352	39.826

Meerjarige uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel 2024

	Boekwaarde 31-12-2023	Toe-voeging	Aan- wending	Boekwaarde 31-12-2024
D8 Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026	1.236	2.954	2.748	1.441
C31 Specifieke uitkering huisvesting kwetsbare doelgroepen	62			62
B2, G12a, C62 Specifieke uitkeringen Toeslagaffaire	1.306	213	565	955
C9 Woningbouwimpuls Wheermolen Oost	3.475		66	3.409
D14 Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	1.108		508	600
C9 Woningbouwimpuls Waterlandkwartier	5.151		2.494	2.657
G13 Onderwijsroute	162	100	33	229
A16 en D22 Specifieke uitkeringen Oekraïne en voorschoolse educatie aan ontheemde peuters	72	26.658	17.254	9.476
L21 Doorontwikkelen KPI-systematiek voor kringlooplandbouw Beemster	70		23	47
E104 Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplafse infrastructuur	7.500	7.726		15.226
J105 Regeling specifieke uitkering Startbouwimpuls	1.587		1.207	380
J94 Specifieke uitkering Nationaal Isolatieprogramma	1.024	2.617	269	3.373
H35 Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026	1.871	2.851	2.809	1.913
H32 Meerkosten energie openbare zwembaden (MEOZ)	321			321
H30 specifieke uitkering GALA-gelden	210	1.704	1.914	0
G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	468	1.844	468	1.844
K1 Regeling aankoop wonen onder hoogspanningsverbinding	63		63	0
J32 Specifieke uitkering ventilatie in scholen	116		26	90

	Boekwaarde 31-12-2023	Toe-voeging	Aan- wending	Boekwaarde 31-12-2024
D19 Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	1.021			1.021
J55 Aanpak energiearmoede	729		273	456
G10 Wet inburgering	786	2.412	1.056	2.143
K28 Tijdelijke regeling CDOKE		3.495		3.495
Overige subsidies niet zijnde de spuk's				
Burgemeesterskring	1			1
Ministerie van SZW: BBZ 2004 declaratiedeel 2017 + aanvullende uitkering (terug te betalen)	-1		-1	0
RMC	110			110
Netcongestie (prov. NH)	0	30		30
Totaal	28.451	52.604	31.775	49.280

5. Waarborgen en garanties

Geldnemer	Aantal leningen	Oorspr. bedrag	% borgstelling	2024	2023
Maatschappelijke instellingen	1	541	100%	0	26
Sportverenigingen c.q. stichtingen	8	631	100%	292	292
Tennis- en padelvereniging Elckerlyc	1	235.000	50%	102	110
Stadsverwarming	9	138.000	100%	125.250	123.922
HVC	1	524.814	3,05%	16.006	17.466
Beemster Ruiters LR&PC / lening ABN-Amro	1	325	100,0%	34	36
Totaal		899.311		141.685	141.852

Vanaf 2011 ontvangt de gemeente Purmerend een risicoprovisie voor de garantiestelling als aandeelhouder HVC. De garantiestelling betreft een totaalpakket voor alle aandeelhouders van in totaal € 524,8 miljoen aan geldleningen. De garantiestelling van de hoofdsom van leningen alsmede eventueel verschuldigde rente en boeterente indien HVC niet aan de verplichtingen voldoet. Purmerend heeft 3,05% van de aandelen hetgeen overeenkomt met een pakket afgerond op € 16 miljoen.

	2024	2023
De verstrekte waarborgen via Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) bedraagt per einde van het jaar:	1.770.266	1.259.371

Per 31 december 2024 zijn het 135 gewaarborgde leningen.

De gemeente Purmerend en de Rijksoverheid staan ieder voor 50% in de achtervang voor deze leningen. Van de 50% achtervang voor de gemeenten werd voor leningen tot 1 augustus 2021 25% verdeeld over alle gemeenten en 25% toegerekend aan één gemeente die in de leningovereenkomst stond vermeld. Met de nieuwe achtervangovereenkomst wordt voor leningen vanaf 1 augustus 2021 de tweede 25% achtervang voortaan verdeeld over alle gemeenten waar een woningcorporatie werkzaam is.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

A: Plichten

Dit betreft langlopende verplichtingen die samenhangen met opdrachten voor leveringen of opdrachten voor dienstverleningen. De kosten van dergelijke opdrachtverleningen rekenen we op basis van de jaarlijkse prestaties als (exploitatie)lasten aan de jaren toe. Zie onderstaande tabel.

	Einddatum	Huur 2025	Huur verplichting 2025	Huur verplichting 2026 ev
Van Ijsendijkstraat 403 (1)	31-7-2028	90.641	90.641	90.641
Van Ijsendijkstraat 403 (2)	31-7-2028	144.666	144.666	144.666
Flevostraat 88	30-4-2026	51.276	51.276	51.276
Triton 72	31-10-2026	161.273	161.273	161.273
Rijksweg 7	30-6-2025	3.963	3.963	3.963
Genuahaven 49	Voor onbepaalde tijd	34.131	34.131	34.131
Overlanderstraat 132	31-12-2026	10.242	10.242	10.242
Waterlandlaan 81	14-1-2027	6.534	6.534	6.534
Karavaanstraat 6	30-6-2029	27.073	27.073	27.073
Gasinjetstraat 74	30-11-2025	10.572	10.572	10.572
John F. Kennedyplein 1	31-12-2025	29.220	29.220	29.220
Australielaan 2	26-2-2035	24.567	24.567	24.567
Waterlandlaan 22	Voor onbepaalde tijd	1.846	1.846	1.846
Van Ijsendijkstraat 148-150	30-8-2026	215.750	215.750	215.750
Kwadijkerkoogweg 1C en 1D	30-11-2026	63.270	63.270	63.270
Van Ijsendijkstraat 413	31-10-2025	15.748	15.748	15.748
Whereplantsoen 9	1-3-2032	21.772	21.772	21.772
Karekietpark 18	4-7-2028	92.708	92.708	92.708
Gorslaan 60	14-1-2030	685.125	685.125	685.125
Nijverheidsweg 9	28-2-2026	49.564	49.564	49.564
Rietgorsplein 1	31-3-2026	384.935	384.935	384.935
Genuahaven 50	31-12-2025	9.516	9.516	9.516
Intermaris Oekraïne	31-12-2025	85.500	85.500	
Totaal		2.219.892	2.219.892	2.134.392

B. Onderhoudsovereenkomsten en licenties

De gemeente Purmerend heeft diverse meerjarige overeenkomsten afgesloten voor het uitvoeren van onderhoud en licenties. Deze overeenkomsten zijn niet apart gekwantificeerd. De lasten zijn opgenomen in de programmabegroting. Voor het vrijvallen van deze lasten moeten opzegtermijnen in acht worden genomen.

C. Periodieke subsidies

De gemeente Purmerend verleent een aantal periodieke subsidies. Voor het beëindigen en wijzigen van deze subsidies moeten we termijnen van redelijkheid in acht nemen. Hieruit kan een overbruggingsperiode vloeien. De periodieke subsidies zijn opgenomen in de programmabegroting.

Financiële overzichten

Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld

Beleidsveld (x € 1.000)	Realisatie 2023			Primitieve begroting 2024			Begroting bijgesteld 2024			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
BVo11 Publieksdienstverlening	9.930	-4.752	5.177	9.363	-5.357	4.006	9.720	-5.381	4.339	10.518	-6.113	4.406
1. Publieksdiensten	9.930	-4.752	5.177	9.363	-5.357	4.006	9.720	-5.381	4.339	10.518	-6.113	4.406
BVo21 Kunst en cultuur	8.986	-1.382	7.604	8.725	-1.327	7.398	9.409	-1.327	8.082	9.363	-1.483	7.879
BVo22 Sport en recreatie	10.129	-3.060	7.068	9.589	-2.085	7.504	10.224	-2.294	7.929	10.364	-2.335	8.029
BVo23 Wijkmanagement	1.207		1.207	1.551		1.551	1.629		1.629	1.767		1.767
BVo24 Jeugd	43.736	-102	43.634	42.015	-21	41.994	48.644	-41	48.603	51.101	-41	51.059
BVo25 Onderwijs	13.354	-3.821	9.532	12.627	-3.336	9.290	14.681	-3.813	10.869	14.341	-3.947	10.394
BVo26 Maatschappelijke ondersteuning	63.870	-31.014	32.856	50.371	-4.653	45.719	69.282	-24.201	45.081	67.217	-24.602	42.615
BVo27 Werk en inkomen	52.768	-28.767	24.001	45.150	-25.094	20.056	53.429	-33.503	19.926	53.063	-33.921	19.142
2. Samenleving	194.049	-68.146	125.903	170.028	-36.516	133.512	207.298	-65.180	142.118	207.216	-66.330	140.886
BVo31 Wonen	622	-24	598	996	-130	866	1.081	-220	861	1.143	-162	981
3. Wonen	622	-24	598	996	-130	866	1.081	-220	861	1.143	-162	981
BVo41 Milieu	13.911	-16.192	-2.281	13.929	-16.227	-2.298	14.446	-16.563	-2.117	14.488	-16.642	-2.154
BVo42 Duurzaamheid	1.819	-1.633	186	2.378	-1.552	826	4.839	-2.586	2.253	5.717	-3.370	2.347
4. Milieu	15.730	-17.825	-2.095	16.308	-17.779	-1.471	19.284	-19.148	136	20.205	-20.013	192
BVo51 Bereikbaarheid	4.958	-3.850	1.108	5.729	-4.014	1.714	7.080	-5.292	1.788	6.791	-5.388	1.402
5. Bereikbaarheid	4.958	-3.850	1.108	5.729	-4.014	1.714	7.080	-5.292	1.788	6.791	-5.388	1.402
BVo61 Beheer openbare ruimte	33.803	-12.879	20.924	37.375	-11.879	25.496	40.983	-13.291	27.692	39.248	-13.431	25.817
6. Beheer openbare ruimte	33.803	-12.879	20.924	37.375	-11.879	25.496	40.983	-13.291	27.692	39.248	-13.431	25.817
BVo71 Ruimtelijke ordening	32.250	-21.319	10.931	27.116	-22.606	4.510	42.490	-36.784	5.706	21.179	-20.081	1.099
7. Ruimtelijke ordening	32.250	-21.319	10.931	27.116	-22.606	4.510	42.490	-36.784	5.706	21.179	-20.081	1.099
BVo81 Veiligheid	10.730	-47	10.684	11.977	-1	11.976	12.011	-1	12.010	12.602	-137	12.464
8. Veiligheid	10.730	-47	10.684	11.977	-1	11.976	12.011	-1	12.010	12.602	-137	12.464
BVo91 Economie	2.633	-898	1.734	2.407	-864	1.543	4.122	-903	3.219	3.832	-916	2.916
9. Economie	2.633	-898	1.734	2.407	-864	1.543	4.122	-903	3.219	3.832	-916	2.916
BV101 Bestuur & concern	5.303	-443	4.860	5.379	-43	5.336	5.564	-43	5.520	6.568	-207	6.361
10. Bestuur & concern	5.303	-443	4.860	5.379	-43	5.336	5.564	-43	5.520	6.568	-207	6.361
Resultaat programma's	310.007	-130.183	179.823	286.677	-99.189	187.488	349.634	-146.244	203.390	329.303	-132.778	196.525
1 Lokale heffingen	45	-19.453	-19.409	64	-21.184	-21.120	64	-21.184	-21.120	47	-21.329	-21.282
2 Nog te bestemmen middelen				2.300		2.300						
3 Gemeentefonds		-199.793	-199.793		-203.632	-203.632		-212.313	-212.313		-213.961	-213.961
4 Eigen financieringsmiddelen	-896	-218	-1.114	1.096	-127	968	-1.063	-235	-1.297	-1.254	-317	-1.571
5 Deelnemingen	614	-2.357	-1.743	527	-1.404	-877	527	-2.727	-2.200	576	-1.718	-1.142

	Realisatie 2023			Primitieve begroting 2024			Begroting bijgesteld 2024			Realisatie 2024		
6 Incidentele baten en lasten	5.607		5.607	-50	-50		8	-50	-42	190		190
11. Algemene dekkingsmiddelen	5.369	-221.821	-216.452	3.987	-226.398	-222.411	-464	-236.509	-236.973	-440	-237.325	-237.765
BV121 Overhead	30.147	-617	29.530	30.154	-302	29.852	33.486	-248	33.238	34.301	-400	33.901
12. Overhead	30.147	-617	29.530	30.154	-302	29.852	33.486	-248	33.238	34.301	-400	33.901
BV131 Vennootschapsbelasting	-149		-149									
13. Vennootschapsbelasting	-149		-149									
BV141 Onvoorzien				50		50	50		50			
14. Onvoorzien				50		50	50		50			
Resultaat voor mutaties reserve	345.374	-352.621	-7.247	320.867	-325.889	-5.022	382.706	-383.001	-295	363.163	-370.503	-7.339
PV1511 Bestemmingsreserves	16.117	-18.368	-2.251	1.164	-1.126	38	7.281	-7.534	-253	10.938	-7.439	3.499
PV1512 Algemene reserve	8.202	-14.762	-6.560	5.254	-270	4.984	12.987	-12.439	548	4.532	-10.889	-6.357
15. Resultaat bestemming	24.319	-33.130	-8.811	6.418	-1.396	5.022	20.269	-19.973	295	15.470	-18.328	-2.858
Eindtotaal	369.693	-385.751	-16.058	327.285	-327.285		402.974	-402.974		378.633	-388.831	-10.198

Verantwoording programma's en algemene dekkingsmiddelen

In het onderdeel jaarverslag hebben we de analyse opgenomen in de programmaverantwoording. Per programma is in het onderdeel 'wat heeft het gekost' de analyse van bijgestelde begroting 2024, ten opzichte van de realisatie 2024, nader toegelicht. Daarnaast wordt in het hoofdstuk algemene dekkingsmiddelen de onderdelen lokale heffingen, algemene uitkering, saldo van de financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen nader toegelicht. Voor het onderdeel saldo van de financieringsfunctie verwijzen we ook naar de toelichting in de paragraaf financiering.

Overzicht incidentele baten en lasten

Een overzicht van de incidentele baten en lasten hebben we opgenomen in het het jaarverslag en zijn terug te vinden in de programma's, financieel resultaat en algemene dekkingsmiddelen.

Overzicht baten en lasten per taakveld/programma

Bedragen x € 1.000		Begroting 2024 bijgesteld			Realisatie 2024		
Taakveld	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
ALG_0-2.24	Burgerzaken	4.906	-1.738	3.168	5.587	-2.479	3.108
ALG_0-61.24	OZB woningen	621	-66	556	845		845
ALG_0-62.24	OZB niet-woningen	280	-50	230	331		331
ALG_0-64.24	Belastingen overig	43	-17	26	105	-198	-93
ALG_1-2.24	Openbare orde en veiligheid	329		329	332		332
ALG_8-3.24	Wonen en bouwen	3.541	-3.512	29	3.318	-3.436	-117
1. Publieksdiensten		9.720	-5.381	4.339	10.518	-6.113	4.406
ALG_3-4.24	Economische promotie	81		81	67		67
ALG_4-2.24	Onderwijshuisvesting	8.582	-249	8.332	8.224	-228	7.996
ALG_4-3.24	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	5.838	-3.562	2.276	5.869	-3.714	2.155
ALG_5-1.24	Sportbeleid en activering	7.063	-1.518	5.545	7.337	-1.720	5.618

Bedragen x € 1.000		Begroting 2024 bijgesteld			Realisatie 2024		
ALG_5-2.24	Sportaccommodaties	2.537	-1.323	1.214	2.523	-1.291	1.233
ALG_5-3.24	Cult.presentatie, -productie en -partic.	5.699	-1.327	4.372	5.907	-1.233	4.674
ALG_5-4.24	Musea	254		254	262		262
ALG_5-5.24	Cultureel erfgoed	503		503	558	-25	532
ALG_5-6.24	Media	3.027		3.027	2.741	-225	2.517
ALG_5-7.24	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.156	-77	1.079	1.132	-60	1.072
ALG_6-1.24	Samenkracht en burgerparticipatie	27.087	-17.468	9.619	23.220	-17.857	5.363
ALG_6-2.24	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	15.424	-19	15.405	15.306	-19	15.287
ALG_6-3.24	Inkomensregelingen	41.898	-32.664	9.234	42.157	-32.631	9.526
ALG_6-4.24	WSW en beschut werk	8.926		8.926	9.164		9.164
ALG_6-5.24	Arbeidsparticipatie	2.506	-822	1.684	1.690	-1.289	401
ALG_6-6.24	Maatwerkvoorziening (WMO)	15.716	-227	15.490	15.986	-312	15.673
ALG_6-71A.24	Hulp bij het huishouden (WMO)	169		169	156		156
ALG_6-71B.24	Begeleiding (WMO)	7.096		7.096	7.087		7.087
ALG_6-71C.24	Dagbesteding (WMO)	4.298		4.298	4.388		4.388
ALG_6-71D.24	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	264	-1.194	-930	307	-1.021	-715
ALG_6-72A.24	Jeugdhulp begeleiding	860		860	476		476
ALG_6-72B.24	Jeugdhulp behandeling						
ALG_6-72C.24	Jeugdhulp dagbesteding	21		21			
ALG_6-72D.24	Jeugdhulp zonder verblijf overig	19.473		19.473	18.244		18.244
ALG_6-73A.24	Pleegzorg	2.308		2.308	3		3
ALG_6-73B.24	Gezinsgericht	1.452		1.452			
ALG_6-73C.24	Jeugdhulp met verblijf overig	6.305		6.305	14.651		14.651
ALG_6-74A.24	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	541	-23	518	429	-23	406
ALG_6-74B.24	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	1.591		1.591	1.413		1.413
ALG_6-74C.24	Gesloten plaatsing	357		357	6		6
ALG_6-81A.24	Beschermd wonen (WMO)	2.221		2.221	3.000	-3	2.997
ALG_6-81B.24	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	5.534	-1.312	4.222	5.736	-1.346	4.390
ALG_6-82A.24	Jeugdbescherming	1.561		1.561	2.297		2.297
ALG_7-1.24	Volksgezondheid	6.950	-3.395	3.555	6.881	-3.334	3.547
2. Samenleving		207.298	-65.180	142.118	207.216	-66.330	140.886
ALG_8-3.24	Wonen en bouwen	1.081	-220	861	1.143	-162	981
3. Wonen		1.081	-220	861	1.143	-162	981
ALG_3-3.24	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	476		476	474		474
ALG_6-3.24	Inkomensregelingen	801		801	733		733
ALG_7-3.24	Afval	11.987	-16.501	-4.514	12.175	-16.585	-4.411

Bedragen x € 1.000		Begroting 2024 bijgesteld			Realisatie 2024		
ALG_7-4.24	Milieu-beheer	6.021	-2.647	3.373	6.823	-3.428	3.396
4. Milieu		19.284	-19.148	136	20.205	-20.013	192
ALG_0-63.24	Parkeerbelasting		-3.788	-3.788	6	-3.902	-3.896
ALG_2-1.24	Verkeer en vervoer	3.825	-1.059	2.766	3.490	-976	2.513
ALG_2-2.24	Parkeren	2.759	-404	2.355	2.771	-458	2.313
ALG_2-5.24	Openbaar vervoer	496	-41	455	523	-52	472
5. Bereikbaarheid		7.080	-5.292	1.788	6.791	-5.388	1.402
ALG_1-2.24	Openbare orde en veiligheid	398	-9	389	353	-6	347
ALG_2-1.24	Verkeer en vervoer	18.159	-1.417	16.742	17.017	-1.682	15.336
ALG_3-4.24	Economische promotie	8		8	23		23
ALG_5-7.24	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	13.242	-79	13.163	12.597	-111	12.487
ALG_6-1.24	Samenkracht en burgerparticipatie	223		223	285		285
ALG_7-2.24	Riolering	8.179	-10.757	-2.578	8.088	-10.736	-2.648
ALG_7-5.24	Begraafplaatsen en crematoria	774	-1.029	-255	884	-897	-13
6. Beheer openbare ruimte		40.983	-13.291	27.692	39.248	-13.431	25.817
ALG_0-3.24	Beheer overige gebouwen en gronden	2.304	-1.704	600	2.361	-1.989	371
ALG_3-2.24	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.483	-5.481	2	3.262	-4.016	-754
ALG_5-3.24	Cult.presentatie, -productie en -partic.	1.227	-455	772	897	-453	444
ALG_5-4.24	Musea	261		261	223		223
ALG_6-1.24	Samenkracht en burgerparticipatie	1.490	-1.072	417	1.559	-1.125	434
ALG_8-1.24	Ruimte en leefomgeving	5.542	-3.867	1.674	3.152	-4.293	-1.141
ALG_8-2.24	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreine	22.770	-22.814	-43	6.983	-7.194	-211
ALG_8-3.24	Wonen en bouwen	3.413	-1.390	2.023	2.743	-1.010	1.733
7. Ruimtelijke ordening		42.490	-36.784	5.706	21.179	-20.081	1.099
ALG_1-1.24	Crisisbeheersing en brandweer	9.136		9.136	9.203	-3	9.201
ALG_1-2.24	Openbare orde en veiligheid	2.875	-1	2.874	3.398	-135	3.263
8. Veiligheid		12.011	-1	12.010	12.602	-137	12.464
ALG_3-1.24	Economische ontwikkeling	3.070	-318	2.751	2.775	-330	2.445
ALG_3-3.24	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	612	-372	241	532	-321	211
ALG_3-4.24	Economische promotie	271	-214	58	368	-264	104
ALG_5-7.24	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	169		169	156		156
9. Economie		4.122	-903	3.219	3.832	-916	2.916
ALG_0-1.24	Bestuur	3.999	-43	3.956	4.979	-207	4.771
ALG_0-4.24	Overhead	661		661	686		686
ALG_5-4.24	Musea	904		904	904		904
10. Bestuur & concern		5.564	-43	5.520	6.568	-207	6.361
ALG_0-5.24	Treasury	-535	-2.962	-3.497	-678	-2.035	-2.713

Bedragen x € 1.000		Begroting 2024 bijgesteld			Realisatie 2024			
ALG_0-61.24	OZB woningen	41	-13.643	-13.602	24	-13.624	-13.599	
ALG_0-62.24	OZB niet-woningen	20	-6.633	-6.613	11	-6.628	-6.617	
ALG_0-64.24	Belastingen overig	3	-837	-834	12	-864	-852	
ALG_0-7.24	ALG.uitkeringen en ov. uitkeringen GF		-212.313	-212.313		-213.961	-213.961	
ALG_0-8.24	Overige baten en lasten	8	-50	-42	190		190	
ALG_3-4.24	Economische promotie		-71	-71		-214	-213	
11. Algemene dekkingsmiddelen			-464	-236.509	-236.973	-440	-237.325	-237.765
ALG_0-4.24	Overhead	33.486	-248	33.238	34.301	-400	33.901	
12. Overhead			33.486	-248	33.238	34.301	-400	33.901
ALG_0-9.24	Vennootschapsbelasting (VpB)							
13. Vennootschapsbelasting								
ALG_0-8.24	Overige baten en lasten	50		50				
14. Onvoorzien			50	50				
ALG_0-10.24	Mutaties reserves	20.269	-19.973	295	15.470	-18.328	-2.858	
15. Resultaat bestemming			20.269	-19.973	295	15.470	-18.328	-2.858
Totaal			402.974	-402.974		378.633	-388.831	-10.198

Overzicht incidentele baten en lasten

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

Zowel het BBV zelf, als in de notitie incidentele baten en lasten van de commissie BBV wordt duidelijk aangegeven dat ook in de jaarstukken een overzicht van incidentele baten en lasten (met bijbehorende toelichting) opgenomen moet zijn. Het betreft zowel de realisatie van posten die in de bijbehorende begroting (of via begrotingswijziging) als incidenteel aangemerkt zijn, als alle andere incidentele posten die niet geraamd waren in de begroting of via begrotingswijziging. Voor de duidelijkheid, we bedoelen hier niet de 'eenmalige' afwijkingen. Eenmalige afwijkingen kunnen namelijk zowel incidentele als structurele baten en lasten betreffen. Hieronder treft u een overzicht aan de van de incidentele baten en lasten vanuit de programma's en vanuit de reserves. Hierbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Purmerend voert structurele taken uit en raamt daarvoor structurele baten en lasten in de begroting/jaarrekening. Omdat Purmerend structurele taken uitvoert, zijn structurele baten en lasten de regel. Incidentele baten en lasten zijn de uitzondering.
- In principe zijn alle stortingen in en onttrekkingen aan reserves incidenteel van aard.
- Het bestempelen van incidentele baten en lasten gebeurt door middel van een consequente gedragslijn.
- Baten en lasten zijn structureel als deze voor onbepaalde tijd geraamd worden, er is geen einddatum bekend. Baten en lasten komen in aanmerking om als incidenteel aangemerkt

te worden als deze voor bepaalde tijd geraamd worden, er is een onvoorwaardelijke einddatum bekend.

- Bedragen onder de materiële grens van € 100.000 zijn structureel
- Na eliminatie van de incidentele baten en lasten ontstaat het structureel begrotingsaldo/rekeningresultaat.

Overzicht incidentele baten en lasten programma's en reserves

Onderdeel (bedragen x € 1.000)

A. Incidentele lasten en baten exploitatie (bedragen x € 1.000)	Programma (last is -/- en bate is +/+)	Lasten	Baten
Budget omgevingsvisie	01. Publieksdiensten	-	-208
Omgevingsvisie en nota grondbeleid	01. Publieksdiensten	181	-
Implementatie Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb)	01. Publieksdiensten	149	-
Doorschuiven budget achterstandenbeleid RMC	02. Samenleving	70	-
Sloop en boekwaarde PSG locaties Bergmolen en Flevostraat	02. Samenleving	1.238	-
Uitbetaling energietoeslag	02. Samenleving	1.788	-
Vorbereidingsbudget PVA IKC Middenbeemster	02. Samenleving	85	-
Financiering ontwikkelbanen (middels inzet subsidie Europees Sociaal Fonds)	02. Samenleving	800	-
Terugdringen kinderarmoede	02. Samenleving	165	-
Doorontwikkeling wijk Wheermolen	02. Samenleving	96	-
Toegankelijkheid openbare ruimte en voorzieningen voor inwoners	02. Samenleving	154	-
Steunpakket Covid-19 voor het brede maatschappelijk veld	02. Samenleving	74	-
Tijdelijk noodfonds voor energie en huurstijgingen	02. Samenleving	418	-
Maatschappelijke begeleiding inburgeraars	02. Samenleving	305	-
Uitbreiding scootmobielstallingen	02. Samenleving	84	-
Verhoging veiligheid Algemene opvang Purmerend (AOP)	02. Samenleving	210	-
Opvang ontheemden Oekraïne	02. Samenleving	13.076	-17.306
Project aardgasvrij en overig duurzaamheidsbeleid	04. Milieu	3.536	-2.420
Uitvoeringsbudget verkeersveiligheid	05. Bereikbaarheid	-	-368
Onderzoeksbudget mobiliteitsplan	05. Bereikbaarheid	-	-238
Uitvoeringsbudget verkeersveiligheid	05. Bereikbaarheid	265	-
Onderzoeksbudget mobiliteitsplan	05. Bereikbaarheid	275	-
Herinrichting Van IJsendijkstraat	05. Bereikbaarheid	179	-

B. Incidentele lasten en baten reserves (bedragen x € 1.000)	Reserve (toevoeging is -/ en onttrekking = +/-)	Toevoeging	Onttrekking
Jaarresultaat exploitatie tijdelijke woningen	Bestemmingsreserve Wonen (onttrekking)	-	-515
Extra toevoeging aan reserve wonen (NJN 2024)	Bestemmingsreserve Wonen (toevoeging)	500	-
Project aardgasvrij en overig duurzaamheidsbeleid	Bestemmingsreserve Duurzaamheid (toevoeging/ onttrekking)	2.420	-3.536
Jaarresultaat parkeereexploitatie	Bestemmingsreserve Parkeren (toevoeging)	1.620	-
Uitvoering van het integraal beheerplan openbare ruimte	Bestemmingsreserve IOR (toevoeging/ onttrekking)	2.779	-1.400
Uitvoeringskosten invoering omgevingswet	Bestemmingsreserve Omgevingsplan (toevoeging/ onttrekking)	305	-85
Faciliterend grondbeleid / nadelige resultaten	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	-314
Faciliterend grondbeleid / voordelige resultaten	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	190	-
GreX Klein Where / 50% (tussentijdse) winst 2023	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	78	-
GreX Kop West / 50% (tussentijdse) winst 2023	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	623	-
GreX BaNo / 50% (tussentijdse) winst 2023	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	811	-
GreX Verzetslaan / 50% (tussentijdse) winst 2023	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	60	-
GreX BaNo / 100% (tussentijdse) winst 2024	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	486	-
GreX Verzetslaan / 100% (tussentijdse) winst 2024	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	237	-
GreX Steltloper 8 / 100% (tussentijdse) winst 2024	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	626	-
GreX Wheermolen-Oost / actualisatie verliesvoorziening 2024	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	204	-
GreX BOL-locaties / actualisatie verliesvoorziening 2024	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	-577
GreX Waterlandkwartier / actualisatie verliesvoorziening 2024	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	-13
Project Purmerend 2040	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	-189

B. Incidentele lasten en baten reserves (bedragen x € 1.000)	Reserve (toevoeging is -/ en onttrekking = +/-)	Toevoeging	Onttrekking
Wettelijk onderzoek op het gebied van Flora en Fauna	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	-102
Opstellen Gebiedsvisie De Koog	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	-555
Ontwikkelvisie Purmer-Zuid Zuid / Oostflank	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	-64
Dorpsontwikkelingsvisies Noord- en Westbeemster	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	-14
Aankoop Nieuwstraat 107-107A / rentelasten	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	-8
Projecten o.b.v. de samenwerkingsagenda Zaanstreek-Waterland	Bestemmingsreserve Reg. samenwerkingsverband Z-W (onttrekking)	-	-68
Uitvoeringsbudget verkeersveiligheid	Algemene reserve (toevoeging)	368	-
Budget omgevingsvisie	Algemene reserve (toevoeging)	208	-
Doorschuiven sloop Mercuriusweg 2	Algemene reserve (toevoeging)	75	-
Onderzoeksbudget mobiliteitsplan	Algemene reserve (toevoeging)	238	-
Bufferbudget reservering tekort 2026	Algemene reserve (toevoeging)	2.000	-
Frictieuitkering gemeentefonds	Algemene reserve (toevoeging)	929	-
Versterking algemene reserve (rente)	Algemene reserve (toevoeging)	714	-
Grex Klein Where / 50% (tussentijdse) winst 2023	Algemene reserve (onttrekking)	-	-78
Grex Kop West / 50% (tussentijdse) winst 2023	Algemene reserve (onttrekking)	-	-623
Grex BaNo / 50% (tussentijdse) winst 2023	Algemene reserve (onttrekking)	-	-811
Grex Verzetslaan / 50% (tussentijdse) winst 2023	Algemene reserve (onttrekking)	-	-60
Voordeel beschermd wonen naar reserve Tijdeijke woningen	Algemene reserve (onttrekking)	-	-500
Beheerbudget Wheermolen-Oost/ Overwere Zuid	Algemene reserve (onttrekking)	-	-200
Doorschuiven budget achterstandenbeleid RMC	Algemene reserve (onttrekking)	-	-70
Onderhoud en huur diverse panden de Koog	Algemene reserve (onttrekking)	-	-170
Nieuwe deklaag voormalige stortplaats Trimpad	Algemene reserve (onttrekking)	-	-500
Sloop en boekwaarde PSG locaties Bergmolen en Flevostraat	Algemene reserve (onttrekking)	-	-1.238
Uitbetaling energietoeslag	Algemene reserve (onttrekking)	-	-1.788

B. Incidentele lasten en baten reserves (bedragen x € 1.000)	Reserve (toevoeging is -/ en onttrekking = +/-)	Toevoeging	Onttrekking
Omgevingsvisie en nota grondbeleid	Algemene reserve (onttrekking)	-	-181
Uitvoeringsbudget verkeersveiligheid	Algemene reserve (onttrekking)	-	-265
Uitvoeringsagenda economische visie	Algemene reserve (onttrekking)	-	-213
Onderzoeksbudget mobiliteitsplan	Algemene reserve (onttrekking)	-	-275
Dorpsvisie Noord- en Westbeemster	Algemene reserve (onttrekking)	-	-125
Vorbereidingsbudget PVA IKC Middenbeemster	Algemene reserve (onttrekking)	-	-85
Verbouwingsbudget P3	Algemene reserve (onttrekking)	-	-340
Financiering ontwikkelbanen (middels inzet subsidie Europees Sociaal Fonds)	Algemene reserve (onttrekking)	-	-800
Onderzoek naar gevel Kaasmarkt 20	Algemene reserve (onttrekking)	-	-50
Herinrichting Van Ijsendijkstraat	Algemene reserve (onttrekking)	-	-179
Uitvoeringsprogramma mobiliteitsplan	Algemene reserve (onttrekking)	-	-126
Verkeersveiligheid op schoolroutes	Algemene reserve (onttrekking)	-	-75
Terugdringen kinderarmoede	Algemene reserve (onttrekking)	-	-165
Thema's economische uitvoeringsagenda	Algemene reserve (onttrekking)	-	-103
Doorontwikkeling wijk Wheermolen	Algemene reserve (onttrekking)	-	-96
Sfeermiddelen programma Binnenstad	Algemene reserve (onttrekking)	-	-146
Beemster Stolpenbeleid en Vrijkomende Agrarische Bebouwing	Algemene reserve (onttrekking)	-	-137
Toegankelijkheid openbare ruimte en voorzieningen voor inwoners	Algemene reserve (onttrekking)	-	-154
Steunpakket Covid-19 voor het brede maatschappelijk veld	Algemene reserve (onttrekking)	-	-74
Tijdelijk noodfonds voor energie en huurstijgingen	Algemene reserve (onttrekking)	-	-418
Maatschappelijke begeleiding inburgeraars	Algemene reserve (onttrekking)	-	-305
Uitbreiding scootmobielstallingen	Algemene reserve (onttrekking)	-	-84
Verhoging veiligheid Algemene opvang Purmerend (AOP)	Algemene reserve (onttrekking)	-	-210
Juridische- en Veiligheidszaken Omgevingswet	Algemene reserve (onttrekking)	-	-100
Implementatie Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb)	Algemene reserve (onttrekking)	-	-149
Saldo incidentele baten en lasten vanuit de reserves		15.470	-18.328

Structureel resultaat/evenwicht

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

Bedragen x € 1.000	Pr. begroting 2024	Rekening 2024
Saldo baten en lasten	-5.022	-7.339
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	3.411	-2.858
Begrotings-/rekening saldo na bestemming	-1.610	-10.198
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-5.767	676
Structureel begrotings-/rekeningsaldo exclusief incidentele lasten en baten	-7.377	-10.874

Overzicht reserves en voorzieningen

Overzicht reserves

Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31 december 2023	Resultaat uit jaarrekening	van/naar reserve	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde per 31 december 2024
ALGEMENE RESERVE						
Overzicht algemene dekkingsmiddelen						
Resultaat jaarrekening 2023	16.058	-16.058				
Algemene reserve	64.710	16.058	-11.967	4.532	9.317	64.016
Totaal algemene reserve	80.769		-11.967	4.532	9.317	64.016
BESTEMMINGSRESERVES						
Programma 2: Samenleving						
Reserve Oekraïne			10.000			10.000
			10.000			10.000
Programma 3: Wonen						
Reserve wonen	1.105			500	515	1.090
Reserve woningbouwprojecten	1.867		-1.867			
	2.971		-1.867	500	515	1.090
Programma 4: Milieu						
Reserve duurzaamheid	6.344			2.420	3.536	5.228
	6.344			2.420	3.536	5.228
Programma 5: Bereikbaarheid						
Reserve parkeren	2.567			1.620		4.188
	2.567			1.620		4.188
Programma 6: Beheer openbare ruimte						
Reserve instandhouding openbare ruimte (IOR)	8.504			2.779	1.400	9.883
	8.504			2.779	1.400	9.883
Programma 7: Ruimtelijke ordening						
Reserve gronden			3.488	1.743	1.836	3.395
Reserve omgevingsplan			346	305	85	566
			3.834	2.048	1.921	3.960
Programma 9: Economie						
Reserve regionale samenwerking Zaanstreek-Waterland	189				68	122
	189				68	122
Totaal bestemmingsreserves	20.576		11.967	9.367	7.439	34.471
Totaal RESERVES	101.345			13.898	16.757	98.486

Overzicht voorzieningen

Naam voorziening (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31 december 2023	Resultaat uit jaarrekening	van/naar voorziening	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde per 31 december 2024
VOORZIENINGEN						
Programma 4: Milieu						
Voorziening afvalstoffenheffing	2.828				69	2.760
Totaal programma Milieu	2.828				69	2.760
Programma 6: Beheer openbare ruimte						
Voorziening gemeentelijke watertaken	2.393				777	1.616
Voorziening onderhoud begraafplaatsen	1.307			216	239	1.284
Totaal programma beheer openbare ruimte	3.700			216	1.016	2.899
Programma 7: Ruimtelijke ordening						
Voorziening groot onderhoud gebouwen	5.678			2.152	3.190	4.641
Voorziening bijdragen nota Prof						
Voorziening GKP mobiliteit & groen				372	372	
Voorziening GKP mobiliteitsoplossingen centrumgebied				159	159	
Voorziening GKP sociale woningbouw	158			127		286
Voorziening infrastructuur Wagenweggebied						
Voorziening GKP mobiliteitsoplossingen Waterlandkwartier						
Voorziening gebiedseigenkosten De Koog						
Voorziening gebiedseigenkosten Middenbeemster				61		61
Voorziening gebiedseigenkosten Waterlandkwartier						
Voorziening gebiedseigenkosten Zuidoostbeemter						
Totaal programma ruimtelijke ordening	5.837			2.871	3.720	4.987
Programma 10: Bestuur en concern						
Voorziening wachtgeldverplichting wethouders	524				373	151
Voorziening pensioenverplichting ex-bestuurders	4.012			996	68	4.939
Totaal programma bestuur en concern	4.536			996	441	5.091
Overhead						
Voorziening spaarverlof	814			233		1.048
Voorziening RVU				130	28	102
Totaal Overhead	814			363	28	1.149
Totaal VOORZIENINGEN	17.714			4.446	5.274	16.886
Totaal generaal RESERVES / VOORZIENINGEN	119.059			18.344	22.031	115.373

Toelichting reserves en voorzieningen

Algemeen

Ter toelichting op het totaaloverzicht geven we per reserve aan: het doel waarvoor deze is ingesteld, de wijze van voeding en waaraan we de reserve besteden. De specifieke mutaties (aanwendingen/ bestedingen en toevoegingen) in 2024 zijn toegelicht in het onderdeel 'wat heeft het gekost' per programma. In het voorstel bij het besluit van de jaarrekening 2024 wordt u gevraagd in te stemmen om in de toekomst de overschotten of tekorten direct toe te voegen of te onttrekken aan de reserve opvang ontheemden Oekraïne.

Algemene reserve

Doel en voeding: doel van de algemene reserve is het opvangen van risico's in algemene zin en risico's waarvoor geen bestemmingsreserve of voorziening is gevormd. Het voor- en/of nadelig resultaat van de jaarrekening verrekenen we met de algemene reserve. Voor deze reserve is geen specifieke bestemming, anders dan dat een deel van de algemene reserve is aangemerkt als weerstandsvermogen. Voor de algemene reserve wordt een ondergrens van € 15 miljoen aangehouden. In de paragraaf weerstandsvermogen is aangegeven dat de actuele inschatting van het benodigde weerstandsvermogen bijna € 72,5 miljoen is. De algemene reserve bedraagt ultimo 2024 € 64.015.796. Dit is exclusief het rekeningresultaat 2024 van € 10.197.837 waarvan voorgesteld wordt om na resultaatbestemming een bedrag van € 893.739 toe te voegen aan de algemene reserve.

Egalisatiereserves

Deze reserves gebruiken we om schommelingen in de tijd en in de uitvoering voor specifieke onderdelen te egaliseren. Egalisatiereserves worden expliciet door de raad ingesteld en de onttrekkingen en dotaties worden vanuit de resultaten voorgesteld. De egalisatiereserves zijn niet aan een termijn gekoppeld. Er zijn geen egalisatiereserves in Purmerend.

Bestemmingsreserves

Het deel van het eigen vermogen waaraan een bepaalde bestemming is gegeven. Bestemmingsreserves zijn niet zo vrij besteedbaar als de algemene reserve, maar in principe kan de bestemming altijd worden aangepast.

Programma 2 Samenleving

Reserve opvang ontheemden Oekraïne

Doel en voeding: Met het overschot uit de vergoeding van het Rijk 2022 en 2023 van € 10 miljoen is deze reserve gevoed. Vanuit deze bestemmingsreserve kan uitvoering worden gegeven aan maatregelen die nodig zijn voor de opvang van Oekraïners die het oorlogsgebied ontvluchten en waarvan het Rijk heeft opgedragen dat deze door gemeenten opgevangen moeten worden én tot besteding over te gaan. De bestedingen zullen aan de raad worden voorgelegd via tussenrapportages. Voorgesteld wordt om in de toekomst de overschotten of tekorten direct toe te voegen of te onttrekken aan de reserve. Ultimo 2024 bevat de reserve € 10.000.000.

Programma 3 Wonen

Reserve Wonen

Doel en voeding: de reserve Wonen is bedoeld voor investeringen in de volkshuisvesting en is gekoppeld aan het gelijknamige beleidsplan dat in 2012 door de raad is vastgesteld. In 2017 heeft de raad besloten (nummer 1361700) om de geactualiseerde Woonvisie 2017 als dekking aan te wijzen voor aanvullende instrumenten in het kader van wonen (o.a. tijdelijke woningen). Aangezien de reserve thans vrijwel alleen gebruikt wordt ter egalisatie van de resultaten van de tijdelijke woningen en er gewerkt wordt aan een nota met de naam Woon(zorg)visie is bij de Najaarsnota 2024 (besluit 1603217) besloten de reserve voor de duidelijkheid te hernoemen in reserve Wonen. Ultimo 2024 bevat de reserve € 1.090.198.

Programma 4 Milieu

Reserve Duurzaamheid

Doel en voeding: de reserve is ingesteld om de middelen voor de proeftuin aardgasvrije wijken vanuit het Rijk (gemeentefonds) hieruit op te nemen. De gemeente heeft daarmee bijna € 7 miljoen gekregen voor de uitvoer van de proeftuin aardgasvrije wijken: € 5.091.994 in 2018 en € 1.896.417 in 2019 (decembercirculaire 2018 en meicirculaire 2019). Bij de 2e tussenrapportage 2019 (besluit 1491534) is een bedrag van € 6.988.411 gestort in deze reserve en 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. Naast de proeftuin zijn middelen inzake de Duurzaamheidsagenda en CDOKE-gelden opgenomen in deze reserve. Ultimo 2024 is er voor de proeftuin aardgasvrije wijken nog een budget beschikbaar van € 1.501.097. Over de aanwending van de reserve heeft de gemeenteraad in 2021 bij het raadsvoorstel (1542424) over de uitvoeringsstrategie een besluit genomen. De bestedingen hiervan zullen naar verwachting plaatsvinden in de periode 2022-2025. Daarnaast zijn voor de CDOKE gelden en de duurzaamheidsagenda respectievelijk nog € 3.370.813 en € 356.355 beschikbaar. Ultimo 2024 bevat de reserve € 5.228.265.

Programma 5 Bereikbaarheid

Reserve Parkeren

Doel en voeding: bij de Voorjaarsnota 2023 heeft de raad besloten om de jaarlijkse resultaten van het totaal van straatparkeren en garageparkeren te egaliseren met de reserve parkeren. Dit is besloten met het oog op de te bouwen parkeergarages in het Waterlandkwartier en de Binnenstad. Door de parkeeropbrengsten vrij te maken en in te zetten voor parkeeroplossingen is parkeren een gesloten systeem geworden waarbij het aanwijzen van gebieden betaald parkeren, de kosten, de tarieven van straatparkeren en van garageparkeren, het aantal plekken en de bezetting gemonitord en gestuurd kunnen worden met de reserve parkeren als (egalisatie)buffer. Ultimo 2024 bevat de reserve € 4.187.753.

Programma 6 Beheer openbare ruimte

Reserve instandhouding openbare ruimte (IOR)

Doel en voeding: In het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IOR) is de beheervisie verwerkt, waarin is ingegaan op de wensen voor het beheer. Hierbij zijn het verhogen van de beeldkwaliteit, duurzaamheid, toegankelijkheid, vernieuwen van de parken, uitbreiding van de gemeente en leefbaarheid naar een CROW-beeldkwaliteitsniveau B gebracht. Ter egalisatie van de benodigde middelen is een bestemmingsreserve instandhouding openbare ruimte ingesteld (besluit 1574029). De niet bestede instandhoudingsbudgetten kunnen dan worden gedoteerd aan de reserve en blijven beschikbaar voor het moment van uitvoering. Ultimo 2024 bevat de reserve € 9.882.557.

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. Ultimo 2024 bedraagt de reserve € 3.394.525. Om de toekomstige bestedingen in stand te houden is besloten om 100% van de winstneming van de grondexploitaties in 2024 en 2025 toe te voegen aan de reserve gronden (besluit 1598079).

Reserve omgevingsplan

Doel en voeding: Bij de Jaarrekening 2023 heeft de raad besloten om de bestemmingsreserve omgevingsplan in te stellen. Dit zorgt ervoor dat de incidentele budgetten voor de implementatie van de Omgevingswet beschikbaar blijven om de doelen van de wet te bereiken. In de decembercirculaire 2023 is er circa € 1 miljoen beschikbaar gesteld voor Purmerend voor de jaren 2023-2025. Dit bedrag wordt tot 2029 ingezet ter dekking van de externe advies- en onderzoekskosten om tot een definitief omgevingsplan te komen. De reserve bedraagt ultimo 2024 € 565.815.

Programma 9 Economie

Reserve Regionale 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. De reserve bedraagt ultimo 2024 € 121.554.

Toelichting voorzieningen

Programma 4 Milieu

Voorzieningen 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. Ultimo 2024 bedraagt deze voorziening € 2.759.755.

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 om grote schommelingen in de rioolheffing te voorkomen. Ultimo 2023 bedraagt deze voorziening € 1.615.626.

Voorziening onderhoud begraafrechten

Doel en voeding: doel van deze voorziening is het egaliseren van inkomsten uit meerjarig afgekochte grafrechten om jaarlijks een evenredig deel van de afkooptermijn te laten vrijvallen voor het beheer van, en onderhoud aan, de begraafplaatsen. Het saldo van de voorziening komt overeen met alle op dit moment geregistreerde afkooptermijnen, tegen actueel prijspeil. Ultimo 2024 bedraagt deze voorziening € 1.283.848.

Programma 7 Ruimtelijke ordening

Voorziening groot onderhoud 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. Het saldo ultimo 2024 bedraagt € 4.640.699.

Voorziening bijdragen o.b.v. nota Prof

Doel en voeding: in diverse anterieure overeenkomsten (AO) is opgenomen dat de exploitant (privaat initiatiefnemer) op basis van het vastgestelde gemeentelijk beleid in de nota Planoverschrijdende ruimtelijke openbare faciliteiten (nota Prof) een bijdrage doet ten behoeve van de gemeentebrede bovenwijkse voorzieningen en ruimtelijke ontwikkelingen. De bijdragen worden gestort in de voorziening. Het volledige saldo is in 2022 reeds bestemd voor de onrendabele top van de parkeergarage stadhuis. De voorziening blijft nog wel van kracht omdat er nog meer ontvangsten komen. Er zijn geen toevoegingen aan de voorziening geraamd, omdat de ontvangsten afhankelijk zijn van dynamische momenten zoals de oplevering van woningen. Daarom worden ze meestal in de tussenrapportages bijgeraamd. De voorziening bedraagt ultimo 2024 nihil. De voorziening blijft nog wel van kracht omdat er nog meer ontvangsten komen.

Voorzieningen kostenverhaal o.b.v. De Nota Gebiedsoverstijgende Kosten Purmerend (GKP)

a. Voorziening GKP sociale woningbouw

Doel en voeding: dit betreft de voorziening GKP 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. In 2024 zijn de bijdragen uit de AO's D. Van Oslaan 6 en Meeuwstraat 2 ten gunste gebracht van deze voorziening. Het saldo bedraagt ultimo 2024 € 285.521.

b. Voorziening GKP mobiliteitsoplossingen centrumgebied

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 toepassingen inzake parkeervoorzieningen in het centrumgebied. Het saldi van deze voorziening (bijdragen van Koemarkt 18 en Achterdijk 26-30) zijn in 2024 ten gunste gebracht van de kredieten van de parkeergarage Stadhuisplein. Het saldo ultimo 2024 is nihil.

c. Voorziening GKP mobiliteit & groen

Doel en voeding: dit betreft de voorziening mobiliteit & groen. In de raad van september 2019 (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019) is deze voorziening ingesteld omdat 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. Het saldi van deze voorziening (bijdragen van Achterdijk 26-30, Kwadijkerpark en Meeuwstraat 2) is in 2024 ten gunste gebracht van de kredieten van de parkeergarage Stadhuisplein. Het saldo ultimo 2024 is nihil.

d. Voorziening GKP mobiliteitsoplossingen Waterlandkwartier

Dit betreft de voorziening in de verbetering en nieuwe aanleg van openbare infrastructuur en voorzieningen is ingesteld. Dit betreft de bijdragen van de nieuwbouwplannen. In de raad van september 2019 (besluit 1585053 d.d. 23-05-2023) is deze voorziening ingesteld voor de te ontvangen bijdragen van de nieuwbouwplannen in dit gebied. Dit is geen vrij geld. Deze bijdrage wordt gestort in deze voorziening. Het saldo ultimo 2024 is nihil.

Voorziening infrastructuur Wagenweggebied

Doel en voeding: in de afgesloten anterieure overeenkomst (AO) is opgenomen dat de exploitant (privaat initiatiefnemer) een bijdrage is verschuldigd voor investeringen in de openbare ruimte waarbij een eventuele gemeentelijke voorinvestering terugverdiend kan worden. Het volledige saldo is in 2022 reeds ingezet ten behoeve van de gemaakte kosten in de openbare ruimte. Het saldo ultimo 2024 van deze voorziening is nihil. De voorziening blijft nog wel van kracht, omdat er nog kosten en opbrengsten te verwachten zijn in het gebied.

Voorzieningen gebiedseigen kosten

Naast bovengenoemde investeringen (a tem e) dient de gemeente ook te investeren in plangebonden kosten, dat zijn: 1) openbare ruimte die direct en uitsluitend gerelateerd is aan elk specifiek bouwplan, 2) de ambtelijke voorbereiding en begeleiding van elke specifiek bouwplan en 3) planschade kosten. Deze kosten worden ad hoc (per specifiek bouwplan) berekend en verhaald op de initiatiefnemer. Dit geldt voor de ontwikkelgebieden De Koog, Middenbeemster, Waterlandkwartier en Zuidoostbeemster. Het saldo van de voorziening gebiedseigenkosten Middenbeemster is ultimo 2024 € 61.109, de rest is nihil.

Programma 10 Bestuur en concern

Voorziening wachtgeldverplichting wethouders

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. Ultimo 2024 bedraagt het saldo van deze voorziening € 151.321.

Voorziening pensioenverplichtingen (ex-)bestuurders

Doel en voeding: deze voorziening is ingesteld ter dekking van de pensioenverplichtingen aan (ex-)bestuurders. Voor politieke ambtsdragers is er momenteel nog geen centraal pensioenfonds. Wethouders bouwen uit hoofde van de Algemene Pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA) pensioenrechten op bij de gemeente. Jaarlijks, als onderdeel van de jaarrekening worden actuariële waardeberekeningen uitgevoerd door het bedrijf PROambt om de hoogte van de voorziening te bepalen. De door PROambt gehanteerde rekenrente is afgestemd met het ministerie van Binnenlandse Zaken. De commissie BBV heeft aangegeven dat rekening gehouden moet worden met bekend gemaakte indexaties. In de berekening van het jaaroverzicht van PROambt is hiermee rekening gehouden en daarmee het saldo van de voorziening bepaald. Ultimo 2024 bedraagt het saldo van de voorziening € 4.939.185.

Overzicht Overhead

Voorziening spaarverlof medewerkers

Doel en voeding: medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Deze vakantie-uren verjaren niet. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden. Ultimo 2024 bedraagt de voorziening € 1.047.610.

Voorziening Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)

Doel en voeding: deze voorziening is voor het opvangen van de financiële consequenties van Regeling Vervroegd Uitdienst (RVU). Wanneer een medewerker uit dienst gaat en gebruik gaat maken van de RVU, zal de financiële verplichting hiervoor worden gedoteerd aan de voorziening. Elk jaar wordt door P&O opgeleverd wat de verplichting is voor de RVU voor de komende jaren, dit bepaald de hoogte van de voorziening en de eventuele dotatie. De uitkeringen worden daarna betaald uit de voorziening. Ultimo 2024 bedraagt de voorziening € 101.697.

WNT verantwoording

De WNT is van toepassing op Gemeente Purmerend. Het voor Gemeente Purmerend toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking (en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt; n.v.t)*

Gegevens 2024

bedragen x € 1	M.H. van der Weit	A. Heiner	R.J.C. van der Laan
Functiegegevens	(Interim) Gemeente-Gemeentesecretaris / secretaris / Algemeen Directeur	Algemeen Directeur	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/05 t/m 31/12	01/01 t/m 30/04	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	79.080	63.594	117.681
Beloningen betaalbaar op termijn	12.423	7.771	18.024
<i>Subtotaal</i>	91.503	71.365	135.705
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	155.970	77.030	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging 2024	91.503	71.365	135.705
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2023

bedragen x € 1	A. Heiner	R.J.C. van der Laan
Functiegegevens	Gemeentesecretaris / Algemeen Directeur	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	138.016	104.862
Beloningen betaalbaar op termijn	22.476	16.561
<i>Subtotaal</i>	<i>160.492</i>	<i>121.423</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
Bezoldiging 2023	160.492	121.423

1b. *Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12*
Bovengenoemde categorie was in 2024 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

1c. *Toeziethoudende topfunctionarissen*
Bovengenoemde categorie was in 2024 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

1d. *Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder.*
Bovengenoemde categorie was in 2024 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

1e *Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100, inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)*
Bovengenoemde categorie was in 2024 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

1f. *Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.*

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende

gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100.

Bovengenoemde categorie was in 2024 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder.

Bovengenoemde categorie was in 2024 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2024

bedragen x € 1	R.J.C. van der Laan
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Raadsgriffier
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2024
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	1.183
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	1.183
Waarvan betaald in 2024	1.183
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

SiSa

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Verstrekker	Uitkeringscode	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		Specifieke uitkering						
		Juridische grondslag						
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
					Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2		
		Gemeenten						
			<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: B2/01</i>	<i>Indicator: B2/02</i>	<i>Indicator: B2/03</i>	<i>Indicator: B2/04</i>	<i>Indicator: B2/05</i>	
			12	310	Ja	Ja	Nee	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

	Reeks 1	Reeks 1				
	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)				
	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten				
	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
	<i>Indicator: B2/06</i>	<i>Indicator: B2/07</i>				
	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

	<i>Indicator: B2/08</i>	<i>Indicator: B2/09</i>	<i>Indicator: B2/10</i>	<i>Indicator: B2/11</i>	<i>Indicator: B2/12</i>	<i>Indicator: B2/13</i>
	€1.936.687	€ 4.817.775			€5.925	€10.741
	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
	<i>Indicator: B2/14</i>	<i>Indicator: B2/15</i>	<i>Indicator: B2/16</i>	<i>Indicator: B2/17</i>	<i>Indicator: B2/18</i>	<i>Indicator: B2/19</i>
	€4.692	€117.932	€42.828	€1.076.292	€22.164	€579.075
	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	
	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: B2/20</i>	<i>Indicator: B2/21</i>	<i>Indicator: B2/22</i>	<i>Indicator: B2/23</i>	<i>Indicator: B2/24</i>
			€123.480	€255.480	€412	€ 812	€2.136.188
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door het onderzoek naar de Jagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen door de Jagenaffaire	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: C62/01</i>	<i>Indicator: C62/02</i>			
			€ 0	Nee			
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten	Aantal gebruikte leermiddelen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

			in de gemeente behandeld is					
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: C92/01	Indicator: C92/02	Indicator: C92/03	Indicator: C92/04	Indicator: C92/05	
			€ 91.959	€ 0	1	669	641	
OCW	D8	Onderwijsachterstandbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, ouders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
							<i>Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05</i>	
Gemeenten								
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
			Indicator: D8/01	Indicator: D8/02	Indicator: D8/03	Indicator: D8/04	Indicator: D8/05	
			€ 1.582.551	€ 790.374	€ 375.543	€ 0	€ 1.194.308	€ 1.441.052

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	
			<i>Indicator: D14/01</i>	<i>Indicator: D14/02</i>	<i>Indicator: D14/03</i>	
			€ 508.166	€ 0	€ 0	
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

				<i>Indicator: D14/04</i>	<i>Indicator: D14/05</i>	<i>Indicator: D14/06</i>	<i>Indicator: D14/07</i>
				€ 0	€ 1.108.065	€ 599.899	Nee
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R n.v.t.</i>
				<i>Indicator: D14/08</i>	<i>Indicator: D14/09</i>	<i>Indicator: D14/10</i>	<i>Indicator: D14/11</i>
				1			
OCW	D22	Regeling specifieke uitkering voor de voorschoolse educatie aan ontheemde peuters	Correctie besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T-1)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: D22/01</i>	<i>Indicator: D22/02</i>	<i>Indicator: D22/03</i>			
		1	€ 0	€ 0	Ja			
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingnummer referentienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat meegenomen van 2024 naar 2025.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: D23/01</i>	<i>Indicator: D23/02</i>	<i>Indicator: D23/03</i>	<i>Indicator: D23/04</i>	<i>Indicator: D23/05</i>	<i>Indicator: D23/06</i>
		1		c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 132.664	€ 0	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 132.664
			SB230070					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t.</i>					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

<i>Indicator: D23/07</i>								
1 Ja								
lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: E44B/01</i>	<i>Indicator: E44B/02</i>	<i>Indicator: E44B/03</i>	<i>Indicator: E44B/04</i>	<i>Indicator: E44B/05</i>	<i>Indicator: E44B/06</i>
			061980	5000005397	€ 0	€ 80.192	-€ 96.619	€ 462.009
		1	Gemeente Dijk en Waard					
			061980	5000005397	€ 84.219	€ 84.219	€ 168.437	€ 168.437
		2	Gemeente Dijk en Waard					
			061980	5000005397	€ 191.750	€ 191.750	€ 498.248	€ 498.248
		3	Gemeente Dijk en Waard					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

4	061980 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	€ 13.534	€ 13.534	€ 27.068	€ 27.068
5	061980 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	€ 32.206	€ 36.235	€ 64.413	€ 72.471
6	061980 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	€ 65.113	€ 65.113	€ 323.184	€ 323.184
7	061980 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
8	061980 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
9	061980 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
10	061980 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
11	061980 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	€ 53.612	€ 53.612	€ 158.353	€ 158.353
	Kopie CBS(code)	Kopie	Eindverantwoording			
		beschikkingnumm	(da/Nee)			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
	<i>Indicator: E44B/07</i>	<i>Indicator: E44B/08</i>	<i>Indicator: E44B/09</i>
061980 1 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	Nee	
061980 2 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	Nee	
061980 3 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	Ja	
061980 4 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	Nee	
061980 5 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	Nee	
061980 6 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	Nee	
061980 7 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	Nee	
061980 8 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	Nee	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

			061980 4 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	Overwhere-Zuid, deelplan A7 (#29)	Nee		
			061980 5 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	Integrale aanpak watersysteem Overwhere (#30)	Nee		
			061980 6 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	Parkenplan - Park de Nord (#10)	Ja		
			061980 7 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	BOL - Torenmolen (#11)	Nee		
			061980 8 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	BOL - Riek-/ Gaffelstraat (#12)	Nee		
			061980 9 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	BOL - Tarwestraat (#13)	Nee		
			061980 10 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	Overwhere-Zuid, deelplan A6-2 (#14)	Nee		
			061980 11 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	Wheermolen- Oost, deelplan 2 (#15)	Nee		
IenW	E104	Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door	Beschikkingnummer	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1)	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

bovenplanse
infrastructuur

Geldt alleen voor
SiSa 2023 of SiSa
2024

	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
	Indicator: E104/01	Indicator: E104/02	Indicator: E104/03	Indicator: E104/04	Indicator: E104/05	Indicator: E104/06
1	5000006521	€ 0	€ 0	€ 0	1.067	684
	Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.		
	Indicator: E104/07	Indicator: E104/08	Indicator: E104/09	Indicator: E104/10		
1	5000006521	1.173	667	Nee		
	Naam infrastructurele voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per	Totale besteding (jaar T) per infrastructurele voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per	Infrastructurele voorziening afgerond? (Ja/ Nee)	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

		infrastructurele voorziening		infrastructurele voorziening		
		<i>Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024</i>				
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
		Indicator: E104/11	Indicator: E104/12	Indicator: E104/13	Indicator: E104/14	
					Indicator: E104/15	
1	11 Aanpassen kruispunten Waterlandlaan-Gorslaan, Gorslaan-Jaagweg, Gorslaan-Weteringstraat en Verzetslaan-N235 t.b.v. doorstroming HOV (R-net)	€ 0		€ 0	€ 0	Nee
2	12 Herinrichten Waterlandlaan/Purmersteenweg/Gedempte Where naar stadsboulevard	€ 0		€ 0	€ 0	Nee
3	13 Nieuwbouw mobiliteitshub	€ 0		€ 0	€ 0	Nee

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024	Waterlandkwartier op Beatrixplein						
			Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
			Indicator: G2/01	Indicator: G2/02	Indicator: G2/03	Indicator: G2/04	Indicator: G2/05	Indicator: G2/06	
			€ 26.324.231	€ 484.083	€ 714.134	€ 16.849	€ 215.661	€ 966	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)
	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
	<i>Indicator: G2/07</i>	<i>Indicator: G2/08</i>	<i>Indicator: G2/09</i>	<i>Indicator: G2/10</i>	<i>Indicator: G2/11</i>	<i>Indicator: G2/12</i>
	€ 132.480	€ 75.955	€ 0	€ 1.460.776	€ 58.486	€ 7.713
	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijtschelden schulden gebundelde	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/ Nee)				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

			uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente					
			Participatiewet (PW)					
			Aard controle D2	Aard controle n.v.t.				
			Indicator: G2/13	Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004						
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

(jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
	<i>Indicator: G3/01</i>	<i>Indicator: G3/02</i>	<i>Indicator: G3/03</i>	<i>Indicator: G3/04</i>	<i>Indicator: G3/05</i>	<i>Indicator: G3/06</i>
	€ 88.800	€ 7.799	€ 54.565	€ 0	€ 0	€ 0
	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekkingen (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekkingen	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) gem. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: G3/07	Indicator: G3/08	Indicator: G3/09	Indicator: G3/10	Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024	Welke regeling heeft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G4/01	Indicator: G4/02	Indicator: G4/03	Indicator: G4/04	Indicator: G4/05	Indicator: G4/06

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 55.009	€ 0	€ 1.311.692	€ 72.373	€ 3.809
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 6.551	€ 0	€ 103.031	€ 46.249	€ 2.912
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 10.009	€ 0	€ 217.723	€ 59.114	€ 3.428
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 8.530	€ 0	€ 63.066	€ 7.343	€ 510
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 1.209	€ 0	€ 25.439	€ 8.576	€ 124
6	Totaal	€ 81.308	€ 0	€ 1.720.951	€ 193.655	€ 10.783
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/ Nee)		
		Gemeente	Gemeente	Gemeente		
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
	<i>Indicator: G4/07</i>	<i>Indicator: G4/08</i>	<i>Indicator: G4/09</i>	<i>Indicator: G4/10</i>		
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0		Nee	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0		Nee	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee
6	Totaal	0	0	N.v.t.
	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden agaffaire levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
		Gemeente	Gemeente	Gemeente
	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle D2	Aard controle R
	Indicator: G4/16	Indicator: G4/17	Indicator: G4/18	Indicator: G4/19

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 4.216	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 697	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 5.382	€ 0	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 10.295	€ 0	€ 0
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024		Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/ Nee)	
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	
				Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

		taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: G10/01	Indicator: G10/02	Indicator: G10/03
			€ 1.055.542	€ 0	Ja
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW- domein hersteloperatie kinderopvangtoeslag 2024	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere kinderopvangtoeslag T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van gemeentedeel 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/ Nee)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

		taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: G12/01	Indicator: G12/02	Indicator: G12/03		
			€ 733	€ 0	Ja		
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/ Nee)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: G13/01	Indicator: G13/02	Indicator: G13/03	Indicator: G13/04	Indicator: G13/05	
			€ 33.077	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
		Gemeenten						
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.				
			Indicator: H4/01	Indicator: H4/02				
			€ 895.851	€ 1.055.651				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: H4/03	Indicator: H4/04	Indicator: H4/05	Indicator: H4/06	Indicator: H4/07	Indicator: H4/08

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

		1	Verbonden lichaam exploitatie	€ 681.827	€ 0	€ 0	€ 681.827		
		2	Verbonden lichaam investerings	€ 294.923	€ 0	€ 0	€ 294.923		
		3	Eigen Investerings	€ 69.742	€ 0	€ 0	€ 69.742		
		4	Overige kosten	€ 9.159	€ 0	€ 0	€ 9.159		
VWS	H30		Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
				<i>Indicator: H30/01</i>	<i>Indicator: H30/02</i>	<i>Indicator: H30/03</i>	<i>Indicator: H30/04</i>	<i>Indicator: H30/05</i>	<i>Indicator: H30/06</i>
		1	Lokaal Sportakkoord	€ 74.915	€ 86.596	€ 146.930		Ja	Ja
		2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 512.869	€ 589.894	€ 1.008.335		Ja	Ja

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 115.252	€ 120.786	€ 192.701	Ja	Ja
4	Kansrijke Start	€ 92.202	€ 130.866	€ 228.823	Ja	Ja
5	Mentale Gezondheid	€ 28.813	€ 28.813	€ 78.369	Ja	Ja
6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 100.846	€ 114.645	€ 197.654	Ja	Ja
7	Valpreventie	€ 273.725	€ 280.023	€ 494.923	Ja	Ja
8	Leefomgeving	€ 57.626	€ 57.627	€ 112.946	Ja	Ja
9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 14.407	€ 14.457	€ 28.287	Ja	Ja
10	Versterken sociale basis	€ 207.455	€ 247.791	€ 409.323	Ja	Ja
11	Mantelzorg	€ 57.626	€ 57.626	€ 112.945	Ja	Ja
12	Eén tegen eenzaamheid	€ 57.626	€ 74.839	€ 145.357	Ja	Ja
13	Welzijn op recept	€ 54.745	€ 54.745	€ 85.171	Ja	Ja
14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 14.407	€ 16.964	€ 30.794	Ja	Ja
15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 42.067	€ 42.067	€ 91.301	Ja	Ja
	Eindverantwoording (Ja/Nee)					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

<i>Aard controle</i> <i>n.v.t.</i>									
<i>Indicator: H30/07</i>									
Nee									
VWS	H35	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026	Beschikkingnummer	Zijn activiteiten verricht zoals vermeld in artikel 3 van de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Is meegewerkt aan monitoring zoals gesteld in artikel 7 lid 2 in de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) Zelfstandige uitvoering	Correcties besteding (T-1) inclusief uitvoering door medeoverheden	Eindverantwoording (jaar T) (Ja/Nee)	
<i>vanaf SiSa 2024</i>									
			<i>Aard controle</i> <i>n.v.t.</i>	<i>Aard controle</i> <i>n.v.t.</i>	<i>Aard controle</i> <i>n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle</i> <i>n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: H35/01</i>	<i>Indicator: H35/02</i>	<i>Indicator: H35/03</i>	<i>Indicator: H35/04</i>	<i>Indicator: H35/05</i>	<i>Indicator: H35/06</i>	
			1	IZA2023nr038	Ja	Ja	€ 0	€ 0	Ja
			2	1045490	Ja	Ja	€ 1.993.385	€ 0	Nee
VRO	J9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls	Projectnaam/nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

		is indicator 15 verplicht	gehaald? (Ja/ Nee)			
Tranche 1 t/m 6						
Gemeenten						
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
	<i>Indicator: J9/01</i>	<i>Indicator: J9/02</i>	<i>Indicator: J9/03</i>	<i>Indicator: J9/04</i>	<i>Indicator: J9/05</i>	<i>Indicator: J9/06</i>
1	Wheermolen- Oost	Nee	Ja	12	12	12
2	Waterlandkwartier	Nee	Ja	291	180	0
	Kopie projectnaam/ nummer	Uitvoering WBI- maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
	<i>Indicator: J9/07</i>	<i>Indicator: J9/08</i>	<i>Indicator: J9/09</i>	<i>Indicator: J9/10</i>	<i>Indicator: J9/11</i>	<i>Indicator: J9/12</i>
1	Wheermolen- Oost	Nee	€ 1.502.625	€ 5.376.142	€ 65.976	€ 576.392
2	Waterlandkwartier	Nee	€ 280.097	€ 2.160.811	€ 2.494.095	€ 3.119.593

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

	Kopie projectnaam/ nummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
	<i>Indicator: J9/13</i>	<i>Indicator: J9/14</i>	<i>Indicator: J9/15</i>	<i>Indicator: J9/16</i>
1	Wheermolen- Oost	Ja	Na aanleiding van een gesloten samenwerkingsovereenkomst waren er nog enkele zaken die bestuurlijk uitgewerkt moesten worden. Dit heeft gezorgd voor een vertraging bij de 2e en 3e deelprojecten. Voor deelproject 2 is inmiddels de sloop van de bestaande panden begonnen en in	Nee

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

					Q2 2025 zal de verkoop van de grond aan de woningcorporatie plaatsvinden, waarna ze zullen starten met de bouw. Voor deelplan 3 zal de tender in 2025 uitgezet worden. Afhankelijk van de fauna maatregelen voor de sloop, zal start bouw eind 2025 of 2026 zijn.				
			2	Waterlandkwartier	Ja	Startbouw stond gepland voor Q4 2023. Uiteindelijk heeft de startbouw plaatsgevonden in Q1 2024,	Nee		
VRO	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikking	naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator o4) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

Gemeenten								
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: J32/01	Indicator: J32/02	Indicator: J32/03	Indicator: J32/04	Indicator: J32/05	Indicator: J32/06
	1	SUVIS21-01084035	€ 0		€ 0	Nee	Subsidie wordt teruggestort.	Ja
		Kopie Beschikkingnummer Naam	Zijn de toelichtingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)		Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: J32/07	Indicator: J32/08	Indicator: J32/09			
	1	SUVIS21-01084035	Nee			Subsidie wordt teruggestort.		
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

	van energiegebruik/de energierekening		van energiegebruik/de energierekening			
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
	<i>Indicator: J55/01</i>	<i>Indicator: J55/02</i>	<i>Indicator: J55/03</i>	<i>Indicator: J55/04</i>	<i>Indicator: J55/05</i>	<i>Indicator: J55/06</i>
	304	€ 115.267	€ 624.033	51	€ 23.039	€ 66.564
	Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

			Aard controle n.v.t.	Aard controle R n.v.t.	Aard controle n.v.t.						
			Indicator: J55/07	Indicator: J55/08	Indicator: J55/09						
			196	€ 135.151	€ 257.825						
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven met directe verlaging energieverbruik/ energierekening tot gevolg.				Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: J55/10	Indicator: J55/11	Indicator: J55/12	Indicator: J55/13	Indicator: J55/14	Indicator: J55/15			
			1.102	2.340	11	0	0	226			
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning				Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

en wooncoöperaties		vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a			
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
	<i>Indicator: J94/01</i>	<i>Indicator: J94/02</i>	<i>Indicator: J94/03</i>	<i>Indicator: J94/04</i>	<i>Indicator: J94/05</i>	<i>Indicator: J94/06</i>
1	LA123-03495595	€ 276.785	267	37	0	€ 4.600
	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoefte van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
	<i>Indicator: J94/07</i>	<i>Indicator: J94/08</i>	<i>Indicator: J94/09</i>			
1	€ 2.185	€ 270.000	Nee			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: J105/01</i>	<i>Indicator: J105/02</i>	<i>Indicator: J105/03</i>	<i>Indicator: J105/04</i>	<i>Indicator: J105/05</i>	<i>Indicator: J105/06</i>
			1	<i>Project 1. - Jacana</i> 19	Nee	0	N.v.t.	€ 196.281
			2	<i>Project 2. - Terrazza</i> 84	Ja	0	N.v.t.	€ 490.437
			3	<i>Project 3. - Kwadijkerpark</i> 52	Nee	0	N.v.t.	€ 520.000
			4	<i>Project 4. - Lisdoddestraat</i> 0	Nee	0	N.v.t.	€ 0
			Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D1</i>
	<i>Indicator: J105/07</i>	<i>Indicator: J105/08</i>	<i>Indicator: J105/09</i>	<i>Indicator: J105/10</i>	<i>Indicator: J105/11</i>	<i>Indicator: J105/12</i>
1 <i>Project 1. - Jacana</i>	€ 196.281	Ja		Conform melding d.d. 29-04-2024 van de gemeente Purmerend (1598354): Met de betrokken partijen bij het project zijn o.a. ter borging van het te realiseren programma en de inzet en verantwoording van de subsidie etc. nadere afspraken gemaakt. Dit heeft meer tijd gevraagd dan vooraf werd ingeschat. Op 14 mei ligt het voorstel met de nadere afspraken op de oorspronkelijk overeengekomen de koop- en	16	Ja

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

				realisatie overeenkomst in het college ter besluitvorming en daarna kan de grondtransactie bij de notaris plaatsvinden.		
2	<i>Project 2. - Terrazza</i>	€ 490.437	Ja		84	Ja
3	<i>Project 3. - Kwadijkerpark</i>	€ 520.000	Ja	Conform melding d.d. 29-04-2024 van de gemeente Purmerend (1598354): De bouw is 7 april gestart, de vertraging is niet noemenswaardig.	52	Ja
4	<i>Project 4. - Lisdoddestraat</i>	€ 0	Ja	Conform deling d.d. 22-01-2025 van de gemeente Purmerend (1608313): Er is in 2024 beroep aangetekend tegen het bestemmingsplan, het besluit hogere waarden en de verleende	0	N.v.t.

omgevingsvergunning
voor het project
door het
naastliggende
Medisch
Centrum.
Inmiddels zijn
met de indieners
van het beroep
afspraken
gemaakt over
een goede
inpassing van het
plan in de buurt
en is het beroep
ingetrokken. Van
de Raad van
State is bericht
ontvangen dat
het beroep is
ingetrokken. De
vergunning is
daarmee
onherroepelijk.
In het tweede
kwartaal van
2025 zal worden
gestart met het
bouwrijp maken
van de kavel
waarna
aansluitend
wordt begonnen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

			met de bouw van de woningen.		
			Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: J105/13</i>	<i>Indicator: J105/14</i>	
			1 <i>Project 1. - Jacana</i>	Nee	
			2 <i>Project 2. - Terrazza</i>	Nee	
			3 <i>Project 3. - Kwadijkerpark</i>	Nee	
			4 <i>Project 4. - Lisdoddestraat</i>	Nee	
VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

SiSa tussen medeoverheden								
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R			
			Indicator: J117B/01	Indicator: J117B/02	Indicator: J117B/03			
			030007 Provincie Noord-Holland	€ 0	€ 0			
			Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/ afgerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle D2	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: J117B/04	Indicator: J117B/05	Indicator: J117B/06	Indicator: J117B/07	Indicator: J117B/08	
			030007 Provincie Noord-Holland	afgerond	Nee		Nee	
VRO	J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

			provincie invullen						
			Sisa tussen medeoverheden						
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: J210B/01	Indicator: J210B/02	Indicator: J210B/03	Indicator: J210B/04	Indicator: J210B/05	Indicator: J210B/06	
			1	030007 Provincie Noord-Holland	€ 195.800	€ 361.027	1	1.800	Ja
KGG	K1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding	Projectnaam/ UWHS-nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning	Is de bestemming gewijzigd (Ja/ Nee)	Eindverantwoording per woning (Ja/ Nee)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Toelichting	
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: K1/01	Indicator: K1/02	Indicator: K1/03	Indicator: K1/04	Indicator: K1/05	Indicator: K1/06	
			1	UWHS170213	€ 226.179	Ja	Ja	€ 1.202.095	Eind verantwoording
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor	Besteding apparaatskosten (jaar T): salarissen en sociale lasten	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

		klimaat- en energiebeleid	voor ambtelijk personeel			
				<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
						<i>Aard controle n.v.t.</i>
				<i>Indicator: K28/01</i>	<i>Indicator: K28/02</i>	<i>Indicator: K28/03</i>
				€ 1.962.280	€ 505.240	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)			€ 4.856.641
						€ 0
						€ 0
				<i>Aard controle n.v.t.</i>		
				<i>Indicator: K28/07</i>		
			Nee			
LVVN	L21	Eenmalige bijdrage voor het doorontwikkelen en in de praktijk testen van een KPI-systematiek voor kringlooplandbouw in de Beemster, m.n. voor de akkerbouw	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: L21/01	Indicator: L21/02	Indicator: L21/03			
			€ 23.446	€ 57.992	Nee			
AenM	M16	Bekostigingsregeling in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
Gemeenten								
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: M16/01	Indicator: M16/02	Indicator: M16/03	Indicator: M16/04	Indicator: M16/05	Indicator: M16/06
			€ 14.325.301	€ 0	€ 0	€ 2.405.029	€ 3.896	€ 448.530
		Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

een verstrekking
is gedaan (POO)
(jaar T)

Som indicatoren
01/02/04/05/06/07/08
verminderd met
09

<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
<i>Indicator: M16/07</i>	<i>Indicator: M16/08</i>	<i>Indicator: M16/09</i>	<i>Indicator: M16/10</i>	<i>Indicator: M16/11</i>
€ 0	€ 58.696	€ 51.784	€ 17.189.668	€ 47.308.218

Rechtmatigheidsverantwoording college van B&W

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 27 maart 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €7.573.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 10.863.000 bedraagt. Dat is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 7.573.000.

Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 4.485.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	Bedragen
1A. Overschrijding lasten programma's en beleidsvelden	€ 6.771.000
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 31.000
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	€ 0
<i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i>	€ 6.802.000
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid.	€ 4.485.000
Voorwaardencriterium	
5A. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	€ 4.051.053
5B. Te hoog uitgekeerde loonkosten subsidie	€ 10.000
M&O criterium	
6. Geen bevindingen	
Totaal onrechtmatigheden	€ 10.863.000
Waarvan acceptabel	€ 4.485.000
Waarvan niet-acceptabel	€ 6.378.000

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie het onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Bijlagen



1 Beleidsindicatoren

Zie bijgevoegde hyperlink van 'Waar staat mijn gemeente'.

Waar staat Purmerend

In deze bijlage staat een vaste set aan beleidsindicatoren. De lijst is ook te raadplegen op www.waarstaatjegemeente.nl, onder producten onderdeel Besluit Begroting en Verantwoording. Op de website is het mogelijk om de indicatoren te vergelijken met een willekeurige andere gemeente, de provincie Noord-Holland, de gemeenten met 50.000 tot 100.000 inwoners of heel Nederland. De getoonde beleidsindicatoren, in onderstaande overzicht, zijn dynamisch.

Indicator	Omschrijving	Eenheid	2022	2023	2024
PROGRAMMA 2 SAMENLEVING					
Absoluut verzuim	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling. De periodeaanduiding '2022' staat voor schooljaar '2021/2022'.	per 1.000 leerlingen	0,9	6	n.n.b.
Relatief verzuim	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen (per 1.000 leerlingen) waarbij sprake is van meer dan 16 uur ongeoorloofd verzuim gedurende 4 opeenvolgende lesweken. De periodeaanduiding '2022' staat voor schooljaar '2021/2022'.	per 1.000 leerlingen	23	31	n.n.b.
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	Vsv'ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het vsv-percentage staat voor het aantal vsv'ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan. De periodeaanduiding '2022' staat voor schooljaar '2021/2022'.	%	2,8%	2,8%	n.n.b.
Niet-sporters	Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.	%	51,7%	n.n.b.	n.n.b.
Banen	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	562,9	573,1	n.n.b.
Kinderen in uitkeringsgezin	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.	%	5%	5%	n.n.b.
Werkloze jongeren	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker	%	1%	1%	n.n.b.
Netto arbeids participatie	Het aandeel van de werkzame beroepsbevolking in de bevolking (beroeps- en niet-beroepsbevolking). Deze definitie heeft betrekking op personen die in Nederland wonen (exclusief de institutionele bevolking).	%	72,2%	73,6%	73,8%
Personen met een bijstandsuitkering	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.	per 10.000 inwoners	280,5	275	272,6
Lopende re-integratievoorzieningen	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	131,2	117,8	n.n.b.

Jongeren met jeugdhulp (aandeel jongeren tot 18 jaar)	In percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari Hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014), en in natura door de zorgaanbieder is geleverd. PGB gefinancierde hulp en zorg valt hier dus buiten. Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en/of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders. Zorg in Natura wordt direct vergoed aan de zorgverlener zonder tussenkomst van de zorggebruiker. In het kader van de jeugdzorg betekent dit dat de hulp rechtstreeks door de gemeente wordt vergoed. Persoonsgebonden budget (PGB) is een geldbedrag waarmee de zorggebruiker zelf zorg, begeleiding, hulp, hulpmiddelen of voorzieningen in kan kopen. Deze wordt verstrekt via de Sociale verzekeringsbank (SVB) maar is ook afkomstig van de gemeente.	% van alle jongeren tot 18 jaar	11,6%	9,2%	8,8%
Jongeren met jeugdbescherming (aandeel tot 18 jaar)	in percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan 'onder toezicht gesteld' of 'onder voogdij geplaatst'.	%	1,0%	0,8%	0,6%
Jongeren met jeugdreclassering (aandeel jongeren 12 tot 23 jaar)	in percentage van alle jongeren in de leeftijd van 12 tot 23 jaar, per 1 januari Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie of leerplichtambtenaar in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder de overtreding of het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 22 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart.	%	0,3%	0,2%	0,2%
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkvoorziening is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeen	per 10.000 inwoners	870	880	830
PROGRAMMA 3 WONEN					
Nieuwbouw	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.	per 1.000 woningen	18,9	4,1	n.n.b.
PROGRAMMA 4 MILIEU					
Omvang huishoudelijk restafval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.	kg per inwoner	223	217	n.n.b.
Percentage hernieuwbare elektriciteit	Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	%	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.
PROGRAMMA 8 VEILIGHEID					
Verwijzingen Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straft. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.	per 1.000 jongeren	10	7	11
Geweldsmisdrijven	Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).	per 1.000 inwoners	3,8	3,8	3,9
Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.	per 1.000 inwoners	5,8	6,1	5,8
Diefstallen uit woning	Het aantal diefstallen uit woningen per 1000 inwoners	per 1.000 inwoners	0,8	1	0,9
Winkeldiefstallen	Het aantal winkeldiefstallen per 1000 inwoners	per 1.000 inwoners	1,7	3,1	2,5
Jongeren met een delict voor de rechter	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.	%	1%	1%	n.n.b.
PROGRAMMA 9 ECONOMIE					

Funciemenging	De funciemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.	%	44,3%	44,6%	n.n.b.
Vestigingen (van bedrijven)	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	145	154,7	n.n.b.
PROGRAMMA 10 BESTUUR EN CONCERN					
Fte per 1.000 inwoners (formatie)	Fte per 1.000 inwoners (formatie)		8,91	9,84	9,71
Fte per 1.000 inwoners (bezetting)	Fte per 1.000 inwoners (bezetting)		8,85	9,81	9,64
Apparaatskosten per inwoner	Apparaatskosten per inwoner		753,85	825,23	934,08
Externe inhuur	% Externe inhuur van totale loonsom + totale kosten inhuur externen		0,20%	19,60%	20,84
OVERZICHT ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN					
WOZ-waarde-woningen totaal	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt	x €1.000	329	383	394
Demografische druk	Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.	%	70%	70%	71%
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	Som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde woz-waarde van woningen in de gemeente + reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.	€	800	834	879
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Som van de gemiddeld betaalde ozb op basis van de gemiddelde woz-waarde van woningen in de gemeente + reinigingsheffing + rioolheffing minus eventuele heffingskorting.	€	874	909	954
OVERZICHT OVERHEAD					
Overhead	% van de lasten		8,73%	8,14%	9,10%

2 Overzicht kredieten

Overzicht afgesloten kredieten

Activa code	Omschrijving	Totaal krediet	Totaal besteed 2023	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Totaal besteed t/m 2024	Over (-)-onderschrijding (+)
	Afgesloten kredieten 2024	39.123	16.285	21.101	-1.729	35.656	3.467
PROG.2	Samenleving	9.747	3.834	4.396	-10	8.220	1.527
BVo21.	Kunst en cultuur	425	27	401		427	-2
7530123001	Jaarlijkse verv.marktkasten Binnenstad	50	27	26		52	-2
7530224001	Stofferen stoelen Grote zaal	300		300		300	
7530224002	Vloerbed. grote zaal inclusief balkon	75		75		75	
BVo22.	Sport en recreatie	3.898	1.654	1.815		3.469	429
7520113002	Sportzaal De Karekiet, verv. buitenkoz.	84	84	-84			84
7520120006	Leeghwaterbad, diverse onderdelen	1.231	1.198	88		1.286	-55
7520121001	Leegwaterbad diverse onderdelen	86	86	80		166	-80
7520221002	Westerweg, Waterlandsch Parkeerterrein	57	1	-1			57
7520222006	Heemstee Beachvelden	57					57
7520223002	Sportcompl.Flevostr.toplg kunstgraskorb	145		145		145	
7520223003	Sportcompl.Flevostr.onderlg kunstgrkorb	203		119		119	84
7520224006	Renov. Veld 2 softbal De Dop	82					82
7520224007	SC de Dop/ Fl.Petrels verl.softbalveld	75					75
7520224012	SC WBSV top laag natuurgrasveld	90		87		87	3
7520225001	Buitensport / Traktor ipv 3045R	67		54		54	13
7570123003	Kooimanpark Sport, Spelen en inrichting	681	286	331		617	64
7570124003	Verv.beleid speelvoorzieningen 2024	1.040		996		996	44
BVo25.	Onderwijs	2.957	1.862	833	-10	2.685	272
7420120001	Uitbr.ML.Kingschl,Den Uyln 10(semi per)	1.000	889			889	111
7420120003	Vernieuwen gevel MFC De Boomgaard	1.327	930	383		1.313	14
7420120004	De Bloeiende Perelaar (Schoolplein)	416	43	236	-10	269	147
7420210016	Grond Da Vinci college, Bergmolen 2	214		214		214	
BVo26.	Maatschappelijke ondersteuning	2.467	291	1.348		1.639	828
7660324001	WMO hulpmiddelen 2024	1.400		680		680	720
7681222002	Terreininr. 52 units Waterlandlaan 252	1.017	291	625		916	101
7931624001	1x Bladmulcher	50		43		43	7
PROG.4	Milieu	346	249	46		294	52
BVo41.	Milieu	346	249	46		294	52
7730123003	Opzetcont.Schenk met kleppen glas+div	46		28		28	18
7730321002	10x Ondergrondse perscontainers PMD	300	249	18		266	34
PROG.5	Bereikbaarheid	1.827	754	1.631	-823	1.563	264

Activa code	Omschrijving	Totaal krediet	Totaal besteed 2023	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Totaal besteed t/m 2024	Over (-)-onderschrijding (+)
7211120005	Statisch-, dynamisch Verkeersmodel	100	63	36		100	
7211121002	Brug tot brug aansluiting Brantjesoever	30	2	30		31	-1
7211123001	Brug tot brug Herinr. Zijp de Looiers	130	2	135		136	-6
7220220003	Parkeergarage stadhuis (Terrein)	1.516	671	1.431	-823	1.279	237
7250120002	Busluis Beatrixplein	51	16			16	35
PROG.6	Beheer openbare ruimte	22.303	10.618	11.187	-896	20.909	1.394
7212118002	Vervangen brug Beemsterlust MB	30	12			12	18
7212121001	Brug uitrenvelden HOP	95	62	28		90	5
7212122006	Verv. houten bruggen in composiet 2022	1.833	1.440	402		1.842	-9
7212223001	Beschoeiingen 2023	571	436	1		437	135
7212224001	Beschoeiingen 2024	600		464		464	136
7212321001	Vervanging Damwand Post NL	330	265	75		340	-10
7212323002	Kooimanpark Waterkundig	1.024	577	594		1.170	-147
7213121003	Verzetslaan (asfalt)	2.412	2.387	10		2.397	14
7213121009	Middenweg fietspad (Zuidzijde)(Asfalt)	308	30	284		314	-6
7213123003	Burg. D. Kooimanweg (rijbaan)(asfalt)	62	12	83	-36	59	3
7213123007	Azi laan (asfalt)	260	239	1		240	20
7213124001	Uitvoeringsprogramma asfalt 2024	252		62		62	190
7213124002	Schakelweg (asfalt)	190		338		338	-148
7213124004	Middenweg (fietspad) (Asfalt)	25		25		25	
7213124005	Middenweg (Asfalt)	75					75
7213223001	Wegen 2023-H.de Grootstr(vn elementen)	82	1	10		11	71
7213223007	v. Garderenstr (Elementen)	75	6	78		84	-9
7213224001	Uitvoeringsprogramma elementen 2024	579		185	-56	129	450
7213224006	Sidneystr/Canberrastraat (Elementen)	80		36		36	44
7213224007	Middenbeemster 3 straatjes (Elementen)	20		16		16	4
7213224016	Verv.bestr.Waterlandlaan (Elementen)	60		45		45	15
7213319001	Herinr. van IJsendijkstraat (wegen)	547	195	380		575	-28
7213321002	Element2021 Hoogstrln/Doetsstr/Ruijterst	144	2	52		54	90
7213322003	Rijperweg westzijde fietspad	70	30	84	-40	74	-4
7213322004	Herinrichting omgeving MFC,middenpad ZOB	785	627	270		897	-112
7213323002	Wegen- Bomenbeleid (wortelopdruk) 2023	362	34	188		222	140
7213323004	Kooimanpark Verharding en kunstwerken	888	440	456		896	-8
7213323012	Overwhere-Zuid krediet wegen 2023	304	385	-80		304	
7213324003	Wegen- Bomenbeleid (wortelopdruk) 2024	362		31		31	330
7214122001	Overwhere-Zuid krediet OVL 2022	94	67	97		164	-71
7214123001	Overwhere-Zuid krediet OVL 2023	94	16	98		114	-20
7215121001	Schmidt Swingo 240	230		240		240	-10
7216222005	Sneeuwplough Nido (2x) - pickup 23801	13					13
7216222006	Sneeuwplough Nido (2x) - pickup 23802	13					13
7216223001	Strooier middel BMS	35		39		39	-4
7216223002	Strooier klein BMS	30		39		39	-9
7216224001	Sneeuwplough groot Nido-haakarmauto 22831	25		39		39	-14

Activa code	Omschrijving	Totaal krediet	Totaal besteed 2023	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Totaal besteed t/m 2024	Over (-)-onderschrijding (+)
7216224002	Sneeuwploeg groot Nido-haakarmauto 22832	25		39		39	-14
7570922001	Klimaatadaptatie Kooimanpark	153	170		-100	70	83
7720122005	GRP-Klimaatadaptatieve maatregelen 22	619	212	644		856	-237
7720122006	GRP-Overwhere Zuid 2022	2.500	1.989			1.989	511
7720123001	GRP-RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)23	517	196	435		630	-114
7720123002	GRP-Klimaatadaptatieve maatregelen 23	338	126	351		477	-140
7720123008	GRP-KerkhofIn Riolver	100	73	9		81	19
7720123011	GRP-Hfdrioolgem,riool-,tunnel-,druk 2023	129	85	50		136	-6
7720123017	Persleiding Binnenstad	550		578		578	-28
7720124002	GRP-Klimaatadaptatieve maatregelen 2024	227		18		18	210
7720124006	GRP-Wheermolen Oost 2024 (deel GREX)	3.300		4.004	-664	3.340	-40
7720221001	GRP-Hfdrioolgem,riool-,tunn-,drukriol.21	595	492	96		588	7
7720223001	GRP-G.HoostraatenIn Riolverv	293	12	293		305	-12
PROG.7	Ruimtelijke ordening	3.020	810	2.232		3.042	-22
7810121001	Onderzoek Dorpsontwikkelingsvisie ZOB	325	310	19		329	-4
7810121002	Onderzoek Dorpsontwikkelingsvisie MB	575	500	85		585	-10
7810124001	Waterlandplein-Rijperhof	1.810		1.804		1.804	6
7810123002	Tijdelijke herinrichting Nieuwstraat	310		324		324	-14
PROG.8	Veiligheid	55		52		52	3
7120323001	Dienstvoertuig handhaving	55		52		52	3
PROG.12	Overhead	1.033	19	764		783	250
7043520001	Optimalisering werkomg.stadhuis(inr)	72	19	59		78	-6
7043624001	ICT hardware 2024	511		705		705	-194
7043624002	ICT software 2024	450					450
	Tractie	792		792		792	
7931223001	Fiat Ducato	65		65		65	
7931223002	Fiat Ducato	65		65		65	
7931223004	4x Fiat Ducato 58.14 (21850 tm 21853)	260		233		233	27
7931423008	Uitbreid.auto's IB opzichters groen (2x)	64		79		79	-15
7931423009	2x Fiat Doblo Carca 58.16 (21812+21813)	70		75		75	-5
7931623001	Versnipperaar+kar	75		75		75	
7931623002	Deutz Fahr K 100						
7932421860	Trekker groot 21860 (NJN2024)	133		137		137	-4
7932421861	Trekker klein 21861 (NJN2024)	60		64		64	-4

Overzicht niet afgesloten kredieten

Activa code	Omschrijving	Totaal krediet	Totaal besteed 2023	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Totaal besteed t/m 2024	Over (-)-onderschrijding (+)
	Niet afgesloten kredieten 2024	402.601	8.829	30.050	-492	38.387	364.214
PROG2	Samenleving	166.162	4.000	13.748	-265	17.483	148.679
BV021	Kunst en cultuur	720					720

Activa code	Omschrijving	Totaal krediet	Totaal besteed 2023	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Totaal besteed t/m 2024	Over (-)-onderschrijding (+)
7530226001	Vervangen luidsprekers en versterkers	120					120
7530226002	LED verlichting	300					300
7530226003	Trekkenwand Rollend, rollenzolder	150					150
7530227001	Verduurz. Toneelverl. kleine zaal LED	150					150
BVo22	Sport en recreatie	54.753	1.124	2.045	-265	2.904	51.849
7520120008	Gymz.SportIn buitenkozi.,deuren,ramen	124	102			102	21
7520122001	Vervanging luchtbehandeling De Vaart	188	155			156	32
7520123002	MFSA de Beuk, diverse installaties	64					64
7520123003	Nieuwbouw sporthal Karekiet	13.931	12	5		17	13.915
7520124001	Hybride bad Leeghwaterbad	9.500		248	-36	212	9.288
7520124002	LWB herstel + vervangen vloerafwerking	125					125
7520124003	LWB vervangen LBK en regeling	1.046					1.046
7520124004	LWB vervangen schroeventochtsluis	64					64
7520124005	Grondkosten sporthal Karekietpark	1.263					1.263
7520124007	Mercuriusweg 2, Bouw gymzaal	1.125					1.125
7520124008	Middenbeemster ?, Bouw gymzaal	1.585					1.585
7520124009	Sportaccommodatie PumerZuid	2.625		56		56	2.569
7520124010	Van IJsendijkstraat 140-sporthal de Koog	2.299		961		961	1.338
7520124011	LWB Zoutelektro- en doseersysteem	250					250
7520124012	LWB Bassin afdekking	250					250
7520124013	LWB Warmteterugwininstallatie	75					75
7520124014	PV panelen diverse locaties	140					140
7520125001	LWB vervangen roosters dakoverstek	50					50
7520125002	LWB vervangen systeemplafonds	129		13		13	116
7520125003	LWB vervangen zwemwaterpompen	139		2		2	137
7520125004	LWB vervangen regelkast zwemwaterbeheer	115					115
7520125005	LWB vervangen voegen	121					121
7520125006	LWB vervangen wisselcabines	169					169
7520125007	LWB TR Zwemwaterbehandeling	248					248
7520126001	LWB vervangen verlichting	226					226
7520126002	LWB vervangen geluidsinstallatie	70					70
7520126003	LWB vervangen camera- en inbraakinstall.	73					73
7520126004	LWB vervangen voegen	61					61
7520126005	LWB verv. brandmeld + ontruimingsinstall	83					83
7520126006	Tpl sportvloer De gors Zwanebloem 12	59					59
7520126007	Dakbedekking bitumen Karekietpark 2-4	164					164
7520127001	LWB vervangen lockers	119					119
7520127002	LWB vervangen speeltoestellen	112					112
7520127003	LWB vervangen plafond	158					158
7520127004	De Vaart buitenkozijnen	204					204
7520128001	LWB systeemplafonds	75					75
7520128002	Vervanging CV leidingen Zwanebloem 12	257					257
7520128003	Tpl PU & sportvl. V. IJsendijkstraat 365	98					98

Activa code	Omschrijving	Totaal krediet	Totaal besteed 2023	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Totaal besteed t/m 2024	Over (-)- onderschrijving (+)
7520220004	Heemstee top laag kunstgrasveld	199	165			165	34
7520222003	Renov. Veld 1 honkbal De Dop	82		15		15	67
7520222004	Sportcomplex De Dop toplg handbalvelden	163					163
7520222005	Sportcomplex De Dop onderlg handbalv.	182					182
7520223001	Skills Garden (Rugby)	239	22	200	-219	3	236
7520223004	IJsendijkstraat renovatie veld 3 toplg	61					61
7520223005	IJsendijkstraat renovatie veld 4 toplg	82					82
7520223006	Sportcompl.De Munnik toplg sandwv.atle	521	521			521	
7520223007	Sportcompl.Trimpad toplg skeelerp.en bn	789		50		50	739
7520223008	Sportcompl.Trimpad onderlaag skeelerbaan	1.321					1.321
7520224001	Buitensport	65					65
7520224002	Sportc.IJsendijk onderl.kunstg.v.2e V.	245					245
7520224003	Sportcompl.IJsendijk.Toplaag kunstg.v. 2	296					296
7520224004	SC IJsendstr/ Purmerst verl.veld 3 en 4	80					80
7520224005	Sportcompl De Dop Jeugd veld	69		88		88	-19
7520224008	SC de Dop/ Fl.Petrels honkbalveld	68					68
7520224009	Sportc. De Munnink Toplae hv semi-water	542					542
7520224010	Sportc.Savanne onderl.kunstg. Veld A	245					245
7520224011	Sportcompl Savanne Topl. kunstg.Veld A	296					296
7520225002	SC Purmersteijn Toplaag kunstgrasveld 1	296					296
7520225003	SC Wherevogels Toplaag kunstgrasveld A	296					296
7520225004	Tpl kunstg. rugby V. IJsendijkstraat 367	450					450
7520226001	Maaimachine buitensport	126					126
7520226002	SP ZOB Kunstgrastoplaag veld A	463					463
7520227001	SC de Munnik jeugdhockeyveld	181					181
7520227002	Verv. beschoeiing damwand Wheredijk 90	150					150
7520228001	Kunstgras waterveld 2 Flevostraat 251	333					333
7520228002	Tpl Kunstgras veld 1, Insulindeweg 11B	430					430
7520228003	Tpl Kunstgras veld 2, Purmerenderweg 55	430					430
7520228004	Tpl kunstgrasveld D Westerweg 41	430					430
7520228005	Tpl kunstgrasveld E Savannestraat 51-53	430					430
7570119004	Speeltoestellen beheerplan spelen	57	39	5		44	13
7570121003	speelvoorzieningen 2021 BMS	27	18			18	9
7570123004	park de Noord Sport,Spelen en inrichting	598	90	298	-9	379	219
7570124001	Leeghwaterpark sport, spelen en inr	1.539		43		43	1.496
7570124002	Outdoor sport en recreatie jeugd 2024	60		60		60	
7570125001	Outdoor sport en recreatie jeugd 2025	153					153
7570125002	Verv.beleid speelvoorzieningen 2025	1.213					1.213
7570125003	Pumptrack Leeghwaterpark 2025	100					100
7570126001	Outdoor sport en recreatie jeugd 2026	154					154
7570126002	Verv.beleid speelvoorzieningen 2026	1.250					1.250
7570127001	Outdoor sport en recreatie jeugd 2027	105					105
7570127002	Verv.beleid speelvoorzieningen 2027	1.254					1.254

Activa code	Omschrijving	Totaal krediet	Totaal besteed 2023	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Totaal besteed t/m 2024	Over (-)- onderschrijding (+)
7570127003	Outdoor sport en recreatie jeugd 2028	106					106
7570127004	Verv.beleid speelvoorzieningen 2028	1.196					1.196
BVo25	Onderwijs	105.089	2.876	11.703		14.579	90.510
7420118001	Nieuwb.Basisschool Klim-op, Karekietpark	11.192	151	17		168	11.024
7420119001	Nieuwbouw Waterlandschool Reigersbek 2	5.529	132			132	5.397
7420120005	1e inr.OLP Nieuwe school CPOW	229	140			140	89
7420121001	Uitbr. Willem Eggert, J.v.Egmondstr.14	1.446	114	391		505	941
7420121002	Mercuriusweg 2, Het Plankier/A. Rozendaa	10.411	114	395		510	9.901
7420121004	Nieuwbouw Montessorischool, Salland 38	5.973	39	7		46	5.927
7420121005	"Nieuwbouw De Blauwe Morgenster (2e scho	6.835	101	429		530	6.305
7420122002	Nieuwbouw OBS De Delta (Delfland 2)	6.673	3	15		19	6.655
7420123001	Nieuwbouw Trifolium (Pinksterbloem 67)	5.248					5.248
7420123002	Middenbeemster Blauwe Morgenster, Grond	1.610		7		7	1.603
7420124001	Grondkosten Klimop, Karekietpark	1.224					1.224
7420124002	Grondkosten Tweede school ZOB (Jonk loca	1.263					1.263
7420124003	Zonnepanelen, Nijlstraat 16o	91					91
7420124004	Tweede school ZOB (naar Jonk)	7.034					7.034
7420221001	Nieuwbouw Da Vinci College, Koogmolen	40.313	2.082	10.441		12.523	27.790
7921124001	Zonnepanelen, Dotterbloem 10o	18		1		1	17
BVo26	Maatschappelijke ondersteuning	5.600					5.600
7660325001	WMO hulpmiddelen 2025	1.400					1.400
7660326001	WMO hulpmiddelen 2026	1.400					1.400
7660327001	WMO hulpmiddelen 2027	1.400					1.400
7660328001	WMO hulpmiddelen 2028	1.400					1.400
PROG4	Milieu	5.160	43	160		203	4.957
BVo41	Milieu	4.573					4.573
7730123002	Liebherr AA316 Litronic sorteerknijper	240					240
7730124001	Doosan B35X-5	36					36
7730124002	Opzetcont.zehands Schenk persunit plast.	36					36
7730127001	Statische perscontainers 3x	68					68
7730324001	11o Containers bioafval bovengronds 2024	413					413
7730325001	11o Containers bioafval bovengronds 2025	413					413
7730325002	Verv. toegangssyst ondergr.restafvalcont	372					372
7732822804	Mercedes Econic euro 6	238					238
7732822807	Volvo FM 420pk 8x4 euro6	238					238
7732822808	Volvo FM 420pk 8x4 euro6	297					297
7732822809	Volvo FM 420pk 8x4 euro6	297					297
7732822825	Kleine haakarm	239					239
7732822826	JCB 536-6o AGRI SUPER	102					102
7732822871	Daf CF34o FAN	264					264
7732822872	Daf CF34o FAN	264					264
7732822873	Daf CF34o FAN	264					264
7732822874	Daf CF34o FAN	264					264

Activa code	Omschrijving	Totaal krediet	Totaal besteed 2023	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Totaal besteed t/m 2024	Over (-)-onderschrijding (+)
7732822875	Daf CF340 FAN	264					264
7732822876	Daf CF340 FAN	264					264
BVo42	Duurzaamheid	586	43	160		203	383
7740221002	Led-verlichting (lampen) 2021	100	43			43	57
7740224001	Led-verlichting (armaturen) 2024	236		160		160	76
7740227001	Led-verlichting (armaturen) 2027	250					250
PROG5	Bereikbaarheid	19.195	177	72		249	18.946
7211022001	VRI Looiersplein	139		7		7	132
7211023001	VRI GorsIn/Veenweidestr/Weteringstr	107					107
7211023002	VRI Churchillaan-Wheredijk	67					67
7211024001	VRI Ged.Where-Gedempte Singelgracht	139					139
7211024002	VRI IjsselmeerIn-VerzetsIn-Grotenhuysweg	139					139
7211025001	VRI IjsselmeerIn/Van Osweg	102					102
7211025002	VRI WaterlandIn-Slenkstraat	112					112
7211025003	VRI WaterlandIn-Wielingenstr	112					112
7211025004	VRI Ged.Where-Hoornselaan	139					139
7211025005	VRI Westerstraat-Neckerdijk	139					139
7211026001	VRI Middenweg-Rijperweg	236					236
7211026002	VRI Zuiddijk	139					139
7211027001	VRI Waterlandlaan - Basisveenstraat	148					148
7211027002	VRI Waterlandlaan - Landstrekenweg	148					148
7211027003	VRI Verzetslaan - Meerland	148					148
7211122001	Brug tot brug aansluiting Parkeergarage	250	142	6		148	102
7211123002	Aansluiting openbaar gebied Post NL	100					100
7211124001	Brug tot brug herinrichting Post NL	30					30
7211421001	Herprofilering Purmerenderwg ZOB (voorb)	1.500	35	13		48	1.452
7213324007	Herinrichting naar stadsboulevard	1.947					1.947
7214024001	NBd-bewegwijzering Purmerend 2024	180		46		46	134
7214025001	NBd-bewegwijzering Purmerend 2025	70					70
7220123001	Parkeerautomaten	665					665
7220224001	Mobiliteitshub Beatrixplein	9.675					9.675
7250123001	Bussluis Nijlstraat	30					30
7250123002	Bussluis Donaulaan	30					30
7250124001	Realisatie HOV (R-net) maatregelen	2.637					2.637
7250125001	Bussluis Bovenlandsestraat	30					30
7250224001	Zonnepanelen, Tramplein 20	37					37
7250224002	Zonnepanelen, Wolgalaan 50	4					4
PROG6	Beheer openbare ruimte	143.803	3.519	13.680	-195	17.004	126.799
7212121002	Ren. kunstwerken 2021 (bruggen etc.)	100					100
7212122007	Installaties Beemsterbrug	1.796	12	323		334	1.462
7212122008	Installaties Wheermolenbrug	1.675	12	31		42	1.633
7212123001	Verv. houten bruggen 2023	2.976	997	201		1.198	1.778
7212123002	Verv. Brug Schoolstraat	975	90	271		362	613

Activa code	Omschrijving	Totaal krediet	Totaal besteed 2023	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Totaal besteed t/m 2024	Over (-)-onderschrijding (+)
7212124001	Verv. houten bruggen 2024	3.642					3.642
7212124002	Installaties Kooimanbrug	448					448
7212125001	Verv. houten bruggen 2025	4.199					4.199
7212125002	Verv. vaste bruggen 2025	113					113
7212126001	Installaties Jan Blankenbrug	762					762
7212126002	Verv. houten bruggen 2026	1.200					1.200
7212126003	Verv. vaste bruggen 2026	107					107
7212127001	Vervanging vaste bruggen 2027	550					550
7212127002	Verv. houten bruggen 2027	1.200					1.200
7212128001	Vervanging vaste bruggen 2028	1.332					1.332
7212128002	Verv. houten bruggen 2028	1.200					1.200
7212225001	Beschoeiingen 2025	700					700
7212226001	Beschoeiingen 2026	800					800
7212227001	Beschoeiingen 2027	900					900
7212228001	Beschoeiingen 2028	1.000					1.000
7212323001	Kademuren Purmer Zuid	1.375	175	585		759	615
7212323003	park de Noord Waterkundig	1.760	230	1.043	-41	1.232	528
7212324001	Verv. Remmingswerken 2024	384		25		25	359
7212324002	Verv. Stuwen 2027	89					89
7212324003	Leeghwaterpark waterkundig	2.487		53		53	2.434
7212324004	Verv. Kademuren Overwhere 2025	142					142
7212324005	Vervanging Keermuren 2026	52					52
7212324006	Steigers	125		5		5	119
7212325001	Verv. Remmingswerken 2025	143					143
7212326001	Verv. Duikers ivm verb.doorstrom 2026	200					200
7212326002	Verv. Remmingswerken 2026	143					143
7212327001	Verv. Remmingswerken 2027	376					376
7212327003	Steigers 2027	63					63
7212328001	Duikers 2028	72					72
7212328002	Steigers 2028	674					674
7212898001	Opzetstrooier klein Nido+nav	34					34
7212898002	Opzetstrooier klein Nido+nav	34					34
7212898003	Opzetstrooier middel Nido+nav	36					36
7212898004	Sneeuwplough groot Nido	23					23
7212925001	Extra evenementen voorz. Leeghwaterpark	250					250
7213121005	Grotenhuysweg (asfalt)	1.968	21	87		108	1.860
7213121006	Grevelingenmeer (asfalt)	933	117	634		751	182
7213121007	Van Osweg (asfalt)	869	21	51		72	797
7213121008	Noorderpad (Oostzijde)(Asfalt)	337	40	124		164	173
7213122005	V.ljzendijkstr F2(Cantekwg-Flevostr)(asf	540		392		392	148
7213123002	Verzetslaan F2(brug-ljsemeerln)(asfalt)	800	7	68		75	725
7213123004	Zuiderpad fase 1 en 2 (asfalt)	85		135		135	-50
7213123005	Middenweg (zuidzijde) (Asfalt)	220		217	-25	193	27

Activa code	Omschrijving	Totaal krediet	Totaal besteed 2023	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Totaal besteed t/m 2024	Over (-)- onderschrijding (+)
7213123009	Bep.Rec.kruising GedWhere-Plants.gr(asf)	100		33		33	67
7213124003	Kerkhoflaan BMS (Asfalt)	125					125
7213124007	Ln.d.Continenten Prov.wg-afritA7(Asfalt)	170		100		100	70
7213124010	Kruising Burg. D. Kooimanweg - Flevostra	120		1		1	119
7213124015	Asfalteren fietsnetwerk	500		11		11	489
7213125001	Uitvoeringsprogramma asfalt 2025	496					496
7213125002	Gorslaan (Asfalt)	530		2		2	528
7213125003	Grotenhuysweg F2 (Asfalt)	330					330
7213125004	Ijsselmeerlaan (Asfalt)	610					610
7213125005	Zuidelijk (Asfalt)	185					185
7213125007	Beperkte rec.Rijperweg Oostzijde(Asfalt)	510					510
7213125008	Purmerenderweg F1+F2 (Asfalt)	620					620
7213126001	Uitv.progr. Asfalt Wagenweggebied	1.216					1.216
7213126002	Uitvoeringsprogramma asfalt 2026	256					256
7213127001	Uitvoeringsprogramma asfalt 2027	206					206
7213128001	Uitvoeringsprogramma asfalt 2028	916					916
7213222005	Overwhere Zuid 2022 (Elementen)	560					560
7213223004	Sneekermeer/Lauwersmeer (Elementen)	60		16		16	44
7213223005	Zuiderpad trottoirs (Elementen)	45					45
7213223006	Gebr. Konijnstraat (Elementen)	170					170
7213223008	Wouter Sluislaan F2 (Elementen)	185					185
7213224002	Jan Bijhouwerstraat (Elementen)	120		7		7	113
7213224003	Overwhere-Noord F2024 (Elementen)	200		40		40	160
7213224004	Apkenstraat /Doncanstraat (Elementen)	365		11		11	354
7213224005	Westerhem (Elementen)	530		30		30	500
7213224009	Dijckscampelaan (Elementen)	350		24		24	326
7213224010	Overlanderstr verv.voetpad/parkeer(Elem)	175		8		8	167
7213224012	Koggenland (Elementen)	50		12		12	38
7213224013	Koen Rozendaalstraat (Elementen)	325					325
7213224014	Weidezicht (Elementen)	40		8		8	32
7213224015	Verv.bestr.Kanaalstraat (Vijfhoek)(Elem)	30					30
7213224017	Verv.bestr.Bovenlandsestraat (Elementen)	110					110
7213224018	Verv.bestr.Sterremosstraat (Elementen)	105		4		4	101
7213224019	Verv.bestr.Speelplaats Westerhem (Elem)	28					28
7213224020	Vervanging bestrating B. Zweersstraat	105		13		13	92
7213225001	Uitvoeringsprogramma elementen 2025	434					434
7213225002	Overwhere-Noord Fase 2025 (Elem.)	1.050					1.050
7213225003	Verv.bestr. P.Kramerstraat (Elementen)	14					14
7213225004	Verv.bestr. Schoolstraat (Elementen)	45					45
7213225005	Verv.bestr. Thorbeckekade (Elementen)	170					170
7213225006	Verv.bestr. Kraggeveenstr 62-84(Element)	25					25
7213225007	Verv.bestr. Laagveenstraat (Elementen)	125					125
7213225008	Verv.bestr+asfalt Rietsingelpad (Elem.)	230					230

Activa code	Omschrijving	Totaal krediet	Totaal besteed 2023	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Totaal besteed t/m 2024	Over (-)-onderschrijding (+)
7213225009	Verv.bestr.Goudmosstr-Puntmosstr (Elem.)	400					400
7213225010	Verv.bestr.Drietandstraat (Elementen)	165					165
7213225011	Verv.bestr.Korte Vooruitstr. (Elementen)	100					100
7213225012	Verv.bestr.+ herind.park.vak.Maanz(Elem)	50					50
7213225013	Verv.bestr+Herind.park.vak.Maishof(Elem)	200					200
7213226001	Uitv.progr. Elementen Wagenweggebied	1.216					1.216
7213226002	Uitvoeringsprogramma elementen 2026	247					247
7213226003	Overwhere-Noord Fase 2026 (elem.)	1.150					1.150
7213227001	Uitvoeringsprogramma elementen 2027	1.717					1.717
7213228001	Uitvoeringsprogramma elementen 2028	2.522					2.522
7213322005	Onderhoud Wouter Sluislaan wegen	85		31		31	54
7213323005	park de Noord Verharding en kunstwerken	1.521	166	787	-24	929	592
7213323006	Rotonde Rijperweg / Bamestraweg	700	4	16		20	680
7213323007	Oversteekpltsn Grevelingenmeer/Meerland	534					534
7213323008	Oversteekplaatsen Middenweg-zuid	58		58		58	
7213323009	Verkeersmaatr.Van Osweg Purmer Noord	1.500	6	69		75	1.425
7213323010	Verkeersmaatr.Grotenhuysweg Purmer Noord	1.000					1.000
7213323013	Wegen2023Burg.de Geusstr/Ninaberst(elem)	107	1	15		15	92
7213324001	Verbeteren fietsnetwerk 2024	638		96		96	542
7213324002	Leeghwaterpark Verharding en kunstwerken	2.538		49		49	2.488
7213324004	Overwhere-Zuid krediet wegen 2024	224		235		235	-11
7213324005	Overwhere-Zuid straatmeubilair 2024	33		35		35	-2
7213324006	Verkeersaanpassingen De Vlieger	80					80
7213325001	Wegen- Bomenbeleid (wortelopdruk) 2025	362					362
7213325002	Overwhere-Zuid krediet wegen 2025	304					304
7213325003	Overwhere-Zuid straatmeubilair 2025	33					33
7213325004	Doorfietsroutes Purmerend-Zaanstad-Hoorn	900					900
7213326001	Wegen- Bomenbeleid (wortelopdruk) 2026	362					362
7213327001	Wegen- Bomenbeleid (wortelopdruk) 2027	366					366
7213328001	Wegen- Bomenbeleid (wortelopdruk) 2028	381					381
7213521001	Hekwerk uitrenvelden HOP	122	30			30	92
7214121001	KB22-Hoornse Buurt (OVL)	75	37			37	38
7214124001	Overwhere-Zuid krediet OVL 2024	59					59
7214125001	Overwhere-Zuid krediet OVL 2025	234					234
7214125002	OVL Overwhere Noord 2025	305					305
7214125003	OVL van Osweg en de Grotenhuijweg 2025	125					125
7214126001	OVL Overwhere Noord 2026	440					440
7214127001	OVL Overwhere Noord 2027	235					235
7214128001	OVL Overwhere Noord 2028	368					368
7214223001	DAF FA 45 LF euro 3	148					148
7215123001	Bucher-Guyer City Cat 5000 euro 5	163					163
7215123002	Mercedes Atego 1218 L euro 4	300					300
7216223003	Aanhangstrooier Nido	41					41

Activa code	Omschrijving	Totaal krediet	Totaal besteed 2023	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Totaal besteed t/m 2024	Over (-)- onderschrijding (+)
7216226001	Opzetstrooier groot Nido +nav	59					59
7570925001	John Deere Gator HPX (2x)	28					28
7570925002	John Deere Gator HPX (2x)	28					28
7720117004	Verv. rioolgem.(Walakker-Nieuwstr-Uylln)	1.280	10	390		400	880
7720119004	Herinr. van Ijsendijkstraat (riool)	365	163	137		301	64
7720120005	GRP-Ijsendijkstraat A4/A7 2020	400					400
7720121007	GRP-Ijsendijkstraat Industrie 2021	300	90	144		234	66
7720122008	Onderhoud Wouter Sluislaan riolering	587	53	92		144	442
7720122010	GRP-rioolverv. De Geusstr/Ninaberstr	60		19		19	41
7720122011	GRP-Gem.BoumanIn. Aanp.besturingskast	75					75
7720123003	GRP-Verv.persleidingen AC 2023	200		207		207	-7
7720123004	GRP-Overwhere Zuid 2023	4.100	1.235	3.052	-106	4.181	-81
7720123005	Vervanging riolering Wagenweggebied	1.100					1.100
7720123006	Riolering Wheerm.Oost 2023 aansl.Gemaal	875		914		914	-39
7720123007	GRP-rioolverv. H.de Grootstr	200	4	10		13	187
7720123009	Revitalisering Overwhere Zuid:Riool 2023	5.368		1.580		1.580	3.787
7720123012	Ombouw Telemetry RTC 2023	150					150
7720123013	Verv. Afsluiters/ontluchters 2023	100					100
7720123014	Renovatie gemalen 2023	199		86		86	113
7720123015	Div. relinings projecten 2023	300					300
7720123019	Verv. Duikers (riool) 2023	100					100
7720124003	GRP-Verv.persleidingen AC 2024	202					202
7720124004	GRP-RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)24	581		680		680	-99
7720124005	Revitalisering Overwhere Zuid:Riool 2024	1.944					1.944
7720124007	GRP-Hfdrioolgem,riool-,tunnel-,druk 2024	96		2		2	94
7720124008	Riolering Westerhem	70					70
7720124009	Riolering woonboten Oostdijk 2025	450					450
7720124010	Riolering Overwhere Noord 2025	500		50		50	450
7720125001	GRP-Wheermolen Oost 2025 (deel GREX)	3.232		363		363	2.869
7720125002	Revitalisering Overwhere Zuid:Riool 2025	1.703					1.703
7720125004	GRP-Klimaatadaptieve maatregelen 2025	230					230
7720125005	GRP-Verv.persleidingen AC 2025	204					204
7720125006	RenGemalen(incl.telem/verv.afslui) 2025	250					250
7720125008	Ac leiding Kooimanweg 2025	296					296
7720125009	Ac leiding Cantekoog 2025	698					698
7720125010	Volgerweg aanleg minigemalen 2025	350					350
7720125011	Riolering Leeghwater Schoolstraat 2025	380					380
7720125012	Riolering Koen Rozendaalstraat 2025	616					616
7720125013	Riolering Vervangen duikers 2025	100					100
7720125014	GRP-Wheermolen Oost 2025(F2 buiten GREX)	2.000					2.000
7720125015	Gemalen bouwkundige renovatie 2025	100					100
7720125016	Riolering Divers reliningswerk 2025	800					800
7720125017	GRP-Wheermolen Oost Fase 2 voorber. 2025	500					500

Activa code	Omschrijving	Totaal krediet	Totaal besteed 2023	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Totaal besteed t/m 2024	Over (-)- onderschrijding (+)
7720126003	RenGemalen(incl.telem/verv.afslui) 2026	250					250
7720126004	Klimaatadaptieve maatregelen 2026	232					232
7720126007	Riolering Wagenweggebied 2026	850					850
7720126008	Relining div projecten (BMS)	300					300
7720126009	Int. rioolprojecten (BMS)	900					900
7720126010	GRP-Wheermolen Oost 2026(F2 buiten GREX)	3.500					3.500
7720126011	Riolering Overwhere Noord 2026	7.570					7.570
7720126012	Riolering Vervangen duikers 2026	100					100
7720126013	Gemalen bouwkundige renovatie 2026	100					100
7720126014	GRP-Wheermolen Oost Fase 2 voorber. 2026	500					500
7720127001	Revitalisering Overwhere Zuid:Riool 2027	94					94
7720127003	Verv. Duikers (riool) 2027	104					104
7720127004	Klimaatadaptieve maatregelen 2027	234					234
7720127005	GRP-Wheermolen Oost 2027(F2 buiten GREX)	3.500					3.500
7720127007	Int. rioolprojecten (BMS) 2027	300					300
7720127009	RenGemalen(incl.telem/verv.afslui) 2027	250					250
7720127011	Riolering Overwhere Noord 2027	6.230					6.230
7720127012	Riolering Divers reliningswerk 2027	300					300
7720127013	Gemalen bouwkundige renovatie 2027	100					100
7720127014	GRP-Wheermolen Oost Fase 2 voorber. 2027	500					500
7720128001	GRP-Wheermolen Oost Fase 2 voorber. 2028	350					350
7720128002	GRP-Wheermolen Oost 2028(F2 buiten GREX)	3.500					3.500
7720128003	Riolering Overwhere Noord 2028	7.150					7.150
7720128004	Riolering De Koog 2028	250					250
7720128005	Riolering Divers reliningswerk 2028	250					250
7720128006	RenGemalen (incl.telem/verv.afslui) 2028	250					250
7720128007	Riolering Vervangen duikers 2028	100					100
7720128008	Klimaatadaptieve maatregelen 2028	237					237
7720128009	Gemalen bouwkundige renovatie 2028	100					100
PROG7	Ruimtelijke ordening	36.913	615	1.898	-32	2.481	34.433
7030124001	Jaagweg 15, Woning	1.015		801		801	214
7030220001	Herinrichting slotplein	430	105	5		110	320
7030225001	Transitie Kalversteeg 1	5.200		2		2	5.198
7030325001	Van IJsendijkstraat 144S, garagebox	163					163
7030824001	Zonnepanelen, Wielingenstraat 75	85					85
7030924001	Toegangssysteem gemeentelijke panden	117					117
7530321001	Herinrichting P3 (gebouw)	7.100	327	324		651	6.448
7530324001	Verduurzamen Waagplein 1	1.661					1.661
7530324002	Zonnepanelen, Geulenstraat 62	168					168
7530325001	Zonnepanelen, Waagplein 1	1.520					1.520
7530326001	Verduurzamen Gedempte singelgracht 16	311					311
7530327001	Verduurzamen Middenweg 150	32		25	-32	-7	39
7530327002	Zonnepanelen, Gedempte Singelgracht 16	36					36

Activa code	Omschrijving	Totaal krediet	Totaal besteed 2023	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Totaal besteed t/m 2024	Over (-)- onderschrijding (+)
7540127001	Verduurzamen Kaasmarkt 20	65					65
7610322003	Kinderopvang Waterlandschool Reigersbek	1.216					1.216
7610323001	Kinderopvang Montessorischool Salland	1.314					1.314
7610324001	Zonnepanelen, Hoefsmidhof 2	42					42
7610324002	Zonnepanelen, Limbostraat 15	42					42
7610324003	Zonnepanelen, Flevostraat 4	28					28
7610324004	Kinderopvang De Blauwe Morgenster MB	2.216					2.216
7610324005	Kinderopvang Delta, Delfland 2	1.421					1.421
7610325001	Kinderopvang Klim-op Karekietpark	2.233					2.233
7610523001	Verduurzamen Violenstraat 6/6a	577					577
7610524001	Zonnepanelen, Graanstraat 30	154					154
7610524002	Maatschappelijke ruimtes Middenbeemster	2.169					2.169
7610524003	Zonnepanelen, Trimpad 4	17					17
7610524004	Zonnepanelen, violenstraat 6/6a	37					37
7610524005	Zonnepanelen, Volume 24-26	52					52
7610525001	Verduurzamen Kanaaldijk 10	91					91
7610526001	Zonnepanelen, Kanaaldijk 10	6					6
7810123001	Vorbereidingskosten Schapenmarkt	550	183	207		390	160
7810123003	Sloop opstellen Schapenmarkt	548		122		122	426
7810124002	Oostflank	1.300		411		411	889
7810124003	Purmer-Zuid Zuid	5.000					5.000
PROG8	Veiligheid	350					350
7110124001	Zonnepanelen, Gorslaan 50	350					350
PROG12	Overhead	28.440	475	492		967	27.473
7043523001	Optimalisering werkomg.stadhuis (verb)	235		153		153	82
7043625001	ICT hardware 2025	600					600
7043625002	ICT software 2025	450					450
7043626001	ICT hardware 2026	600					600
7043626002	ICT software 2026	450					450
7043627001	ICT software 2027	450					450
7043627002	ICT hardware 2027	600					600
7043628001	ICT hardware 2028	600					600
7043628002	ICT software 2028	450					450
7044224001	Zonnepanelen, Purmersteenweg 42	63					63
7923121002	Complex milieustr Baansteer Nrd (Gebouw)	23.942	475	339		814	23.128
	Tractie	2.578					2.578
7931223003	Fiat Ducato	48					48
7931223005	Fiat Ducato 3,5T heavy	77					77
7931223006	Fiat Ducato 3,5T heavy dubbel	77					77
7931223007	Fiat Ducato	76					76
7931223008	Iveco Daily 50C15	94					94
7931224001	Fiat Doblo Work-up (6st)	132					132
7931224002	Iveco Daily 70C15	113					113

Activa code	Omschrijving	Totaal krediet	Totaal besteed 2023	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Totaal besteed t/m 2024	Over (-)-onderschrijding (+)
7931224003	2x Fiat Ducato (Groen teams)	130					130
7931225001	Iveco Daily 70C17 Hiab 022 T3	86					86
7931225002	Fiat Ducato 4.0T Heavy	73					73
7931227001	Fiat Ducato 3,5T heavy dubbel	64					64
7931227002	Fiat Ducato 3,5T heavy dubbel	64					64
7931227003	Fiat Ducato 4.0T Heavy	75					75
7931227004	Mercedes sprinter	105					105
7931323001	Fiat Ducato	75					75
7931323002	Fiat Ducato Bestel 30 2.3 MJ euro 5	48					48
7931323003	Mercedes Vito 109 CDI	25					25
7931323004	Fiat Ducato	48					48
7931325001	Geslotenbestel garage	30					30
7931325002	Geslotenbestel timmerman	33					33
7931325003	VW transporter 2.8T DSG-4motion 2.0	43					43
7931327001	Fiat ducato	38					38
7931423001	Fiat Doblo BMS	22					22
7931423002	Fiat Doblo BMS	22					22
7931423003	Citroen Berlingo pickup BMS	22					22
7931423005	Citroen Berlingo pickup BMS	22					22
7931423006	Citroen Berlingo	31					31
7931423007	Fiat Qubo 1.3 MJ 16V 75 (4 st)	160					160
7931424001	Fiat Fullback	44					44
7931424002	Fiat Fullback	44					44
7931424003	Fiat Fiorino	25					25
7931426001	Fiat Doblo 1.3 MJ 16V 75	19					19
7931426002	Fiat Fullback	48					48
7931426003	Fiat Fullback	48					48
7931427001	Fiat Doblo Cargo	19					19
7931427002	Fiat Doblo	23					23
7931427003	Fiat Doblo	23					23
7931427004	Fiat Doblo	23					23
7931427005	Fiat Doblo	23					23
7931427006	Fiat Doblo	23					23
7931427007	Fiat Doblo	23					23
7931427008	Smart EQ forfour	24					24
7931427009	Smart EQ forfour	24					24
7931427010	Smart EQ forfour	24					24
7931427011	Ford transit Custom	37					37
7931427012	Ford transit Custom	37					37
7931427013	Ford transit Custom	37					37
7931523001	Dynajet HD spuitkar	28					28
7931622001	Kleine takkenversnipperaar	60					60
7931623004	Hitachi ZX18,3	35					35

Activa code	Omschrijving	Totaal krediet	Totaal besteed 2023	Uitgaven 2024	Inkomsten 2024	Totaal besteed t/m 2024	Over (-)- onderschrijding (+)
7931623005	Vermeer BC1200XL/2750	56					56

3 Verslag Auditcommissie

Advies auditcommissie

4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de gemeenteraad van de gemeente Purmerend

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van de gemeente Purmerend gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en van het vermogen van de gemeente Purmerend op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ het overzicht van baten en lasten over 2024;
- ▶ de balans per 31 december 2024;
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het college van burgemeester en wethouders over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
- ▶ de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- ▶ het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het 'Besluit accountantscontrole decentrale overheden' (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 27 maart 2025 en het 'Controleprotocol Wet normering topinkomens' (WNT) 2024. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Purmerend zoals vereist in de 'Wet toezicht accountantsorganisaties' (Wta), de 'Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten' (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de 'Verordening gedrags- en beroepsregels accountants' (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden - rechtmatigheidsverantwoording

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel rechtmatigheidsverantwoording in de toelichting op de jaarrekening op pagina 273. Het college van burgemeester en wethouders heeft in deze rechtmatigheidsverantwoording toegelicht dat een deel van de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand is gekomen.

Het totaal aan geconstateerde afwijkingen (rechtmatigheidsfouten), voor een bedrag van in totaal € 10.863.000, waarvan € 6.378.000 past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf door de gemeenteraad als acceptabel is geïdentificeerd, ligt boven de door de gemeenteraad vastgestelde verantwoordingsgrens. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 3.786.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de gemeenteraad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 189.300 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg zijn van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de gemeente en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van burgemeester en wethouders inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de gemeenteraad toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd zoals bijvoorbeeld ook het integriteitsbeleid, de klokkenluidersregeling en de incidentenregistratie. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's. Significante tekortkomingen inzake de interne beheersing hebben wij schriftelijk gecommuniceerd met het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennis genomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij het college en de gemeenteraad.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

Frauderisico	Onze controlewerkzaamheden en observaties
<p><i>Het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het management</i></p> <p>Op grond van onze controlestandaarden gaan wij uit van de veronderstelling dat er altijd een risico aanwezig is op doorbreking van interne beheersingsmaatregelen door het management en het college van burgemeester en wethouders. Hierdoor veronderstellen wij dat een risico op verslaggevingsfraude bestaat.</p> <p>Meer concreet zien wij het risico van het doorbreken van maatregelen van interne beheersing door het management en het college van burgemeester en wethouders met name in:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ journaalposten en andere aanpassingen die in het laatste kwartaal en tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt; ▶ de betrouwbaarheid van schattingen en schattingsprocessen; ▶ significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening. 	<p>Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen.</p> <p>Wij hebben journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht. Deze werkzaamheden omvatten onder meer inspectie van informatie uit brondocumenten. Wij hebben geen significante transacties buiten de normale bedrijfsuitoefening geïdentificeerd.</p> <p>Daarnaast hebben wij op basis van risicocriteria specifieke controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van belangrijke schattingen van het college van burgemeester en wethouders waaronder:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ de waardering van de grondexploitaties; ▶ de waardering van vaste activa; ▶ de waardering van debiteuren en andere vorderingen; ▶ het toereikend zijn van voorzieningen. <p>Wij hebben in het bijzonder aandacht gehad voor het inherente risico van vooringenomenheid van het college van burgemeester en wethouders ten aanzien van deze posten en daarbij tevens aandacht besteed aan de risico's die voortkomen uit nevenfuncties.</p> <p>Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of</p>

	<p>vermoedens van fraude ten aanzien van het doorbreken van de interne beheersing door het college van burgemeester en wethouders.</p>
<p><i>Risico op het onrechtmatig onttrekken van middelen aan de organisatie.</i></p> <p>Binnen het inkoopproces is sprake van onvoldoende controle-technische functiescheiding, waardoor medewerkers zelfstandig crediteurenstamgegevens kunnen wijzigen.</p>	<p>Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen rondom het inkoopproces en specifiek de betalingen. Als gevolg van de tekortkomingen in de interne beheersing rondom de inkoopprocedures, konden wij niet op de interne beheersing steunen. Wij hebben kennisgenomen van de rapportage en werkzaamheden van de verbijzonder interne controle rondom de wijziging en controle van crediteurenstamgegevens alsmede van de controle op de juistheid van betalingen. Onze bevindingen rondom de administratieve organisatie en interne beheersing hebben wij schriftelijk aan het management gerapporteerd.</p> <p>Om het risico op onrechtmatige onttrekkingen te ondervangen hebben wij de volgende werkzaamheden uitgevoerd.</p> <p>Wij hebben:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ aan de hand van een overzicht van betalingsrechten van de bank vastgesteld dat altijd sprake dient te zijn van dubbele autorisatie; ▶ aan de hand van een overzicht van betalingsrechten van de bank vastgesteld dat alleen functionarissen een (gezamenlijke) betalingsbevoegdheid hebben waar dit vanuit hun functie passend is; ▶ een download ontvangen van de banktransacties (CAMT053-bestand). Dit bestand hebben wij geanalyseerd op betalingen die kunnen worden gerelateerd aan betalingen naar meerdere bankrekeningnummers van dezelfde leverancier, betaling aan dezelfde bankrekeningnummers bij verschillende leverancier(snamen) of betalingen met fraude-indicatoren (o.a. betalingen in het weekend, ronde bedragen, betalingen met een gelijke omvang);

	<ul style="list-style-type: none">▶ middels een deelwaarneming vastgesteld of aan de betalingen een intern geautoriseerde factuur of opdracht ten grondslag ligt;▶ de verbijzonderde interne controle op de betalingen, wijziging van crediteurenstamgegevens en inkoopprocessen gereperformeerd door middel van deelwaarneming om vast te stellen of wij het eens zijn met de conclusies van deze verbijzonderde interne controle. <p>Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor frauduleuze onttrekkingen of vermoedens daarvan.</p>
--	---

Het in de controlestandaarden veronderstelde frauderisico rondom de opbrengstverantwoording is door ons weerlegd. Een gemeente laat zich typeren als een meerdoelenbestedingshuishouding en is daarmee inherent niet gericht op het verwerven van opbrengsten. De van toepassing zijnde opbrengstenstromen (voornamelijk algemene en specifieke uitkeringen en gemeentelijke heffingen), de transparante wijze van totstandkoming hiervan en de relatief beperkte omvang van de beïnvloedbare opbrengstenstromen zorgen ervoor dat het frauderisico rond de opbrengstverantwoording als geheel door ons als een niet-significant risico is aangemerkt.

Wij hebben tijdens onze controle geen specifieke aanwijzingen gekregen voor (een vermoeden van) fraude.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Zoals toegelicht in het onderdeel 'paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing' in de jaarstukken, heeft het college van burgemeester en wethouders een beoordeling opgesteld van de mogelijkheden van de gemeente om de risico's vanuit de normale bedrijfsvoering financieel op te vangen en de bedrijfsvoering zonder tussenkomst van de provinciale toezichthouder voort te zetten.

Onze werkzaamheden hebben bestaan uit:

- ▶ Het uitvoeren van een risicoanalyse gericht op het risico dat er gerede twijfel bestaat over de mogelijkheden om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen, zonder tussenkomst van de toezichthouder.
- ▶ Het kennisnemen van de analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het college en overwegen of deze alle relevante informatie bevat waarvan de accountant als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis heeft en het bevragen van het college over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten.
- ▶ Het kennisnemen van de meerjarenbegroting in relatie tot de ontwikkelingen in de sector decentrale overheden.
- ▶ Het kennisnemen van de beoordeling van de (meerjaren)begroting van de gemeente door de toezichthouder.
- ▶ Het vaststellen dat de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen.

- ▶ Het inwinnen van inlichtingen bij het college over zijn kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering.
- ▶ Het verkrijgen van inlichting over gebeurtenissen of omstandigheden na de periode waarvoor het college een beoordeling heeft gemaakt.
- ▶ Het evalueren of voldoende en geschikte controle-informatie is verkregen met betrekking tot de conclusie en veronderstellingen van het college inzake het opvangen van financiële risico's in relatie tot de financiële positie.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- ▶ jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde eisen

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) van de Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 van de Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2024 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de

Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2024 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- ▶ het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door de gemeenteraad vastgestelde normenkader d.d. 27 maart 2025 en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 27 maart 2025, het Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente;

- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 17 juni 2025

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

J.F.A. van Schaik MSc RA

5 Portefeuilleverdeling

Zie onderstaande link voor portefeuilleverdeling:

College van burgemeester en wethouders

Afkortingenlijst



ABP: Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
 ADV: Antidiscriminatievoorzieningen
 AEF: Andersson Elffers Felix
 AO: Anterieure Overeenkomst
 AP/AVG: Autoriteit Persoonsgegevens/Algemene Verordening Gegevensbescherming
 BBV: Besluit Begroting en Verantwoording
 BGT: Basisregistratie Grootchalige Topografie
 BIE: Bouwgrond in exploitatie. Het betreft hier een (door de Raad vastgestelde) grondexploitatie in uitvoering.
 BIZ: BedrijvenInvesteringsZones Purmerend
 BNG: Bank Nederlandse Gemeenten
 BOL locatie: Binnenwijkse Ontwikkellocatie
 BPD: Beemster Bouwfonds Property Development, samenwerkingsverband met Beemster in de Beemster Compagnie
 BTLH: Bureau Toerisme Laag Holland
 BUIG: Gebundelde uitkering vanuit het Rijk in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers) en voor de inzet van loonkostensubsidie.
 BVO/DVO: BedrijfsVoeringsOrganisatie/DienstVerleningsOvereenkomst
 BZK: Ministerie van Binnenlandse Zaken
 CAH: Corridor Amsterdam-Hoorn
 CBS: Centraal Bureau voor de Statistiek
 CEP: Centraal Economisch Plan
 CIZ: Centrum Indicatiestelling Zorg
 CJG: Centrum Jeugd en Gezin
 CLT: Crossed Laminated Timber
 CPB: Centraal Planbureau
 CPI: Consumentenprijzenindex
 CROW: Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
 DPIA: Data Protection Impact Assessment
 DPRA: Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie
 DRIS: Dynamisch Reizigers en Informatie Systeem
 DSO: Digitaal Stelsel Omgevingswet
 EMU-saldo: Het EMU-saldo is het verschil van inkomsten en uitgaven van de overheid
 ENSIA: Eenduidige Normatiek Single Information Audit wordt door gemeenten, provincies, waterschappen en enkele onderdelen binnen de rijksoverheid gebruikt om zich te verantwoorden over de staat van informatiebeveiliging op basis van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) en het gebruik van de Geo-basisregistraties
 EU: Europese Unie
 FG/PF: Functionaris Gegevensbescherming/Privacy Functionaris
 GBO/PvA: Gebruiksoppervlakte/ Plan van Aanpak
 GGD: Gemeentelijke GezondheidsDienst
 GGZ: Geesterlijke gezondheidszorg
 GI's: Gecertificeerde Instellingen
 GKP: Nota Gebiedsoverstijgende Kosten Purmerend
 GPR score: Gemeentelijke Praktijk Richtlijn voor duurzaam bouwen

GR: Gemeenschappelijke Regeling
 GRP: Gemeentelijk Rioleringsplan
 GVVP: Gemeentelijk Verkeers- en VervoersPlan
 HHNK: HoogHeemraadschap NoorderKwartier
 HIRB: Herstructurering Intelligent Ruimtegebruik op Bedrijventerreinen
 HOV: Hoogwaardig Openbaar Vervoer studie
 HVC: HuisVuilCentrale Alkmaar
 IBOR: Integraal Beheerplan Openbare Ruimte
 IHP: Integrale HuisvestingsPlan onderwijs
 IPO: InterPovinciaal Overleg
 ISZW: Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid
 JG-keten: Jeugdbeschermingsketen
 JOGG: Jongeren Op Gezond Gewicht
 KCC: Klantencontactcentrum
 KPI: Kritieke Prestatie Indicatoren
 Lpo: Loonprijsontwikkeling
 MEV: Macro Economische Verkenningen
 MJOP: MeerjarenOnderhoudsPlan
 MPG: Meerjarenprognose Grondexploitaties
 MGK: Maatschappelijk Gebonden Koop
 MRA/ROM/NHN: MetropoolRegio Amsterdam/Regionale OntwikkelingsMaatschappij/Noord Holland Noord
 MQ-scan: meten van motorische ontwikkeling bij kinderen
 NCW: Netto Contante Waarde
 Nen, EN en ISO: Hierbij staat NEN voor NEderlandse Norm, EN voor Europese Norm, ISO verwijst naar de Internationale Organisatie voor Standaardisatie
 NME: Natuur en Milieu Educatie
 NPO: Nationaal Programma Onderwijs
 NSR: Nederlandse Schuldhulp Route
 NVWA: Nederlandse Voedsel en Waren Autoriteit
 NWB: Nederlandse Waterschaps Bank
 O₃: Onderwijs, Ondernemers en Overheid
 OMG: Outlaw Motorcycle Gangs
 OZB/RZB/OEM: Onroerende zaakbelasting/Roerende zaakbelasting/Overige Eigen Middelen
 POH: Praktijkondersteuner huisartsenzorg
 PPS: Publiek-Private Samenwerking
 PW: ParticipatieWet
 PWN: N.V. PWN Waterleidingbedrijf Noord-Holland
 RES: Regionale Energie Strategie
 RIEC: Regionaal Informatie en Expertise Centrum
 RIF: Regionaal Investeringsfonds
 RMC: Regionale Meld- en Coördinatiefunctie
 ROB: Raad voor het Openbaar Bestuur
 RRE: Regeling Reductie Energiegebruik
 SMW: School Maatschappelijk Werk
 SPUK: Specifieke uitkering

SVP: Stadsverwarming Purmerend
TONK/TOZO: Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten/Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
TOP: Toeristisch Overstap Punt
Turap: Tussenrapportage
UNESCO: United Nations Educational, Scientific and Cultural Organization
V(S)O: Voorgezet (Speciaal) Onderwijs
VNG: Vereniging Nederlandse Gemeenten
VON: Vrij op Naam
VPB: Vennootschapsbelasting
VRS: Vernieuwing van het Reisdocumenten Stelsel
Vrzw: Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland
VTH: Vergunningen, Toezicht en Handhaving
VRA: Vervoerregio Amsterdam
VSV'er: Vroegtijdig schoolverlater
VVE regisseur: voor- en vroegschoolse educatie
WA: Waterlands Archief
Wet Fido: Wet Financiering decentrale overheden
Wlz: Wet langdurige zorg
WNSP: Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen
WOB: Wet Openbaarheid Bestuur
WOO: Wet Open Overheid
WOZ: Waardering onroerende zaken
ZvW: Zorgverzekeringswet