



PROGRAMMABEGROTING2021PURMEREND

2021-2024

FINANCIËLE OVERZICHTEN

Algemene dekkingsmiddelen

ALGEMEEN

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

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

In dit onderdeel wordt het volgende onderscheid gehanteerd:

- lokale belastingen
- stelposten en onvoorziene uitgaven
- de uitkering uit het gemeentefonds
- renteopbrengsten
- de baten en lasten die verbonden zijn aan financiële deelnemingen
- stelpost voor incidentele baten en lasten

ONTWIKKELING GEMEENTEFONDS

De uitkering uit het gemeentefonds is gebaseerd op de meicirculaire 2020. Waar normaal gesproken de meicirculaire de basis vormt voor de begrotingsopstelling van het volgende jaar, zorgt de coronacrisis ervoor dat de financiële perspectieven onzeker zijn. De vooruitzichten op de ontwikkeling van het gemeentefonds zijn volledig verwerkt waarbij uitgegaan is van het voorzichtigheidsprincipe. De ontwikkelingen binnen het gemeentefonds staat niet stil. Hieronder worden deze ontwikkelingen kort toegelicht.

Herziening Financiële Verhouding

Het ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK) heeft de invoering van de verdeelmodellen van het gemeentefonds met een jaar wordt uitgesteld tot 2022. Reden hiervoor was dat met name het verdeelmodel dat is ontwikkeld voor de klassieke taken en inkomsten (alles behalve het sociaal domein) onvoldoende werd bevonden. Daarom wordt nu gewerkt aan een verdeelmodel dat wel gekwalificeerd kan worden als een verbetering ten opzichte van het bestaande verdeelmodel. Het nieuwe verdeelmodel voor het sociaal domein is door het Ministerie van BZK als een verbetering gevonden ten opzichte van de bestaande modellen. Tevens is geconstateerd dat er – desondanks – bij het verdeelmodel sociaal domein bij een aantal gemeenten grote verschillen te zien zijn tussen de gemeentelijke kosten en het budget dat door het verdeelmodel voor deze gemeenten wordt voorspeld, de zogenaamde uitschieters. Deze aansluitverschillen worden nu in het aanvullend onderzoek nader bekeken.

Door de coronacrisis is de financiële positie flink verslechterd. Ook de vooruitzichten voor de komende jaren stemmen somber. Dit zet nog meer druk op het proces van herijking omdat negatieve herverdeeleeffecten nog lastiger kunnen worden ingepast. De verwachting is dat de effecten voor gemeenten van het nieuwe verdeelmodel in de decembercirculaire 2020 bekend worden gemaakt. Op dit moment zijn de uitkomsten van de herijking onbekend en als zodanig niet verwerkt in de begroting 2021. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing is rekening gehouden met een beheersmaatregel op basis van de voorlopige uitkomsten uit de rapporten uitgevoerd door de onderzoeksbureaus AEF en Cebeon. Dit is gebaseerd op het voor Purmerend nadelige herverdeeleeffecten per inwonersklasse.

Bevriezing accres en BTW-compensatiefonds

Het Rijk en de VNG hebben afgesproken om de ontwikkeling van het gemeentefonds voor de jaren 2020 en 2021 te bevriezen per de stand van de meicirculaire 2020. Op deze manier kunnen de schommelingen enigszins worden

gedempt en ontstaat stabiliteit voor gemeenten in deze onzekere tijden. Voor latere jaren geldt deze bevrozing niet. Dat wordt overgelaten aan een nieuw kabinet. Momenteel vindt een evaluatie plaats van de normeringssystematiek. De evaluatie zal naar verwachting in het najaar worden gepubliceerd.

Gemeenten kunnen de BTW die ze moeten betalen declareren bij het Rijk (het BTW-compensatiefonds). Dit fonds kent echter een plafond. Declareren de gezamenlijke gemeenten méér dan er in het BTW-compensatiefonds beschikbaar is, dan moet het gemeentefonds bijpassen. Blijft er geld over in het BTW-compensatiefonds, dan vloeit dit terug naar het gemeentefonds. Omdat de ontwikkeling van de plafond gekoppeld is aan de groei van de algemene uitkering, wordt ook dit plafond voor de komende jaren bevroren.

Sociaal domein

Middelen Jeugdzorg

In de meicirculaire van vorig jaar had het Rijk voor de periode 2019 tot en met 2021 € 1 miljard incidenteel beschikbaar gesteld voor de Jeugdzorg. Voor 2019 konden de gezamenlijke gemeenten € 400 miljoen tegemoet zien en voor de jaren 2020 en 2021 ieder jaar een bedrag van € 300 miljoen. Er wordt nog geen zicht geboden op structureel extra middelen jeugdhulp voor de periode na 2021. Op dit moment vindt een onderzoek plaats, waarbij de uitkomst wordt verwacht in het najaar 2020 (september). Deze uitkomst zal dienen als input voor de komende kabinetsformatie. Purmerend raamt vanaf 2022 een structurele stelpost (€ 1,7 miljoen) op basis van de landelijke basis van € 300 miljoen. Hieraan is een voorwaarde gekoppeld dat gemeenten zelf maatregelen treffen op dit taakveld gericht op beheersing van kosten.

Ontwikkeling bijstand

In de raming van de voorjaarsnota houdt het Rijk nog geen rekening met de gevolgen van COVID-19. Dit betekent dat de bijstandsantallen met de effecten van COVID-19 nog niet zijn verwerkt in de voorlopige beschikking BUIG en het gemeentefonds. De juniraming van het CPB laten een stijging van de aantallen zien voor 2020 en 2021. Voor 2020 is de stijging nog 5,5%, terwijl 2021 een stijging laat zien van ruim 51%. Verwachting is dat er eind september (circulaire) en begin oktober (definitieve beschikking BUIG) hier meer duidelijk over is. Wij zullen u hierover informeren middels een brief ter ondersteuning aan de begrotingsbehandeling in het najaar.

Overige integratie-uitkeringen sociaal domein

Een aantal onderdelen van de integratie-uitkering sociaal domein is nog niet overgeheveld naar de algemene uitkering. Dit betreft de volgende onderdelen:

- Beschermd wonen;
- Jeugd onderdeel Voogdij/18+;
- Participatie onderdelen: voorheen Wajong en WSW regulier werk.

In navolging van het uitstel van de invoering van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds, is de voorgenomen overheveling van het budget voor deze nieuwe doelgroepen Participatiewet (exclusief beschermt werk) en de Voogdij/18+ (inclusief aanpassing woonplaatsbeginsel) naar de algemene uitkering uitgesteld naar 2022. Voor beschermd wonen geldt het principe: 'de doelgroep zoveel mogelijk in gewone wijken, in de eigen omgeving ondersteunen'. De taak en de bijbehorende middelen gaan van centrumgemeenten naar alle gemeenten. Het nieuwe objectieve verdeelmodel voor beschermd wonen zal vanaf 2022 geleidelijk met randvoorwaarden worden ingevoerd; de doordecentralisering beperkt zich tot nieuwe cliënten en er is sprake van een ingroeipad van 10 jaar.

Compensatiepakket coronavirus

Op dit moment is er meer duidelijkheid over het eerste compensatiepakket aan gemeenten voor de coronacrisis. De verdeling van het compensatiepakket geschiedt via reguliere maatstaven en via de integratie- en decentralisatie uitkeringen. Het zijn allemaal éénmalige bedragen. De vraag naar de toekomst toe is dat de grote tekorten bij het Rijk later weer opgelost moeten worden. Het is nog niet duidelijk op welke manier het Rijk hiermee om zal gaan. Mocht het Rijk besluiten om te bezuinigen en wij gaan als gemeenten mee de 'trap af' in het gemeentefonds, kan

dat voor ons financiële consequenties hebben. Als het Rijk daarentegen meer geld gaat uitgeven om de economie te stimuleren, kan het gemeentefonds daar ook van profiteren. Wij werken continu aan een actuele inventarisatie van de gevolgen van COVID-19. Hierbij worden de (financiële) effecten en de risico's in beeld gebracht. Wij rekenen erop dat het Rijk kosten die verband houden met COVID-19 en wegvallende inkomsten zal vergoeden. Er bestaat het risico dat dit niet volledig zal zijn. Op basis van de huidige stand van zaken schatten wij in dat we voor 2021 met mogelijke doorloop in 2022 rekening moeten houden met ongedekte lasten. Deze inschatting maakt onderdeel uit van de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Ontwikkeling Stadsverwarming Purmerend (SVP)

De gemeente staat volledig garant voor de schuld van de stadsverwarming Purmerend (SVP Holding). SVP is een bedrijf dat te maken heeft markt en reguleringsrisico's. Inherent aan de aard van het bedrijf zijn er altijd onzekerheden ten aanzien van de kasstroomontwikkeling blijven als gevolg van externe afhankelijkheden, waarvan de belangrijkste zijn:

- wet- en regelgeving (o.a. van invloed op de verkoopprijs van warmte, energiebelasting op aardgas hulpketels);
- de ontwikkeling van de gasprijs (onder de huidige wet- en regelgeving van grote invloed op de verkoopprijs van warmte);
- het weer (van invloed op de afzet).

SVP Holding had eind 2019 een bedrag van € 77,3 miljoen langlopende schuld. Deze schuld is door de gemeente geleend (€ 8 miljoen) of van een borgstelling (€ 69,3 miljoen) voorzien. Voor de komende 5 jaren verwacht SVP dat daar vanwege investeringen in met name leidingrenovatie en de bouw van de BWC2 nog € 32 miljoen bijkomt (€ 65 miljoen nieuwe borgstellingen minus 33 miljoen aflossingen; zie raadsvoorstel (1513241). Op het moment van opstellen van onze begroting is de meerjarenraming 2021-2024 van de SVP nog niet gereed .

FINANCIËLE TOELICHTING

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting 2020 (bijgesteld)	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten	727	-1.074	-160	-3.359	-4.041	-4.768	-5.617
Baten	152.350	154.284	156.642	160.642	164.724	168.174	172.256
Saldo	153.077	153.211	156.482	157.284	160.684	163.406	166.639

Het saldo stijgt met € 801.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2020. Deze stijging wordt veroorzaakt door € 3.199.000 hogere lasten en € 4.000.000 hogere baten en wordt hieronder per onderdeel nader toegelicht.

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting 2020 (bijgesteld)	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
1 Lokale heffingen							
Lasten	-75	-43	-43	-41	-43	-44	-46
Baten	13.783	14.600	14.400	15.045	15.448	15.854	16.268
	13.708	14.558	14.358	15.004	15.405	15.809	16.222
2 Nog te bestemmen middelen							
Lasten	0	-1.919	-892	-2.640	-3.787	-4.789	-5.810
	0	-1.919	-892	-2.640	-3.787	-4.789	-5.810
3 Gemeentefonds							
Lasten	-25	0	-12	0	0	0	0
Baten	136.045	136.953	139.292	142.850	146.613	149.677	153.355
	136.020	136.953	139.279	142.850	146.613	149.677	153.355
4 Eigen financieringsmiddelen							

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting 2020 (bijgesteld)	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lasten	1.932	1.891	1.791	39	505	782	955
Baten	995	577	849	684	638	657	690
	2.927	2.468	2.640	723	1.143	1.439	1.645
5 Deelnemingen							
Lasten	-1.086	-1.003	-1.003	-716	-716	-716	-716
Baten	1.527	2.154	2.101	2.063	2.025	1.986	1.943
	441	1.151	1.097	1.347	1.309	1.270	1.227
6 Incidentele baten en lasten							
Lasten	-19	0	0	0	0	0	0
	-19	0	0	0	0	0	0

LOKALE HEFFINGEN

Onder dit product vallen de onroerende zaak- en roerende ruimtebelastingen, de hondenbelasting, precario én de toeristenbelasting. De ontwikkeling in de baten wordt veroorzaakt door de jaarlijkse aanpassing van de tarieven en de toename van areaal dat in de heffing wordt betrokken. Dit resulteert in een stijging van de baten ten opzichte van 2020 van € 645.000. Voor 2020 geldt dat de indexering 1,80% (CBS/CPI januari 2020) is voor (on-)roerende zaaksbelastingen (OZB/RZB). Op basis van de bouwmonitor wordt er rekening gehouden met een toename van het aantal woningen van gemiddeld 750 woningen per jaar. In de meerjarenraming wordt voor de jaren na 2021 uitgegaan van 1,50%. De honden-, toeristen, reclame- en precariobelasting zijn verhoogd met 1,5% als autonome ontwikkeling. Deze indexering is de reguliere indexering om de inflatie te corrigeren. Daarnaast zien we in deze begroting een hogere opbrengst ten opzichte van 2020 voor precario en toeristenbelasting. Dit wordt veroorzaakt door de éénmalige stimuleringsmaatregelen als gevolg van de coronacrisis in 2020.

NOG TE BESTEMMEN MIDDELEN

In het onderdeel nog te bestemmen middelen is een aantal collectieve stelposten voor de gemeentebegroting opgenomen. Deze stelposten betreffen de ontwikkeling van lonen, prijzen en subsidies en de inschatting van de vertragingen in de investeringen ten opzichte van de kredietoverzichten. Per saldo is hier voor 2021 rekening gehouden met een bedrag van ruim € 2,6 miljoen. Dit bedrag kan als volgt worden onderverdeeld:

- Verwachte lagere kapitaallasten als gevolg van vertragingen in de investeringen: € 0,3 miljoen (lagere uitgave).
- Stijgingen van prijzen van goederen en diensten, subsidies en gemeenschappelijke regelingen: € 1 miljoen (hogere uitgave). Dit bedrag loopt in de latere jaren op.
- Reservering essentiële keuzes. De keuzes worden functioneel verwerkt als 1e wijziging op de begroting 2021. In totaal gaat het € 1,5 miljoen (hogere uitgave);
- Reserveringen vanuit het gemeentefonds ad € 0,3 miljoen (hogere uitgave). Dit betreft een stelpost ambulantisering ggz in afwachting van een (mogelijk) voorstel.
- Het restant betreft structurele middelen (€ 63.000 hogere uitgave) voor de invoering van het nieuwe werkrooster handhaving (conform begrotingsbijstelling 2020, besluit 1511624 d.d.25 juni 2020). Voor het nieuwe werkrooster geldt dat dit een pilot is. Na de eindevaluatie zal bepaald worden of dit werkrooster definitief en structureel in de bedrijfsvoering wordt ingevoerd. Het budget wordt vooralsnog vanaf 2021 gereserveerd.

GEMEENTEFONDS

De opbrengst uit het gemeentefonds stijgt met bijna € 3,57 miljoen naar € 142,85 miljoen. De uitkering uit het gemeentefonds valt uiteen in drie onderdelen:

De algemene uitkering

Deze stijgt met € 5,76 miljoen door algemene mutaties in de uitkeringsfactor, taakmutaties en ontwikkelingen in de uitkeringsbasis naar € 126,4 miljoen. De stijging van de algemene mutaties in de uitkeringsfactor wordt veroorzaakt

door de ontwikkeling in het accres (als gevolg van hogere indices loon- en prijsontwikkeling in het CEP van het CBS en de zorgkosten). Bij de uitbreiding op taken vanuit het Rijk zien we kleine mutaties, die niet noemenswaardig zijn. Verder is de uitkeringsbasis aangepast voor de verdeelmaatstaven (o.a. inwoners, bijstandsontvangers, woonruimten). In de jaren na 2021 stijgt de algemene uitkering naar € 137,1 miljoen als gevolg van een hoger accres. Hierin zijn de jeugdmiddelen vanaf 2022 voor € 1,7 miljoen structureel doorgetrokken.

Integratie uitkeringen binnen het sociaal domein

De middelen voor voor deze integratie-uitkeringen dalen met € 1,92 miljoen naar € 13,7 miljoen. Dit betreft de volgende onderdelen:

- Beschermd wonen structureel € 5,7 miljoen;
- Jeugd onderdeel Voogdij/18+ structureel € 1,4 miljoen;
- Participatie onderdelen: voorheen Wajong en WSW regulier werk structureel € 6,6 miljoen.

Uitname Wlz (onderdeel beschermd wonen)

De (voorlopige) uitname Wet Langdurige Zorg (Wlz) is € 465 miljoen uit de integratie-uitkering beschermd wonen. In een eerdere fase is het macrobudget en dus ook het budget van de gemeente Purmerend voor dit onderdeel opgehoogd. In de onderhandelingen met het Rijk hebben gemeenten aangegeven dat sommige mensen feitelijk niet bij de gemeente “thuis horen” omdat er geen verbeteracties meer opzitten, maar dat het meer een kwestie is van bestendigen. Dat bestendigen gebeurt in het kader van de Wlz. Het rijk heeft deze oproep serieus genomen en daardoor staat de Wlz vanaf 2021 open voor ggz-cliënten met een blijvende behoefte aan intensieve zorg. De overstap van cliënten van Wmo/beschermd wonen naar de Wlz (naar verwachting 8.500) leidt tot een structurele uitname uit het gemeentefonds van € 1,8 miljoen. Deze uitname uit het gemeentefonds leidt automatisch tot een budgetdaling van de uitgaven in het programma Samenleving.

Over de wijze van nacalculatie van deze uitname zijn bestuurlijke afspraken gemaakt, waarbij het principe ‘geld volgt cliënt’ zoveel mogelijk leidend moeten zijn. De afspraken zijn; het initiëren van een onafhankelijk kostenonderzoek en de te hanteren volumes en overige onderwerpen (zoals indexering, eigen bijdragen en de verrekening niet beschermd wonen) als de realisatiegegevens van het CIZ over het jaar 2020 bekend zijn.

Overige integratie- en decentralisatieuitkeringen

De overige integratie- en decentralisatie-uitkeringen dalen met € 0,27 miljoen naar € 2,7 miljoen. Deze daling komt voornamelijk door de uitkeringen taalniveau statushouders en schulden en armoede, waarvoor alleen in 2020 incidentele middelen zijn verstrekt. Verder is er via de integratie uitkering inburgering nieuw budget beschikbaar gesteld: een incidentele bijdrage in de invoeringskosten voor 2020 en een structurele bijdrage in de uitvoeringskosten voor 2021. De nieuwe Wet inburgering treedt in per 1 juli 2021. Deze middelen zijn overgebracht naar het programma 2 Samenleving. Voor Purmerend gaat het om € 130.000 in 2021 oplopend naar € 325.000 in 2024.

EIGEN FINANCIERINGSMIDDELEN

Voor de verwerking van de rentelasten en -baten zijn de bepalingen en richtlijnen van de notitie Rente van toepassing. Alle rentelasten en -baten worden in eerste instantie geboekt onder het product eigen financieringsmiddelen (taakveld Treasury). Het saldo op het product eigen financieringsmiddelen bestaat uit het resultaat op het taakveld treasury en de bespaarde rente over het eigen vermogen (reserves). Het resultaat op het taakveld Treasury is het verschil tussen de aan de producten (taakvelden) toegerekende rente en de per saldo werkelijk betaalde rente. Het saldo van de eigen financieringsmiddelen daalt met € 1.912.000.

Omschrijving (x € 1.000)	Lasten	Baten
Hogere werkelijk te betalen rente	-25	-
Lagere werkelijk te ontvangen rente	-	-50

Omschrijving (x € 1.000)	Lasten	Baten
Lagere berekende rente over het eigen vermogen (reserves)	110	-
Hogere toe te rekenen rente boekwaarde voorraad gronden	15	-
Lagere toe te rekenen rente boekwaarde vaste activa	-1.852	-
Lagere bespaarde rente eigen vermogen (reserves)	-	-115
Lager resultaat eigen financieringsmiddelen 2021 t.o.v. 2020	-1.752	-165

In de gemeentebegroting wordt met een vast rentepercentage (omslagrente) gewerkt voor de doorberekening van rente aan de taakvelden op basis van de boekwaarde per 1 januari van de vaste activa. De omslagrente voor 2020 bedraagt 2%. Om te voldoen aan de richtlijnen en bepalingen van de notitie Rente 2017 (BBV) is de omslagrente voor de jaren 2021 tot en met 2024 verlaagd naar 1,25%. In de paragraaf financiering is toegelicht dat met een nog verdere daling van het omslagpercentage rekening moet worden gehouden.

Het verwachte saldo van de werkelijk te betalen en ontvangen rente bedraagt voor 2021 bijna € 3,2 miljoen. In de meerjaren begroting 2020-2023 (jaarschijf 2021) is rekening gehouden met een bedrag van bijna € 3,9 miljoen. Hierdoor ontstaat er voor 2021 een geraamd voordeel op de te betalen rente van € 0,7 miljoen. Door het uitbreken van het coronavirus en de daaruit voortkomende gevolgen op de kapitaalmarkt, verwachten wij een lichte stijging van de rente. In verband hiermee is er van het geraamde voordeel een bedrag van € 0,2 miljoen toegevoegd aan de stelpost voor prijsstijgingen. Het restant ad. € 0,5 miljoen is toegevoegd aan de algemene middelen. Dit voordeel heeft een structureel effect voor de jaren 2022 t/m 2024.

DEELNEMINGEN

Onder dit product vallen de Stadsverwarming Purmerend (SVP), de bank Nederlandse Gemeenten (BNG), de HuisVuilCentrale Alkmaar (HVC) en Alliander N.V. De ontwikkeling in een daling van de baten ten opzicht van de bijgestelde begroting 2020 heeft te maken met de risicoprovisie voor de Stadsverwarming, waarbij meerjarig rekening wordt gehouden met de financieringsbehoefte van de Stadsverwarming. Gebleken is dat deze financieringsbehoefte niet (altijd) gedurende het jaar wordt afgedekt met het aantrekken van een vaste geldlening, maar binnen de ruimte van de rekening courant faciliteit van de Stadsverwarming. Hierdoor valt de risicoprovisie lager uit dan verwacht. Daarnaast is gebleken dat de daling op de gegarandeerde achtergestelde leningen van de HVC achterblijft. Hierdoor valt de risicoprovisie hoger uit dan verwacht. Door de verlaging van de renteomslag naar 1,25% dalen de lasten met betrekking tot de deelneming in de Stadverwarming met € 287.000. De boekwaarde van de deelneming Stadsverwarming bedraagt € 38,2 miljoen.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Er zijn geen incidentele baten en lasten binnen het overzicht algemene dekkingsmiddelen.

Overzicht overhead

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting 2020 (bijgesteld)	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
BV121 OVERHEAD							
Lasten	-21.641	-21.016	-21.893	-21.984	-22.563	-22.932	-23.509
Baten	997	254	260	224	225	225	226
	-20.644	-20.762	-21.633	-21.760	-22.338	-22.706	-23.283

Het saldo daalt met € 127.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2020. Deze daling wordt veroorzaakt door € 91.000 hogere lasten en € 36.000 lagere baten.

ONTWIKKELING EXPLOITATIE 2020-2021

Afwijkingen BV121 OVERHEAD (bedragen x € 1.000)	
Baten	
Overig	-36
Totaal Baten	-36
Lasten	
Inhuur capaciteit	395
Loonkostenontwikkeling	-468
Overige afwijkingen	-17
Overig	-0
Totaal Lasten	-90

Lasten BV121 OVERHEAD	
Inhuur capaciteit	
In 2020 was extra geld nodig om capaciteitsproblemen op te lossen. Voor 2021 is dit niet begroot. Dit leidt tot lagere lasten van € 395.000.	
Loonkostenontwikkeling	
De hogere lasten van € 468.000 hebben betrekking op de loonkostenontwikkeling	
Overige afwijkingen	
...	

Toelichting overhead

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

Bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023	2024
Management	-3.068	-3.196	-3.290	-3.388	-3.488
Informatievoorziening	-6.155	-6.228	-6.610	-6.625	-6.887
Huisvesting en facilitair	-5.028	-4.991	-4.912	-4.925	-4.931
Overig	-9.780	-9.768	-9.922	-10.135	-10.363
Totale kosten	-24.032	-24.184	-24.734	-25.072	-25.669
Verrekeningen	2.398	2.424	2.396	2.366	2.386
Totaal overhead	-21.633	-21.760	-22.338	-22.706	-23.283

De overheadkosten zijn als volgt te specificeren:

- Management: betreft de kosten van alle hiërarchische leidinggevendenden (directie, teammanagers) en de managementondersteuning (stafbureaus, secretariaten).
- Informatievoorziening: betreft onder andere de kosten van informatisering, automatisering, systeem- en netwerkbeheer, beveiliging en ICT ontwikkelingen. Uitzondering hierop zijn de direct toerekenbare kosten van applicaties en software voor een specifieke taak. Deze worden begroot en verantwoord op het betreffende taakveld/programma.
- Huisvesting en facilitair: betreft de kosten van het stadhuis.

- Overige ondersteuning: betreft onder andere de kosten van de teams op het gebied van bestuursondersteuning, communicatie, juridische ondersteuning, financiën en personeelszaken voor zover ze niet direct aan een specifieke taak kunnen worden toegerekend. Tevens alle vormings- en opleidingskosten.
- Verrekeningen: een gedeelte van de overheadkosten wordt doorbelast aan projecten en diensten. Dit betreft met name de dienstverlening aan de gemeente Beemster en de eigen grondexploitaties, investeringen en projecten in de openbare ruimte.

Percentage opslag overheadkosten

Om de overheadopslag te bepalen voor de tariefberekening van het rioolrecht, de afvalstoffenheffing en overige leges wordt er onderscheid gemaakt tussen de organisatie onderdelen gehuisvest in het stadhuis en onderdelen die gehuisvest zijn in De Koog. Voor de onderdelen in het stadhuis geldt dat deze duurdere huisvesting hebben inclusief vergader- en ICT faciliteiten. In de De Koog zijn er aanzienlijk minder ingerichte werkplekken en vergaderfaciliteiten. Als uitgangspunt bij de berekening van het percentage worden de totale overheadkosten verminderd met 65% van de kosten huisvesting stadhuis en met 50% van de ICT kosten. De uitkomst van dit saldo wordt uitgedrukt in een percentage van de loonsom van de primaire (lijn-) afdelingen. Voor de bijgestelde begroting 2020 komt dit percentage uit op 53%. Dit percentage wordt ook gehanteerd voor de meerjarenbegroting 2021-2024. Voor de toerekening van overheadkosten ten laste van investeringen, grondexploitaties en projecten (anterieure overeenkomsten) wordt eveneens het percentage van 53% gehanteerd. Dit is overeenkomstig de standaard berekeningsmethode die bij de fusie zal worden herzien in de opslagmethode en daardoor hoger zal worden.

Berekening percentage	
Totale lasten overhead	-24.032
minus 65% kosten huisvesting stadhuis	1.369
minus 50% kosten ICT	3.077
Overheadkosten	-19.586
Loonkosten primaire (lijn-)afdelingen	-36.640
Overhead in % van de loonkosten	53%

Marginaal overheadtarief bij uitbreiding of krimp van de organisatie

Bij de uitbreiding of krimp van de organisatie wordt alleen een marginaal tarief toegerekend. Het marginaal tarief is ontstaan na de wijziging in het huisvestingsconcept (Het Beter Werken). Er zijn voldoende flexibele werkplekken en het aantal werkplekken wijzigt niet bij uitbreiding of krimp van de organisatie. Tevens wijzigt de samenstelling van ondersteunende teams of management ook niet direct bij formatiewijzigingen. Het marginaal tarief is ter dekking van kosten ICT (mobiele telefonie, tablet, licenties etc.) en ter dekking van overige kosten (vorming en opleiding, reiskosten, toelagen, attenties en (incidentele) beloningen).

Overheadtarief	2020	2021	2022	2023	2024
ICT	2.658	2.698	2.738	2.779	2.821
Overig	2.840	2.883	2.926	2.970	3.015
	5.498	5.581	5.664	5.749	5.836

INVESTERINGEN

De afwijking van het in deze begroting opgenomen investeringsvolume ten opzichte van de begroting 2020 voor de jaren 2021-2024 is als volgt:

bedragen x 1.000	2021	2022	2023	2024
Actualisatie investeringen ICT 2021	1.138	-	-	-
Actualisatie investeringen ICT 2022	-	67	-	-
Totaal	1.138	67	-	-

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Programma 10 Bestuur & concern	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
Concerndata DIV tijdelijke inhuur	-50	-	-	-
Totaal	-50	-	-	-

Heffing vennootschapsbelasting en onvoorzien

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting 2020 (bijgesteld)	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
BV131 VENNOOTSCHAPSBELASTING							
Lasten	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0

(bedragen x € 1.000)	Rekening 2019	Primitieve begroting 2020	Begroting 2020 (bijgesteld)	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
BV141 ONVOORZIEN							
Lasten	0	-50	-50	-50	-50	-50	-50
	0	-50	-50	-50	-50	-50	-50

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

Het financieel resultaat

ALGEMEEN

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

- a. de te realiseren programma's;
- b. een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen;
- c. een overzicht van de kosten van overhead;
- d. het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting, en
- e. het bedrag voor onvoorzien.

Het aantal 'te realiseren programma's' en de indeling daarvan is vrij; dit mag op gemeentelijk niveau bepaald worden. De andere onderdelen van het programmaplan zijn verplicht en maken dus geen onderdeel meer uit van de nu nog vrije programma-indeling. Daarnaast is er een apart overzicht van de kosten van overhead in het programmaplan, waarbij de programma's alleen de kosten bevatten die betrekking hebben op het primaire proces.

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) geldt als indelingsvoorschrift voor de begroting dat alle mutaties op reserves onderdeel uitmaken van het resultaat van de begroting. Voor de mutaties op deze reserves gelden de volgende richtlijnen:

Algemene reserve

Aan de algemene reserve wordt het voordelige resultaat toegevoegd of het nadelige resultaat onttrokken. Voor deze reserve is geen specifieke bestemming. Een deel van de algemene reserve wordt aangemerkt als weerstandsvermogen en dient in stand te blijven om risico's te kunnen opvangen.

Egalisatiereserves

Deze reserves worden gebruikt om schommelingen in de tijd en uitvoering van de resultaten voor specifieke onderdelen te egaliseren. Egalisatiereserves worden expliciet door de raad ingesteld en de onttrekkingen en dotaties worden vanuit de resultaten voorgesteld. In principe zijn de egalisatiereserves niet aan een termijn gekoppeld.

Bestemmingsreserves

Voor bestemmingsreserves geldt dat deze worden ingesteld voor één specifiek doel binnen een vastgestelde termijn. In het vervolg van dit onderdeel van de begroting wordt ingegaan op:

- de samenstelling van het resultaat 2021;
- het meerjarig overzicht 2021-2024 van de saldi per programma;
- de reeds in de programmabegroting verwerkte inzet van reserves, conform eerdere besluitvorming;
- overzicht van incidentele baten en lasten.

HET TOTAAL VAN DE AFZONDERLIJKE PROGRAMMA'S EN HET RESULTAAT 2021

Programma (Bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo
PGR01 Publieksdiensten	-6.372	3.092	-3.281
PGR02 Samenleving	-134.462	32.423	-102.039
PGR03 Wonen	-114	95	-19
PGR04 Milieu	-12.973	14.314	1.341
PGR05 Bereikbaarheid	-3.987	3.863	-123
PGR06 Beheer openbare ruimte	-24.020	9.074	-14.945
PGR07 Ruimtelijke ordening	-17.548	14.902	-2.646
PGR08 Veiligheid	-8.072	1	-8.071
PGR09 Economie	-1.282	590	-692
PGR10 Bestuur & concern	-10.720	5.340	-5.380

Programma (Bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo
Totaal programma	-219.549	83.695	-135.855
Algemene dekkingsmiddelen	-3.359	160.642	157.284
Overhead	-21.984	224	-21.760
Heffing VPB	0	0	0
Onvoorzien	-50	0	-50
Resultaat voor bestemming	-244.941	244.561	-381
Resultaatbepaling via egalisatie- en bestemmingsreserves	-826	1.528	702
Resultaatbepaling via algemene reserve	-714	426	-288
Resultaatbestemming: financieel/rekeningresultaat	-34	0	-34
Resultaat begroting	-246.515	246.515	0

ONTWIKKELING VAN HET RESULTAAT MEERJARIG 2021-2024

Programma (Bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
PGR01 Publieksdiensten	-3.281	-2.775	-3.143	-2.943
PGR02 Samenleving	-102.039	-103.224	-103.427	-104.078
PGR03 Wonen	-19	-19	-19	-19
PGR04 Milieu	1.341	1.313	1.304	1.321
PGR05 Bereikbaarheid	-123	-187	-803	-923
PGR06 Beheer openbare ruimte	-14.945	-15.393	-15.967	-16.156
PGR07 Ruimtelijke ordening	-2.646	-2.024	-2.081	-2.127
PGR08 Veiligheid	-8.071	-8.165	-8.287	-8.404
PGR09 Economie	-692	-685	-709	-734
PGR10 Bestuur & concern	-5.380	-4.221	-4.067	-4.156
Resultaat Programma's	-135.855	-135.380	-137.199	-138.220
Algemene dekkingsmiddelen	157.284	160.684	163.406	166.639
Overhead	-21.760	-22.338	-22.706	-23.283
Heffing VPB	-0	-0	-0	-0
Onvoorzien	-50	-50	-50	-50
Resultaat voor bestemming	-381	2.915	3.451	5.087
Resultaat bestemming via egalisatie- en bestemmingsreserves	702	8	335	-41
Resultaat bepaling via algemene reserve	-288	-702	-714	-714
Resultaatbestemming: financieel/rekeningresultaat	34	2.222	3.071	4.331

Samenstelling van het resultaat naar afzonderlijke reserves

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

(bedragen * € 1.000)	Programma	2021	2022	2023	2024
Resultaat programma's (saldo baten/lasten)	1 t/m 10	-135.855	-135.380	-137.199	-138.220
Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten)		157.284	160.684	163.406	166.639
Overhead (saldo baten/lasten)		-21.760	-22.338	-22.706	-23.283
Heffing VPB (saldo baten/lasten)		-0	-0	-0	-0
Onvoorzien (saldo baten/lasten)		-50	-50	-50	-50
Resultaat voor bestemming		-381	2.915	3.451	5.087
Resultaatbepaling via egalisatiereserves:					
Toevoeging aan de reserve Begraafrechten	6	-82	-82	-82	-82

(bedragen * € 1.000)	Programma	2021	2022	2023	2024
Onttrekking aan de reserve Begraafrechten	6	161	161	161	161
Mutaties egalisereserves		78	78	78	78
Resultaatbepaling via bestemmingsreserves:					
Onttrekking aan de reserve Sociaal domein	2	576	291	87	-
Toevoeging aan de reserve Woonvisie	3	-14	-42	-70	-99
Toevoeging aan de reserve Parkeren	5	-312	-412	-396	-396
Onttrekking aan de reserve Parkeren	5	41	92	456	376
Toevoeging aan de reserve Gronden	7	-418	-	-	-
Onttrekking aan de reserve Gronden	7	750	-	180	-
Mutaties bestemmingsreserves		624	-70	256	-120
Resultaatbepaling via algemene reserve:					
Onttrekking voor incidenteel fusiebudget	10	426	12	-	-
Toevoeging versterking algemene reserve (cf. begroting 2016)	AD	-714	-714	-714	-714
Mutaties algemene reserve		-288	-702	-714	-714
Resultaat na bestemming		34	2.222	3.071	4.331

ONTWIKKELING ALGEMENE RESERVE

De mutaties op de algemene reserve zijn als volgt opgebouwd:

Het saldo van de algemene reserve ontwikkelt zich eind 2024 in een saldo van ruim € 35,6 miljoen.

(bedragen maal € 1000) (+/+ = toevoeging en -/- onttrekking)	2021	2022	2023	2024
Saldo 1 januari	23.482	23.803	26.727	30.512
Versterking algemene reserve conform begroting 2016 (toevoeging)	714	714	714	714
Incidenteel fusiebudget (onttrekking)	-426	-12	-	-
Rekeningresultaten 2021 - 2024 (toevoeging)	34	2.222	3.071	4.331
Saldo 31 december	23.803	26.727	30.512	35.557

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Het overzicht incidentele baten en lasten geeft inzicht in de mate waarin er sprake is van structureel evenwicht.

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

(bedragen x € 1.000)	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
Programma 1 Publiekdiensten	-539	-	-278	-
Programma 2 Samenleving	-757	-331	-87	-
Programma 3 Wonen	14	42	71	99
Programma 5 Bereikbaarheid	-242	-150	-100	-
Programma 6 Beheer openbare ruimte	-	-	-180	-
Programma 7 Ruimtelijke ordening	-702	-250	-250	-
Programma 9 Economie	-150	-150	-150	-
Programma 10 Bestuur en concern	-1.172	-12	-	-
Overzicht overhead	-50	-	-	-
Saldo incidentele baten en lasten van alle programma's	-3.600	-851	-974	99
Saldo incidentele baten en lasten vanuit de reserves	886	-222	42	-834

(bedragen x € 1.000)	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
Totaal incidentele baten en lasten	-2.714	-1.072	-932	-734

Het totaal van de incidentele baten en lasten is in het onderdeel financiële overzichten bij de ontwikkeling en toelichting verloop van de vrije ruimte afgezet tegen het resultaat van de programmabegroting 2021-2024.

Tabel structureel begrotingssaldo

Tabel structureel begrotingssaldo	2021	2022	2023	2024
Saldo baten en lasten	-381	2.915	3.451	5.087
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	414	-694	-379	-755
Begrotingssaldo na bestemming	34	2.222	3.071	4.331
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-2.714	-1.072	-932	-734
Structureel begrotingssaldo	2.747	3.294	4.003	5.066

Ontwikkeling en toelichting verloop vrije ruimte 2021-2024

	2021	2022	2023	2024	I/S	PRG
Vertrekpunt Begrotingsbijstelling 2020	183	2.895	4.683	4.307		
A Reeds besloten college/raadsbesluiten:						
1 Zienswijze GGD (infectieziektenbestrijding en digitalisering)	-95	-92	-76	-44	S	2
2a Zienswijze Werkom, onderdeel participatie	-	-54	-54	-54	S	2
2b Zienswijze Werkom, onderdeel Wsw	-288	-160	73	297	S	2
3 Noodlokalen de Vlieger	-36	-39	-	-	I	2
4 Zienswijze Vrzw	-278	-279	-279	-283	S	8
5 Zienswijze Waterlands archief (e-depot)	-101	-101	-101	-101	S	10
Subtotaal A: reeds besloten college/raadsbesluiten	-799	-725	-437	-185		
B Onvermijdelijke ontwikkelingen:						
1 Verkiezingen	-	-	-	278	I	1
2 Purmerend onder Stoom	-90	-	-	-	I	9
3 Ontwikkeling gemeentefonds (uitwerking meicirculaire 2020) incl. herijking stelpost LPO	588	994	409	1.840	S	AD
4 Actualisatie rente 2021-2024	499	516	513	520	S	12
5 Actualisatie kapitaallasten 2021-2024	904	217	-36	-363	S	Div.
6 Vrijval stelpost prijs/loon	225	-	-	-	I	AD
Subtotaal B: onvermijdelijke ontwikkelingen	2.126	1.727	885	2.276		
C Afweegbaar: essentieel						
Sociaal-duurzame groei van de stad						
1 IHP Onderwijs: nieuwbouw Mercuriusweg	-	-	-202	-200	S	2
2 IHP onderwijs 2020: De Vlieger en Montessorischool	-80	-80	-80	-80	S	2
3 Nieuwbouw Sporthal Karekiet	-	-	-175	-174	S	2
4 Verplaatsing Milieustraat de Koog naar Baansteer	-	-305	-301	-298	S	6
Kwaliteit openbare ruimte						
5 Bomenplan	-557	-557	-557	-557	S	6
6 Bewonersinitiatieven HOPs	-137	-19	-19	-19	S	2
Woningbouw en economie						
7a Purmerend 2040-voortzetting programma	-250	-250	-250	-	I	7
7b Purmerend 2040-programmamanagement Verkeer	-150	-150	-100	-	I	5
7c Purmerend 2040-stimulering economie	-150	-150	-150	-	I	9
7d Dekking reserve gronden	550	550	500	-	I	7
8 Terugkomst marktmeester	-70	-70	-70	-70	S	9
Overig						
9 Lokaal team Ondernijning	-299	-308	-317	-326	S	8
10 Regie op buy-to-let en leges vergunningen buy-to-let	-35	-37	-39	-42	S	1
11 Continuïteitsbudget projecten	-300	-300	-300	-300	S	7
Subtotaal C: Essentiele keuzes	-1.477	-1.676	-2.060	-2.066		
Resultaat programmabegroting 2021, inclusief incidentele baten en lasten	34	2.222	3.071	4.331		
Relevant saldo toezicht Provincie:						
AF: Saldo van incidentele baten en lasten	-2.714	-1.072	-932	-734		
Materieel resultaat begroting 2021, exclusief incidentele baten en lasten	2.747	3.294	4.003	5.066		

Toelichting

Het vertrekpunt is de begrotingsbijstelling 2020. Hierover is een besloten op 25 juni 2020 (besluit 1511624). In dit besluit heeft de raad ook ingestemd met het beschikbaar stellen van € 25.000 in 2021 voor het opstellen van een geactualiseerd Inergaal HuisvestingsPlan (IHP). In het begrotingsaldo is al rekening gehouden met dit bedrag (begrotingsbijstelling 2020 saldo € 208.000 minus € 25.000 is vertrekpunt begroting 2021 € 183.000)

A. REEDS BESLOTEN COLLEGE- EN RAADSBSLUITEN

1, 2a/b, 4 en 5. Gemeenschappelijke regelingen

Het nadelige effect wordt vooral verklaard door bijstellingen op de bijdragen van de gemeenschappelijke regelingen (GR's). Het algemene beeld is dat de loon- en prijsontwikkeling (lpo) niet toereikend is om GR's te compenseren. De begrotingsuitgangspunten in Purmerend gaan uit van een lpo van 1%, terwijl alle GR's hogere kosten laten zien door het hanteren van een gemiddelde lpo van 2%. Voor de begroting 2021 wordt als uitgangspunt een lpo aangehouden van 2%.

3. Noodlokalen de Vlieger

Bij de school de Vlieger staan er momenteel twee noodlokalen. Van deze twee lokalen verloopt de vergunning in de zomer van 2020. Gedacht was om deze vergunning te verlengen, maar gezien het feit dat deze niet meer voldoet aan de huidige eisen is dit niet mogelijk. Ook heeft de school gezien de groei van de leerlingen een derde lokaal nodig. De permanente huisvesting zal in het Intergraal HuisvestingsPlan (IHP) meegenomen worden. Hierdoor wordt voldaan aan de vraag van de noodlokalen; met de school is afgestemd dat de drie noodlokalen twee jaar mogen blijven staan.

B. ONVERMIJDELIJKE ONTWIKKELINGEN

1. Verkiezingen

Voor de verkiezingen in 2024 was er rekening gehouden met een drietal verkiezingen; de provinciale-, waterschaps-, en de Europese parlementsverkiezingen. In 2024 is er alleen sprake van Europese parlementsverkiezingen. Om te komen het niveau van de Europese parlementsverkiezingen in 2024 is het budget verlaagd met € 278.000. Voor de verkiezingen staat er verder incidenteel budget opgenomen voor de jaren 2021 (gemeenteraadsverkiezingen i.v.m. fusie en Tweede Kamerverkiezingen) en 2023 (provinciale- en waterschapsverkiezingen).

2. Purmerend onder Stoom

Iedere vijf jaar wordt het evenement Purmerend onder Stoom door Stichting Purmerend Marktstad georganiseerd. De gemeente verstrekt voor dit evenement een subsidie ter hoogte van € 100.000. In 2020 zou Purmerend onder Stoom weer plaatsvinden, maar gezien de coronamaatregelen heeft de organisatie besloten om het evenement te verplaatsen van 2020 naar 2021. Normaliter vordert de gemeente het subsidiebedrag terug als de activiteiten niet binnen de afgesproken termijn hebben plaatsgevonden. Afgesproken is om de organisatie (Stichting Purmerend Marktstad) de subsidie van 2020 te laten behouden, zodat deze subsidie kan worden ingezet voor de organisatie van Purmerend onder Stoom in 2021. Omdat het een subsidie met een vaststellingsverplichting is, komt er maar € 10.000 in de jaarrekening van 2020 (gemaakte kosten 2020 door de organisatie) en zal de € 90.000 in de jaarrekening van 2021 komen. De begroting moet daarvoor worden aangepast: € 90.000 aframen in 2020 en € 90.000 opvoeren in 2021. Dit verloopt via een toevoeging (2020) en onttrekking aan de algemene reserve (2021).

3. Ontwikkeling gemeentefonds

De ontwikkeling van het gemeentefonds is nog een onzekere factor, hoewel de grootschalige herijking van het gemeentefonds in ieder geval met een jaar is uitgesteld naar 2022. Het algemene beeld voor de periode 2020-2024 is positief, waarbij ook rekening is gehouden met de bijstelling van lonen- en prijzen (lpo). De belangrijkste ontwikkelingen van de uitkering in de meicirculaire staan in het teken van:

- De accresontwikkeling in de jaren 2020-2022 pakken gunstig uit voor Purmerend; daarentegen laten de jaren 2023 en 2024 een daling zien;

- Het accres wordt voor 2020 en 2021 bevroren; dit geldt ook voor het BCF-plafond;
- Het macrobudget van de integratie-uitkering beschermd wonen wordt vanaf 2021 verlaagd vanwege de openstelling van de Wet langdurige zorg voor mensen die hun leven lang afhankelijk zijn van geestelijke gezondheidszorg. Daar staat een verlaging van de Wmo kosten tegenover.
- De nieuwe wet inburgering treedt per 1 juli 2021 in. Hiervoor zijn middelen beschikbaar gesteld via de integratie-uitkering inburgering.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het hoofdstuk Algemene dekkingsmiddelen.

4. Actualisatie renteomslag

De renteomslag is verder verlaagd van 2% naar 1,25%. Hierdoor ontstaat een renteopbrengst, waarvan een deel terugvloeit naar de tarieven die de burgers betalen. Daarnaast ontstaat een voordelig renteresultaat a.g.v. de gedaalde marktrente. Hierdoor kunnen wij tegen lage percentages herfinancieren waardoor het gemiddelde rentepercentage op de leningportefeuille verder daalt. Verder is er een nadeel op de toegerekende rente aan grondexploitatie (van 2,0% naar 1,6%), gebaseerd op de werkelijke rente over het vreemd vermogen. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het hoofdstuk Algemene dekkingsmiddelen. Het structurele voordeel voor de jaren 2021-2024 is gemiddeld € 500.000.

5. Actualisatie kapitaallasten

In de huidige situatie staan veel investeringen gepland, waarvan een deel over meerdere jaren wordt 'meegenomen'. Dit voortduwen van investeringen zit thans met name bij beheerplannen en onderhoudsprojecten. Er zijn diverse grote projecten die meerdere jaren duren. Daarnaast is door de investeringen in de stad en de combinatie met projecten als Aardgasvrij ook een complexe opgave geworden. Inmiddels zijn de projectstructuren daarop aangepast, waardoor versnelling plaats zal vinden, voor zover de complexiteit dat toestaat. De nieuwe aanvragen hebben grotendeels betrekking op investeringen in maatschappelijk vastgoed en die worden projectmatig opgepakt. Vanaf 2020 moet wel een veel hoger investeringsniveau worden gehaald om te voorkomen dat er een boeggolf ontstaat die niet uitgevoerd kan worden. Dat is een aanzienlijke opgave voor de organisatie, waarop aanpassingen zijn gedaan zoals Integraal Projectmatig Werken voor Aardgasvrij, de introductie van het planningspakket Primavera en integrale besprekingen in 'opgavetafels'. Bij de begroting 2021 is de capaciteit en de uitvoering van de kredieten voor de komende periode goed in beeld gebracht om de afgesproken investeringen te realiseren. Hierdoor is de boeggolf op de investeringen afgenomen zijn de uitgaven realistischer begroot over de jaren 2020-2024. Dit resulteert in een voordeel voor de jaren 2021 en 2022 en een nadeel voor de jaren 2023-2024. De kredietaanvragen van de voorgelegde keuzes IHP en Milieustraat (onderdeel C1 tem 4) zijn niet verwerkt in deze actualisatie. Deze vinden plaats als 1e wijziging op de primitieve begroting 2021.

6. Vrijval stelpost prijs/loon

Begin 2020 is de loonsom meerjarig geactualiseerd. Hierbij is rekening gehouden met de cao effecten 2020 en de aangepaste werkgeverspremies per 1-1-2020. Gebleken is dat bij de actualisatie voor de jaarschijf 2021 een reservering is blijven van € 225.000 (wegleffect op gesloten budgetten). Daar de lonen en salarissen nu goed in de begroting 2021 zijn opgenomen, kan ook deze incidentele reservering vrij vallen.

C. ESSENTIELE KEUZES

In april heeft het college de Kaderbrief 2021 ter besluitvorming aangeboden. De raad heeft toen besloten vanwege de coronacrisis om de Kaderbrief niet in behandeling te nemen. Het college heeft in plaats daarvan een begrotingswijziging 2020 voorgelegd die op 25 juni zonder de essentiële keuzes is vastgesteld. Daarmee heeft de begroting een actuele beginstand. De essentiële keuzes zijn doorgeschoven naar de begrotingsbehandeling in november 2020 en worden hier nogmaals toegelicht. Op deze Kaderbrief 2021 zijn door de raad wel al moties/ amendementen ingediend en voorzien van preadvies. De essentiële keuzes worden verwerkt als 1e wijziging op de primitieve begroting 2021.

Sociaal-duurzame groei van de stad

1 en 2. IHP Onderwijs

Onder de noemer van Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) wil het college drie voorstellen aan de raad voorleggen. Het eerste voorstel is om het huidige IHP te actualiseren. Dit IHP is door de tijd ingehaald. Bovendien is het voortgezet onderwijs er niet in meegenomen, omdat ten tijde van het opstellen ervan de lopende investeringsprojecten in het vo nog niet waren afgerond. De leerlingenprognoses gaven ten tijde van het opstellen van het IHP nog een stabiele situatie, terwijl de meest recente prognoses een stijging van ruim 900 leerlingen in de komende 15 jaar aangeven. Ook is vanwege de sterke veroudering van het gebouw van het Da Vinci College in het vo een vervangingsopgave. Het college zal om die reden graag een nieuw IHP opstellen en daarin tevens de Beemster scholen meenemen. Hiervoor is reeds € 100.000 toegekend (besluit 1511624 d.d. 25 juni: 2020 € 75.000 in 2020 en € 25.000 in 2021) met als doel deze in uiterlijk het eerste kwartaal van 2021 op te leveren. Het tweede voorstel betreft het realiseren van een nieuw schoolgebouw aan de Mercuriusweg 2. Het college stelt voor om de groeiende OBS De Weidevogels te huisvesten in het naastgelegen Wales 4 waar nu SBO Het Plankier is gehuisvest. Voor Het Plankier is vervolgens een andere plek nodig. Hiervoor is het leegstaande schoolgebouw Mercuriusweg 2 in beeld. Een nadere uitwerking hiervan wordt u aangeboden in het IHP. Het derde voorstel betreft uitbreidingsvragen van de scholen Montessori Salland en van De Vlieger Persijnstraat voor een bedrag van € 2 miljoen. De bedragen in de tabel betreffen de kapitaallasten.

Aangezien de stad aan het groeien is qua aantal woningen, maar ook een verjonging te zien is in de bevolking. Hier komen hogere leerlingenaantallen uit voort, waardoor diverse scholen de komende jaren te klein zullen zijn. Daarnaast heeft Purmerend een aantal schoolgebouwen van 45 jaar en ouder. Op enig moment kan vervangende nieuwbouw of grondige renovatie nodig zijn. In het IHP zal dit op een rij worden gezet. De verwachting is dat daar nog meer noodzakelijke investeringen uit naar voren zullen komen dan de hiervoor genoemde.

3. Nieuwbouw sporthal Karekiet

Het Karekietpark is een gebied met diverse maatschappelijke voorzieningen aan de ene kant van de Salvador Allendelaan en een winkelcentrum en zorgcentrum aan de andere kant. Op het zorgcentrum en de nieuwe mbo campus na, zijn alle gebouwen sterk verouderd. Sporthal De Karekiet is met name functioneel dusdanig verouderd (te klein, voldoet niet aan Arbo-regels) dat deze vervangen moet worden door nieuwbouw (renovatie is geen optie). Tevens is een uitbreiding nodig van de capaciteit. Aangezien ook al duidelijk was dat er veel andere zaken speelden in het gebied (uitbreiding KlimOp school en ontwikkeling van het winkelcentrum) is besloten om eerst een gebiedsvisie op te stellen om vervolgens als eerste met de nieuwbouw van de sporthal te beginnen. Voor de zomer worden hier de eerste resultaten van verwacht. Het gaat om een raming van € 5 miljoen (gebaseerd op de nieuwbouw De Beuk). Uit de gebiedsvisie zou goed kunnen komen dat er nog meer investeringen nodig zijn, deze zullen dan in de volgende kaderbrief worden meegenomen.

4. Verplaatsing Milieustraat de Koog naar Baansteede

Mede door de groei van onze gemeente en een groeiende regionale vraag naar onze dienstverlening staat een succesvolle exploitatie van de huidige milieustraat onder grote druk. Om de bestaande belemmeringen en toekomstige uitdagingen in kaart te brengen, zijn onderzoeken uitgevoerd naar de toekomstbestendigheid van deze milieustraat. Hieruit kwam naar voren dat verkeersdrukke en fysieke staat, aangevuld met de zeer beperkte groei mogelijkheden, ernstige belemmeringen vormen voor de toekomstbestendigheid van de milieustraat. De oplossing die het meeste voordelen geeft voor de toekomstbestendigheid en de mogelijkheden voor een regionale functie, is het verhuizen van de milieustraat en alle bijbehorende activiteiten naar een nieuwe locatie op Baansteede Noord. Dit is uitgewerkt in een business case. De investeringen voor een volledige verhuizing van alle activiteiten op De Koog bedragen naar de gemaakte globale schatting rond de € 15,5 miljoen. Een deel komt ten laste van de heffingen en een deel ten laste van de algemene middelen. In het raadsvoorstel 1492905 d.d. 25 juni 2020 bent u hierover verder geïnformeerd en is ingestemd met een voorbereidingskrediet van € 200.000.

Kwaliteit openbare ruimte

5. Bomenplan

Het Bomenplan 2020-2040 is onderdeel van het in 2018 vastgestelde Groenplan dat weer een uitwerking is van de Groenkoers uit 2015. Twee hoofdthema's uit de Groenkoers zijn belangrijk voor dit Bomenplan: kwaliteit en integraliteit. Het Groenplan heeft als doel de kwaliteit van het groen in Purmerend te verbeteren, een speerpunt uit het coalitieakkoord 2018-2022. Het Bomenplan beschrijft de uitdagingen op het gebied van bomenbeheer, de mogelijkheden om deze uitdagingen om te zetten in kansen en de investeringen die nodig zijn voor de uitvoering hiervan.

In het Bomenplan wordt bewust een koppeling gemaakt met de parken, omdat die in de Visie Leefbare Stad 2040 worden gezien als kans voor de leefbaarheid in de stad. Bomen kunnen in parken tot volle wasdom komen en maximaal bijdragen aan het groen, de luchtkwaliteit en schaduwvorming. Het Bomenplan is één van de uitwerkingen van deze integrale visie.

De gemeenteraad heeft op 30 april 2020 (besluit 1494769) ingestemd met de uitgangspunten van het Bomenplan Purmerend 2020-2040 en de benodigde middelen voor boomvervanging integraal af te wegen bij de programmabegroting 2021.

6. Bewonersinitiatieven HOPs

Bewoners in Wheermolen, de Gors en Weidevenne hebben initiatieven genomen voor het opstellen van plannen voor uitrenvelden, een hondenontmoetingsplaats en gewijzigde uitlaatroutes, die voor zowel de hondenbezitter als de niet-hondenbezitter een verbetering geven. De bewonerscommissies van Wheermolen, Gors en Weidevenne hebben over een periode van (ruim) 2 jaar uitvoerig de bewoners in hun wijken betrokken bij het opstellen van hun plannen. Deze plannen zijn nu gereed. De investeringskosten voor de uitrenvelden en hondenontmoetingsplaatsen worden geraamd op € 217.000. De jaarlijkse kapitaallasten vanaf 2022 worden geraamd op € 19.000. De incidentele kosten worden geraamd op € 136.500.

Woningbouw en economie

7. Purmerend 2040

Purmerend 2040 zet zich in als vliegwiel en katalysator om kansen te onderzoeken, te verleiden of inzicht te verwerven in de toekomst van Purmerend. Het programma Purmerend 2040 heeft de afgelopen jaren een grote bijdrage geleverd aan de ontwikkelingen en waardevermeerdering van de projecten in de stad. Voor de jaren 2021 en verder is geen budget gereserveerd voor het programma 2040. Het budget dat gevraagd wordt heeft onder meer betrekking op kosten inhuur capaciteit en expertise, opstellen gebiedsvisie, opstellen deelrapportages, website en het organiseren van activiteiten zoals workshops en symposia. Het voorstel is om in de komende periode op twee belangrijke deelonderwerpen van het programma extra in te zetten en deze volledig in het programma te integreren: verkeer en stimulering economie.

We werken aan een grootschalige woningbouwopgave. Nu de ruimtelijke contouren hiervan scherper worden, is het zaak meer overzicht te (ver)krijgen over de effecten en de met de mobiliteitsambities samenhangende systeemkeuzes op het wegennet (Verkeersplan 2040). Daarbij wordt tevens gekeken naar aspecten van leefbaarheid, bereikbaarheid en veiligheid. Daarnaast is essentieel dat de onderzoeken vanuit ontwikkelprojecten en effecten op niveau van de stad steeds in samenhang benaderd en bekeken worden. Voorgesteld wordt hiervoor een programmanager mobiliteit aan te stellen.

Binnen de scope van Purmerend 2040 wordt verder gewerkt aan het verbeteren van het vestigingsklimaat van Purmerend. Economische ontwikkeling gaat gelijk op met de ruimtelijke ontwikkelingen, op weg naar een complete stad. Daarom wordt gewerkt aan een Economische visie 2040. Ook het promoten van de stad krijgt binnen Purmerend 2040 zijn plaats.

8. Terugkomst marktmeester

Purmerend is van oorsprong een marktstad. Door de raad is de wens geuit om de weekmarkt in de binnenstad nieuw leven in te blazen door de opstelling onder de loep te nemen als ook de branchering en begeleiding ervan. Momenteel ligt een voorstel voor om dit verder te onderzoeken. De wens is ook om de marktmeester in volle glorie terug te brengen. Het voorstel is om de terugkomst van de marktmeester vanaf volgend jaar te borgen.

Overig

9. Lokaal team Ondernijning

Eind 2018 is door het Regionaal Informatie en Expertisecentrum (RIEC) een ondernijningsbeeld voor Purmerend opgesteld. Hieruit komt naar voren dat o.a. de volgende ondernijnde activiteiten zijn te onderscheiden; hennepeteelt en gerelateerde afvaldumpingen, drugshandel, diverse vormen van fraude, OMG (Outlaw Motorcycle Gang), illegale activiteiten bedrijfspanden, witwasactiviteiten, etc. Het mag duidelijk zijn dat georganiseerde ondernijnde criminaliteit, met name vanwege het ontwrichtende karakter hiervan op de samenleving, landelijk en lokaal niet wordt getolereerd en binnen de mogelijkheden hard wordt aangepakt. Een effectieve aanpak van de ondernijnde criminaliteit vraagt om een georganiseerde overheid die alle middelen en instrumenten inzet die ze tot haar beschikking heeft. Om de geschetste problematiek de komende jaren op een adequate en gecoördineerde wijze aan te kunnen pakken, is het naar de mening van het college onvermijdelijk dat de gemeente op korte termijn een lokaal team ondernijning instelt. U ontvangt hierover een separaat raadsvoorstel.

10. Regie op buy-to-let

Er wordt steeds creatiever omgegaan met onze bestaande koopwoningvoorraad. Commerciële partijen en particulieren kopen woningen om deze vervolgens te verhuren, ook wel 'buy-to-let' genoemd. De woning wordt vervolgens aan één huishouden verhuurd, maar we zien ook kamergewijze verhuur, verbouwing van de woning tot meerdere kleinere zelfstandige woningen en (tijdelijke) vakantieverhuur. Hoewel de bestaande voorraad kan bijdragen in het verminderen van het woningtekort, kan 'buy-to-let' een te grote wissel trekken op de voorraad (grote) eengezinswoningen en op de leefbaarheid in een buurtje. Om sturing te kunnen geven op 'buy-to-let' is eind januari 2019 de huisvestingsverordening aangepast en uitgebreid met een vergunningstelsel voor omzetting (kamergewijze verhuur) en woningvorming voor de gehele woningvoorraad. In de praktijk blijkt dit een grotere vlucht te nemen dan verwacht. Er is een toenemend aantal aanvragen en op korte termijn is aanscherping van de regelgeving wenselijk. Be- en afhandeling van de aanvragen en toezicht en handhaving op de naleving ervan moeten correct geregeld zijn richting inwoners en richting aanvragers en daar is extra capaciteit voor nodig. Daar staan legesinkomsten tegenover.

11. Continuïteitsbudget projecten

Purmerend maakt een forse ontwikkeling door. Overal in de stad wordt geïnvesteerd in woningbouw, kwaliteit van de openbare ruimte, verduurzaming, maatschappelijk vastgoed en de lokale economie. Dit willen we graag doorzetten, maar het vraagt meer dan ooit van onze organisatie. Op een aantal terreinen kraakt het in de organisatie: geen ruimte voor de zeer ervaren projectleider om jonge projectleiders in te werken, bij ziekte geen budget voor vervanging en door corona is op een aantal terreinen de projectvoortgang lastiger te organiseren (denk aan participatie). De corona tijd heeft ons daar bewust van gemaakt. Het college wil graag dat het werk doorgaat dat met steun van uw raad is ingezet, op het tempo dat uw raad de afgelopen jaren ook heeft gezien. Om die reden wordt een structureel budget van € 300.000 gevraagd om slagkracht in de projecten te houden en om de inhaalslag in de investeringsopgave te kunnen waarmaken. Met dit extra budget borgen we de continuïteit van het werk

Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld

Beleidsveld	Lasten 2021	Baten 2021	Lasten 2022	Baten 2022	Lasten 2023	Baten 2023	Lasten 2024	Baten 2024
PGR01 Publiekdiensten								
BV011 Publiekdienstverlening	-6.372	3.092	-5.840	3.065	-6.229	3.086	-6.064	3.120
PGR01 Publiekdiensten	-6.372	3.092	-5.840	3.065	-6.229	3.086	-6.064	3.120
PGR02 Samenleving	-	-	-	-	-	-	-	-
BV021 Kunst en cultuur	-7.542	1.297	-7.517	1.297	-7.617	1.297	-7.741	1.297
BV022 Sport en recreatie	-8.713	1.850	-8.882	1.866	-8.860	1.882	-9.165	1.899
BV023 Wijkmanagement	-906	-	-926	-	-943	-	-965	-
BV024 Jeugd	-26.102	-	-25.940	-	-25.869	-	-25.981	-
BV025 Onderwijs	-10.271	2.580	-10.516	2.583	-10.538	2.586	-10.564	2.587
BV026 Maatschappelijke ondersteuning	-39.300	2.474	-40.575	2.496	-41.370	2.520	-41.567	2.538
BV027 Werk en inkomen	-41.627	24.222	-42.395	25.285	-41.810	25.296	-41.711	25.296
PGR02 Samenleving	-134.462	32.423	-136.751	33.527	-137.008	33.580	-137.694	33.616
PGR03 Wonen	-	-	-	-	-	-	-	-
BV031 Wonen	-114	95	-114	95	-114	95	-114	94
PGR03 Wonen	-114	95	-114	95	-114	95	-114	94
PGR04 Milieu	-	-	-	-	-	-	-	-
BV041 Milieu	-11.538	13.978	-11.885	14.396	-12.115	14.672	-12.394	14.980
BV042 Duurzaamheid	-1.435	336	-1.198	-	-1.253	-	-1.264	-
PGR04 Milieu	-12.973	14.314	-13.083	14.396	-13.368	14.672	-13.658	14.980
PGR05 Bereikbaarheid	-	-	-	-	-	-	-	-
BV051 Bereikbaarheid	-3.987	3.863	-3.892	3.705	-4.636	3.833	-4.762	3.838
PGR05 Bereikbaarheid	-3.987	3.863	-3.892	3.705	-4.636	3.833	-4.762	3.838
PGR06 Beheer openbare ruimte	-	-	-	-	-	-	-	-
BV061 Beheer openbare ruimte	-24.020	9.074	-24.903	9.510	-26.054	10.087	-26.354	10.198
PGR06 Beheer openbare ruimte	-24.020	9.074	-24.903	9.510	-26.054	10.087	-26.354	10.198
PGR07 Ruimtelijke ordening	-	-	-	-	-	-	-	-
BV071 Ruimtelijke ordening	-17.548	14.902	-17.438	15.414	-14.996	12.915	-14.402	12.275
PGR07 Ruimtelijke ordening	-17.548	14.902	-17.438	15.414	-14.996	12.915	-14.402	12.275
PGR08 Veiligheid	-	-	-	-	-	-	-	-
BV081 Veiligheid	-8.072	1	-8.166	1	-8.288	1	-8.405	1
PGR08 Veiligheid	-8.072	1	-8.166	1	-8.288	1	-8.405	1
PGR09 Economie	-	-	-	-	-	-	-	-
BV091 Economie	-1.282	590	-1.277	592	-1.303	594	-1.330	596
PGR09 Economie	-1.282	590	-1.277	592	-1.303	594	-1.330	596
PGR10 Bestuur & concern	-	-	-	-	-	-	-	-
BV101 Bestuur & concern	-10.720	5.340	-9.706	5.485	-9.701	5.634	-9.944	5.788
PGR10 Bestuur & concern	-10.720	5.340	-9.706	5.485	-9.701	5.634	-9.944	5.788
PGR11 Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-
1 Lokale heffingen	-41	15.045	-43	15.448	-44	15.854	-46	16.268
2 Nog te bestemmen middelen	-2.640	-	-3.787	-	-4.789	-	-5.810	-
3 Gemeentefonds	-	142.850	-	146.613	-	149.677	-	153.355
4 Eigen financieringsmiddelen	39	684	505	638	782	657	955	690
5 Deelnemingen	-716	2.063	-716	2.025	-716	1.986	-716	1.943
PGR11 Algemene dekkingsmiddelen	-3.359	160.642	-4.041	164.724	-4.768	168.174	-5.617	172.256
PGR12 Overhead	-	-	-	-	-	-	-	-

Beleidsveld	Lasten 2021	Baten 2021	Lasten 2022	Baten 2022	Lasten 2023	Baten 2023	Lasten 2024	Baten 2024
PGR01 Publiekdiensten								
BV121 OVERHEAD	-21.984	224	-22.563	225	-22.932	225	-23.509	226
PGR12 Overhead	-21.984	224	-22.563	225	-22.932	225	-23.509	226
PGR13 Venootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-
BV131 VENNOOTSCHAPSBELASTING	-0	-	-0	-	-0	-	-0	-
PGR13 Venootschapsbelasting	-0	-	-0	-	-0	-	-0	-
PGR14 Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-
BV141 ONVOORZIEN	-50	-	-50	-	-50	-	-50	-
PGR14 Onvoorzien	-50	-	-50	-	-50	-	-50	-
PGR15 Resultaat bestemming	-	-	-	-	-	-	-	-
R12 Reserves	-1.573	1.954	-3.472	556	-4.335	884	-5.624	537
PGR15 Resultaat bestemming	-1.573	1.954	-3.472	556	-4.335	884	-5.624	537
Totaal resultaat	-246.515	246.515	-251.295	251.295	-253.782	253.782	-257.527	257.527

Investeringsoverzicht

De geactualiseerde investeringen en uitgaven zijn opgenomen in drie overzichten:

A. lopende investeringen. Dit betreft die investeringen waarvoor reeds een besluit is genomen om tot uitgaven over te gaan.

Tijdens de begrotingsbehandeling heeft de raad ingestemd met het wijzigingsvoorstel 5.2 (CDA en GBP) om een krediet beschikbaar te stellen van € 322.000 voor de uitvoering van het pilotproject flexdrempels Overlanderstraat. Dit om ervaring op te doen met flexdrempels in bebouwd gebied. Bij de Vervoerregio zal een subsidie aangevraagd worden voor de voorgenomen snelheidsremmende maatregelen. De structurele kapitaals- en onderhoudslasten worden verwerkt als 1^e wijziging op de primitieve begroting 2021. Deze investering is nog niet opgenomen in dit overzicht, omdat dit de enige wijziging is geweest.

B. vervangingsinvesteringen. De investeringen die de omvang van de (versleten) kapitaalgoederenvoorraad op peil houden. De aangekochte kapitaalgoederen vervangen de economisch verouderde kapitaalgoederen. Hieronder vallen ook de levensduurverlengende investeringen boven de € 25.000. Dit betreft uitgaven voor planmatig onderhoud, zoals vervanging van (delen) van daken, dakbedekking, elektrische installaties, vloeren etcetera.

C. voorgenomen investeringen. Dit betreft investeringen waarvoor nog een aparte raadsvoordracht wordt voorgelegd, alvorens er uitgaven gedaan mogen worden. Voor de investeringen m.b.t. tot het integraal huisvestingsplan volgt eind dit jaar en/of begin volgend jaar een separaat raadsvoorstel.

A. Lopende investeringen

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Kredietwaarde	Invest. 2020	Invest. 2021	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024
Paspomaat, vulbuffer en buizen	2020	2021	100.000	100.000	0	0	0	0
PGR01 Publieksdiensten			100.000	100.000	0	0	0	0
Electrakasten markten en evenementen	2020	2021	110.000	110.000	0	0	0	0
Krediet electriciteitsvoorzieningen markten/ evenementen	2020	2021	110.000	110.000	0	0	0	0
BV021 Kunst en cultuur			220.000	220.000	0	0	0	0
Aanpassing dak-/gevel LWB	2020	2021	5.565.200	5.565.200	0	0	0	0
Automatisch Externe Defibrillator(AED)	2021	2022	88.862	73.440	15.422	0	0	0
Clubgebouw rugby	2020	2021	983.033	983.033	0	0	0	0
De Karekiet, elektrische installatie	2020	2021	30.853	30.853	0	0	0	0
Gymlok. Melkweg, sportvloer kunststof	2020	2021	35.395	35.395	0	0	0	0
Gymlok.De Gors,buitenkoz.deur,betimm.	2020	2021	85.386	85.386	0	0	0	0
Gymlokaal Sportlaan, bi-beklad/wand	2020	2021	37.060	37.060	0	0	0	0
Gymz.SportIn buitenkozi.,deuren,ramen	2020	2021	123.654	123.654	0	0	0	0
Gymzaal dopIn kozijn,deur,betimmering	2021	2022	69.144	57.144	12.000	0	0	0
Gymzaal Sweelinckstr.koz.deur,betimm.	2021	2022	113.846	94.088	19.758	0	0	0
Heemstee toplaag kunstgrasveld	2020	2021	199.120	199.120	0	0	0	0
IJsendijk/Purmerst.topl.Kunstgrastr.vld	2021	2022	118.849	98.222	20.627	0	0	0
Kleedaccomm. Mixed Hockey Club (MHC)	2020	2021	123.000	123.000	0	0	0	0
Leeghwaterbad speelelementen	2020	2021	34.045	34.045	0	0	0	0
Leeghwaterbad tribune wedstrijdbad	2020	2021	138.150	138.150	0	0	0	0
Leeghwaterbad voegwerk diverse ruimten	2020	2021	39.126	39.126	0	0	0	0
Leeghwaterbad, diverse onderdelen	2020	2021	1.230.889	1.230.889	0	0	0	0
LWB stalen binnendeuren en kozijnen	2021	2022	91.937	75.981	15.956	0	0	0
Maaimachine buitensport algemeen	2020	2021	108.900	108.900	0	0	0	0
Outdoor sport en recreatie jeugd 2020	2020	2021	150.271	150.271	0	0	0	0
Purmersteijn, verharding trainingsveld	2021	2022	30.716	25.385	5.331	0	0	0
Purmersteijn,ren.toplaag trainingsveld	2021	2022	80.856	66.823	14.033	0	0	0
Ren. voetbalveld FC Purmerend 7080814004	2020	2021	66.168	66.168	0	0	0	0
Ren. voetbalveld Savannestr.veld 3 topl.	2021	2022	80.063	67.954	12.109	0	0	0
Savannestraat 51-53 renovatie veld 4	2021	2022	60.018	49.602	10.416	0	0	0
Savannestraat, verharding	2020	2021	25.953	25.953	0	0	0	0
Sportcomplex de Dop, verharding	2020	2021	25.953	25.953	0	0	0	0
Sportzaal De Karekiet, verv. buitenkoz.	2024	2025	84.151	84.151	0	0	0	0
Sportzaal de Kraal sportvloer facelift	2020	2021	32.943	32.943	0	0	0	0
Sportzaal Karekiet voegwerk, beton	2022	2023	33.983	28.085	0	5.898	0	0
Velden en terreininr. rugby	2021	2022	1.183.429	1.023.429	160.000	0	0	0
Verv. vloer hal horeca LWB	2020	2021	82.700	82.700	0	0	0	0
Verv.beleid speelvoorzieningen 2020	2020	2021	684.122	684.122	0	0	0	0
Vervanging gevelbeplating wanden zwembad	2020	2021	39.661	39.661	0	0	0	0
Vervanging speeltoestellen 2019	2020	2021	882.494	882.494	0	0	0	0
BV022 Sport en recreatie			12.759.930	12.468.380	285.652	5.898	0	0
Bredesch.Zambezin 278 (alg.groen,bestr)	2020	2021	31.967	31.967	0	0	0	0
Elektrische installatie Spinnekop 1	2020	2021	91.131	91.131	0	0	0	0
Leeghwaterpark 4, kozijnen en deuren	2020	2021	31.698	31.698	0	0	0	0
Luchtbeh / ventilator Spinnekop 1	2020	2021	25.000	25.000	0	0	0	0

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Kredietwaarde	Invest. 2020	Invest. 2021	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024
OHP 2018 nieuwbouw OBS Wheermolen	2021	2022	2.057.270	164.965	1.892.305	0	0	0
OHP 2018 Uitbreiding Klim-op	2022	2023	1.318.422	105.719	0	1.212.703	0	0
Onderkomen NME en IVN Trimpad 1	2020	2021	130.000	130.000	0	0	0	0
Uitbr. 700 m2 Klim-op (aanv. krediet)	2022	2023	400.000	0	0	400.000	0	0
Uitbr.285m2 Waterschool Reigersbek 2	2021	2022	982.223	400.000	582.223	0	0	0
Uitbr.900m2 Gerrit Rietveld Spinnepok 1	2020	2021	2.400.000	2.400.000	0	0	0	0
Uitbr.ML.Kingschl,Den Uyln 10(noodlok)	2020	2021	1.000.000	1.000.000	0	0	0	0
Uitbr.OBS Parelhof, Zichthof 9 (noodlok)	2020	2021	400.000	400.000	0	0	0	0
BV025 Onderwijs			8.867.711	4.780.480	2.474.528	1.612.703	0	0
108 units Verzetslaan	2021	2022	6.982.000	982.000	6.000.000	0	0	0
20 units Kanaaldijk	2020	2021	1.375.000	1.375.000	0	0	0	0
28 units Etserstraat	2020	2021	1.936.000	1.936.000	0	0	0	0
44 units Karekietpark	2020	2021	3.500.000	3.500.000	0	0	0	0
Nachtopvang Zeevangstraat	2020	2021	80.000	80.000	0	0	0	0
WMO hulpmiddelen 2020	2020	2021	1.400.000	1.400.000	0	0	0	0
BV026 Maatschappelijke ondersteuning			15.273.000	9.273.000	6.000.000	0	0	0
PGR02 Samenleving			37.120.641	26.741.860	8.760.180	1.618.601	0	0
3 ondergrondse containers	2020	2021	110.000	110.000	0	0	0	0
Julianastraat- OC's restafval en papier (15 jr)	2020	2021	31.910	31.910	0	0	0	0
Julianastraat- Putten en plaatsing (20 jr)	2020	2021	28.500	28.500	0	0	0	0
Kraakpers HV-wagen (6)	2020	2021	241.857	241.857	0	0	0	0
Merceder Atego 1218 L euro 5 en aanvullend krediet	2020	2021	200.097	0	200.097	0	0	0
Oc's Kop West toegangssysteem	2020	2021	26.000	26.000	0	0	0	0
Toegangssysteem milieustraat	2020	2021	140.000	140.000	0	0	0	0
Volvo FE 280 MAP 5 stuks	2020	2021	1.209.285	1.209.285	0	0	0	0
BV041 Milieu			1.987.649	1.787.552	200.097	0	0	0
LED-verlichting (armaturen) 2020	2020	2021	204.500	204.500	0	0	0	0
BV042 Duurzaamheid			204.500	204.500	0	0	0	0
PGR04 Milieu			2.192.149	1.992.052	200.097	0	0	0
Beheerssystemen parkeergarage	2022	2023	20.000	0	0	20.000	0	0
Statisch-, dynamisch Verkeersmodel	2020	2021	100.000	100.000	0	0	0	0
Vervanging parkeerbeheerssysteem Claxonate	2020	2021	40.000	40.000	0	0	0	0
Busluis Beatrixplein	2020	2021	51.005	51.005	0	0	0	0
Parkeerautomaten, digitale toepassingen	2020	2021	1.094.600	1.094.600	0	0	0	0
Parkeergarage stadhuis (Bouwkst Casco)	2022	2023	12.354.793	244.600	6.051.200	6.058.993	0	0
Parkeergarage stadhuis (grond)	2022	2023	433.774	0	433.774	0	0	0
Parkeergarage stadhuis (Installaties)	2022	2023	1.971.390	0	0	1.971.390	0	0
Parkeergarage stadhuis (Terrein)	2022	2023	1.075.596	0	0	1.075.596	0	0
Parkeermaatreg.binnenstad (Gebouwen)	2022	2023	151.000	127.724	0	23.277	0	0
Parkeerpl. (20st) incl.verbreiden rijbaan	2020	2021	62.000	62.000	0	0	0	0
Schoolroute-oversteek IJsendijkstraat	2020	2021	35.000	35.000	0	0	0	0
VAT-kstn ivm aanb. 6 VRI s (17-20)	2020	2021	50.000	50.000	0	0	0	0
Verkeersveiligheid Westerweg-Wherevogels	2020	2021	124.000	124.000	0	0	0	0
VK onderz.kst.Parkeergar.voorkant Stadh.	2020	2021	200.000	200.000	0	0	0	0
Vloeren Claxonate 2018 en 2019	2022	2023	115.000	68.153	0	46.847	0	0

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Kredietwaarde	Invest. 2020	Invest. 2021	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024
VRI Gorslaan/Waterlandlaan	2020	2021	133.000	133.000	0	0	0	0
VRI P.Steenweg B.Kooimanweg	2020	2021	125.427	125.427	0	0	0	0
VRI van IJsendijkstr./Wormerplein	2020	2021	67.000	67.000	0	0	0	0
PGR05 Bereikbaarheid			18.203.585	2.522.509	6.484.974	9.196.102	0	0
Beschoeiingen 2018	2020	2021	344.162	344.162	0	0	0	0
Beschoeiingen 2019	2020	2021	364.400	364.400	0	0	0	0
Beschoeiingen 2020	2020	2021	368.044	368.044	0	0	0	0
24 Grafkelders begraafplaats	2021	2022	192.000	0	192.000	0	0	0
Bewonersinitiatieven HOPs	2020	2021	217.000	217.000	0	0	0	0
Herinrichting Julianastraat	2021	2022	660.000	60.000	600.000	0	0	0
Herinrichting Slotplein	2020	2021	430.000	430.000	0	0	0	0
Openbare toiletten op koemarkt	2020	2021	195.000	195.000	0	0	0	0
DAF FA 45 LF euro 3	2020	2021	141.908	141.908	0	0	0	0
DAF FA 75 CF euro 3 20821	2020	2021	325.000	325.000	0	0	0	0
Fietspaden	2021	2022	1.000.000	665.000	335.000	0	0	0
GRP-Bierkade 2020	2021	2022	300.000	75.000	225.000	0	0	0
GRP-Hazenspolder - optim.riolering 2020	2020	2021	100.000	100.000	0	0	0	0
GRP-IJsendijkstraat A4/A7 2020	2021	2022	400.000	0	400.000	0	0	0
GRP-Julianastraat (on-hold) 2020	2021	2022	150.000	0	150.000	0	0	0
GRP-Klimaatadaptieve maatregelen 20	2020	2021	225.000	225.000	0	0	0	0
GRP-Overwhere Zuid 2019	2020	2021	3.533.382	3.533.382	0	0	0	0
GRP-Overwhere Zuid 2020	2020	2021	242.412	242.412	0	0	0	0
GRP-RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)19	2021	2022	1.460.000	993.000	467.000	0	0	0
GRP-RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)20	2020	2021	787.000	787.000	0	0	0	0
GRP-Verv.persleidingen AC 2019	2021	2022	250.000	52.519	197.481	0	0	0
GRP-Verv.persleidingen AC 2020	2020	2021	350.000	350.000	0	0	0	0
GRP-Wheermolen Oost 2020	2022	2023	2.000.000	0	1.000.000	1.000.000	0	0
Herinr. van IJsendijkstraat (riool)	2021	2022	315.000	0	315.000	0	0	0
Herinr. van IJsendijkstraat (wegen)	2021	2022	489.890	44.000	445.890	0	0	0
IKA 2019 Asphalt	2020	2021	384.774	384.774	0	0	0	0
IKE 2019 Elementen	2020	2021	413.535	413.535	0	0	0	0
Jan Blankenbrug	2022	2023	257.348	7.348	0	250.000	0	0
Kooimanbrug, verv. brugbesturing	2021	2022	123.469	63.469	60.000	0	0	0
Lozingsputten t.b.v. poepzuiger	2020	2021	149.215	149.215	0	0	0	0
Merceder Atego 1218 L euro 4	2020	2021	300.000	0	300.000	0	0	0
Opzetstrooier klein Nido (Mitsubishi)	2020	2021	33.656	33.656	0	0	0	0
Opzetstrooier klein Nido (Mitsubishi)	2020	2021	33.656	33.656	0	0	0	0
Opzetstrooier middel Nido (pickup)	2020	2021	41.258	41.258	0	0	0	0
Sneeuwborstel Nido (pickup)	2020	2021	11.877	11.877	0	0	0	0
Sneeuwploeg Nido (pickup)	2020	2021	30.000	30.000	0	0	0	0
Uitv.progr. Asphalt Wagenweggebied	2024	2025	1.216.400	0	0	0	0	1.216.400
Uitv.progr. Elementen Wagenweggebied	2024	2025	1.216.400	0	0	0	0	1.216.400
Uitvoeringsprogr.elementen 2020	2023	2024	417.670	117.670	0	100.000	100.000	100.000
Uitvoeringsprogramma 2018 Asphalt	2020	2021	1.673.000	1.673.000	0	0	0	0
Uitvoeringsprogramma 2018 Elementen	2020	2021	387.000	387.000	0	0	0	0
Uitvoeringsprogramma asphalt 2020	2020	2021	208.817	208.817	0	0	0	0
Van IJsendijkstr.186, zout-,zandopslag	2020	2021	198.642	198.642	0	0	0	0
Verv. armaturen rec. Edisonweg	2020	2021	25.000	25.000	0	0	0	0

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Kredietwaarde	Invest. 2020	Invest. 2021	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024
Verv. houten bruggen in composiet 2018	2020	2021	667.984	667.984	0	0	0	0
Verv. houten bruggen in composiet 2019	2020	2021	760.000	760.000	0	0	0	0
Verv. houten bruggen in composiet 2020	2020	2021	1.050.000	1.050.000	0	0	0	0
Verv. rioolgem.(Walakker-Nieuwstr-Uylln)	2020	2021	530.000	530.000	0	0	0	0
Verv.lino/tapijt/parket aula begr.plts.	2021	2022	41.389	0	41.389	0	0	0
Vervanging riolering Wagenweggebied	2023	2024	1.100.000	0	0	0	0	1.100.000
Warmteopw.distributie,Purmerweg 92 aula	2021	2022	175.045	0	175.045	0	0	0
Wheermolenbrug	2021	2022	210.000	0	210.000	0	0	0
PGR06 Beheer openbare ruimte			26.496.333	16.299.728	5.113.805	1.350.000	100.000	3.632.800
Dakbedekking Overweesepolderdijk 4	2020	2021	41.533	41.533	0	0	0	0
Geulenstr 62, muzieksch.buitenkoz. e.d.	2020	2021	370.630	370.630	0	0	0	0
Geulenstraat 62, muziekschool (vloer)	2020	2021	40.301	40.301	0	0	0	0
Hoefsmidhof 2-3,kinderopv.buitenkoz.e.d.	2020	2021	53.273	53.273	0	0	0	0
Kaasmarkt 20, koudeopw.,distributie	2020	2021	26.565	26.565	0	0	0	0
Karekietprk16,wijkct.de Til buitenkoz.ed	2022	2023	213.339	0	0	213.339	0	0
Lift Zichthof10	2020	2021	58.552	58.552	0	0	0	0
Onderhoud sporthal De Koogmolen	2020	2021	300.000	300.000	0	0	0	0
Spinnekop (H20) Luchtbehandelingsinst.	2020	2021	100.000	100.000	0	0	0	0
Torenmolen 9, kinderopv.Syst plaf bi-bui	2020	2021	30.346	30.346	0	0	0	0
Torenmolen 9, sanitair inst riolering	2020	2021	29.352	29.352	0	0	0	0
Violenstraat 6, buitenkozijn e.d.	2020	2021	235.558	235.558	0	0	0	0
Wagenwg 14, daklozenopv. BU-koz e.d.	2020	2021	57.503	57.503	0	0	0	0
PGR07 Ruimtelijke ordening			1.556.952	1.343.613	0	213.339	0	0
Luchtbeh. en ventilatie Brandweer	2020	2021	30.000	30.000	0	0	0	0
PGR08 Veiligheid			30.000	30.000	0	0	0	0
Basis- en kernregistratie(INUP)SW 2020	2020	2021	200.000	200.000	0	0	0	0
Actualisatie investeringen ICT 2020	2020	2021	753.127	753.127	0	0	0	0
Optimalisering werkomg.stadhuis (verb)	2020	2021	75.400	75.400	0	0	0	0
Optimalisering werkomg.stadhuis(inr)	2020	2021	233.000	233.000	0	0	0	0
Optimalisering werkomgeving De Koog	2020	2021	52.500	52.500	0	0	0	0
Valbeveiliging op het dak stadskantoor	2020	2021	70.000	70.000	0	0	0	0
Nieuw complex milieustraat Baanstee	2021	2022	15.500.000	200.000	15.300.000	0	0	0
Brand/inbraak/bliksem	2020	2021	240.736	240.736	0	0	0	0
Buitenzonwering	2020	2021	219.850	219.850	0	0	0	0
Dakbedekking, dakpannen	2020	2021	288.791	288.791	0	0	0	0
Digitaliseren software 2020	2020	2021	125.000	125.000	0	0	0	0
Diversen (terreinmeubilair)	2020	2021	27.425	27.425	0	0	0	0
Electrische install. en verlichting	2020	2021	38.751	38.751	0	0	0	0
Electrische installatie en verlichting	2020	2021	304.543	304.543	0	0	0	0
HWA, trimgoot	2020	2021	239.316	239.316	0	0	0	0
Koepel, beglazing	2020	2021	34.183	34.183	0	0	0	0
Linoleum, tapijt, pakket	2020	2021	55.876	55.876	0	0	0	0
Ov. onderz. en projecten software 2020	2020	2021	250.000	250.000	0	0	0	0
Warmteopwekking, distributie	2020	2021	90.097	90.097	0	0	0	0
Overhead/bedrijfsvoering			18.798.595	3.498.595	15.300.000	0	0	0
Van IJsendijkstr.417, De Koog BI-schildw	2020	2021	28.000	28.000	0	0	0	0

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Kredietwaarde	Invest. 2020	Invest. 2021	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024
Van IJsendijkstr.417, De Koog Br/Inbr/bl	2020	2021	44.000	44.000	0	0	0	0
Van IJsendijkstraat 186, dakbedekking	2020	2021	37.000	37.000	0	0	0	0
Citroen Berlingo	2020	2021	18.574	18.574	0	0	0	0
Citroen Berlingo	2020	2021	18.574	18.574	0	0	0	0
Dynajet HD spuitkar	2020	2021	28.162	28.162	0	0	0	0
Mercedes Vito 109 CDI	2020	2021	25.244	25.244	0	0	0	0
Mitsubishi L200 single cab 4WD	2020	2021	24.964	24.964	0	0	0	0
Renault Trafic 1.9 DCI	2020	2021	90.000	90.000	0	0	0	0
Tractie			314.518	314.518	0	0	0	0
Totaal lopende investeringen			104.812.773	52.842.875	35.859.056	12.378.042	100.000	3.632.800

B. Vervangingsinvesteringen

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Krediet waarde	Invest. 2020	Invest. 2021	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024
Purmaryn verv. onderdelen trekkenwand	2023	2024	350.000	0	0	0	350.000	0
Purmaryn vervangen CV ketels	2023	2024	45.000	0	0	0	45.000	0
Stofferen stoelen Grote zaal	2022	2023	150.000	0	0	150.000	0	0
Vloerbed. grote zaal inclusief balkon	2022	2023	50.000	0	0	50.000	0	0
BV021 Kunst en cultuur			595.000	0	0	200.000	395.000	0
De Dop, Flying Petrels honkbalveld sen	2022	2023	82.472	0	0	82.472	0	0
De Dop, Flying Petrels ballen.honkbalvl	2022	2023	31.462	0	0	31.462	0	0
Flevostraat 50/BEP/RCW verharding	2021	2022	31.331	0	31.331	0	0	0
Gymlok.De Gors, dakbedekking hoge dak	2022	2023	47.865	0	0	47.865	0	0
Gymlok.De Gors, dakbedekking lage dak	2021	2022	30.381	0	30.381	0	0	0
Gymz. De Dop, dakbedekking	2022	2023	38.908	0	0	38.908	0	0
Gymz. Geulenstr. Dakbedekking	2024	2025	30.895	0	0	0	0	30.895
Gymz. J.v.Egmond. Dekbedekking	2024	2025	40.180	0	0	0	0	40.180
Gymzaal Tarwestraat bu-koz/deur/betim.	2023	2024	114.281	0	0	0	114.281	0
Gymzaal Zuivelpad bu-koz/deur/betim.	2023	2024	110.140	0	0	0	110.140	0
Gymzl Slenkstr.sportvl.kunststf PU292 m2	2023	2024	30.555	0	0	0	30.555	0
Heemstee Beachvelden	2022	2023	57.423	0	0	57.423	0	0
Ijsendijkstraat renovatie veld 3 toplg	2022	2023	60.613	0	0	60.613	0	0
Ijsendijkstraat renovatie veld 4 toplg	2022	2023	81.664	0	0	81.664	0	0
Leegwaterbad algemeen	2023	2024	119.526	0	0	0	119.526	0
Leegwaterbad diverse onderdelen	2021	2022	86.042	0	86.042	0	0	0
MFSA de Beuk, diverse installaties	2023	2024	64.187	0	0	0	64.187	0
Outdoor sport en recreatie jeugd 2021	2021	2022	99.745	0	99.745	0	0	0
Outdoor sport en recreatie jeugd 2022	2022	2023	100.742	0	0	100.742	0	0
Outdoor sport en recreatie jeugd 2023	2023	2024	101.749	0	0	0	101.749	0
Outdoor sport en recreatie jeugd 2024	2024	2025	101.749	0	0	0	0	101.749
Sportcompl De Dop Jeugdveld	2024	2025	64.010	0	0	0	0	64.010
Sportcompl De Dop softbalveld senior	2024	2025	82.473	0	0	0	0	82.473
Sportcompl De Munnink Hockey Topl. 1e hv semi-water	2024	2025	541.536	0	0	0	0	541.536
Sportcompl Savanne onderl. kunstg. Voet D nr Veld A	2024	2025	245.025	0	0	0	0	245.025
Sportcompl Savanne Topl. kunstg. Voet D nr Veld A	2024	2025	296.450	0	0	0	0	296.450
Sportcompl. Ijsendijk onderlaag kunstg.v. 2e V.	2024	2025	245.025	0	0	0	0	245.025
Sportcompl. Ijsendijk. Toplaag kunstg.v. 2	2024	2025	296.450	0	0	0	0	296.450
Sportcompl.De Munnink toplg sandwc.atle	2023	2024	369.050	0	0	0	369.050	0
Sportcompl.Flevostr.onderlg kunstgrkorfb	2023	2024	245.232	0	0	0	245.232	0
Sportcompl.Flevostr.toplg kunstgrskorfb	2023	2024	175.707	0	0	0	175.707	0
Sportcompl.Trimpad onderlaag skeelerbaan	2023	2024	1.320.703	0	0	0	1.320.703	0
Sportcompl.Trimpad toplg skeelerp.en bn	2023	2024	788.851	0	0	0	788.851	0
Sportcompl.Westerwg,Handboog,ren.grasvld	2021	2022	33.275	0	33.275	0	0	0
Sportcomplex De Dop onderlg handbalv.	2023	2024	181.500	0	0	0	181.500	0
Sportcomplex De Dop toplg handbalvelden	2023	2024	163.350	0	0	0	163.350	0
Sportcomplex Heemstee 65, verharding	2021	2022	31.331	0	31.331	0	0	0
Sporthal de Vaart, sportvloer coaten	2023	2024	68.041	0	0	0	68.041	0
Sportzl de Karekiet, luchtbeh.ventilator	2023	2024	50.561	0	0	0	50.561	0
Verv.beleid speelvoorzieningen 2021	2021	2022	345.648	0	345.648	0	0	0

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Krediet waarde	Invest. 2020	Invest. 2021	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024
Verv.beleid speelvoorzieningen 2022	2022	2023	836.273	0	0	836.273	0	0
Verv.beleid speelvoorzieningen 2023	2023	2024	287.607	0	0	0	287.607	0
Verv.beleid speelvoorzieningen 2024	2024	2025	295.668	0	0	0	0	295.668
Vervanging luchtbehandeling De Vaart	2022	2023	188.110	0	0	188.110	0	0
Westerweg 41 verharding	2022	2023	31.331	0	0	31.331	0	0
Westerweg, Waterlandsch Parkeerterrein	2021	2022	56.906	0	56.906	0	0	0
Westerweg, Waterlandsch sportterrein	2020	2021	33.275	33.275	0	0	0	0
Westerweg, Wherevogels Renovatie B veld	2022	2023	80.856	0	0	80.856	0	0
BV022 Sport en recreatie			8.816.154	33.275	714.659	1.637.719	4.191.040	2.239.461
WMO hulpmiddelen 2021	2021	2022	1.400.000	0	1.400.000	0	0	0
WMO hulpmiddelen 2022	2022	2023	1.400.000	0	0	1.400.000	0	0
WMO hulpmiddelen 2023	2023	2024	1.400.000	0	0	0	1.400.000	0
WMO hulpmiddelen 2024	2024	2025	1.400.000	0	0	0	0	1.400.000
BV026 Maatschappelijke ondersteuning			5.600.000	0	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
PGR02 Samenleving			15.011.154	33.275	2.114.659	3.237.719	5.986.040	3.639.461
1 Middelgrote kraankipper uitbreiding	2021	2022	200.000	0	200.000	0	0	0
Liebherr AA316 Litronic sorteerknijper	2023	2024	203.162	0	0	0	203.162	0
Scania P 380 B 8X4*4 euro 5	2022	2023	237.911	0	0	237.911	0	0
BV041 Milieu			641.073	0	200.000	237.911	203.162	0
LED lampen	2021	2022	100.000	0	100.000	0	0	0
LED-verlichting (armaturen) 2021	2021	2022	204.500	0	204.500	0	0	0
LED-verlichting (armaturen) 2022	2022	2023	204.500	0	0	204.500	0	0
LED-verlichting (armaturen) 2023	2023	2024	213.100	0	0	0	213.100	0
LED-verlichting (armaturen) 2024	2024	2025	213.100	0	0	0	0	213.100
BV042 Duurzaamheid			935.200	0	304.500	204.500	213.100	213.100
PGR04 Milieu			1.576.273	0	504.500	442.411	416.262	213.100
Overdekte fietsenstalling medewerkers	2022	2023	300.000	0	0	300.000	0	0
Bussluis Donaulaan	2023	2024	30.000	0	0	0	30.000	0
Bussluis Nijlstraat	2023	2024	30.000	0	0	0	30.000	0
Verv. elektrische install.verl., Clax.	2022	2023	121.658	0	0	121.658	0	0
Vervangen betaalautomaat Claxonate	2022	2023	77.043	0	0	77.043	0	0
VRI Churchillaan-Wheredijk	2023	2024	60.000	0	0	0	60.000	0
VRI Ged.Where-Gedempte Singelgracht	2023	2024	125.000	0	0	0	125.000	0
VRI Ged.Where-Gedempte Singelgracht	2023	2024	125.000	0	0	0	125.000	0
VRI Ged.Where-Hoornselaan	2023	2024	125.000	0	0	0	125.000	0
VRI GorsIn/Veenweidestr/Weteringstr	2021	2022	96.145	0	96.145	0	0	0
VRI IJsselmeerIn/Van Osweg	2021	2022	92.125	0	92.125	0	0	0
VRI IJsselmeerIn-VerzetsIn-Grotenhuysweg	2023	2024	125.000	0	0	0	125.000	0
VRI Looiersplein	2023	2024	125.000	0	0	0	125.000	0
VRI WaterlandIn-Slenkstraat	2023	2024	100.000	0	0	0	100.000	0
VRI WaterlandIn-Wielingenstr	2023	2024	100.000	0	0	0	100.000	0
PGR05 Bereikbaarheid			1.631.971	0	188.270	498.701	945.000	0
Aanhangstrooier Nido	2022	2023	40.619	0	0	40.619	0	0
Renovatie aula begraafplaats	2021	2022	350.000	0	350.000	0	0	0
Aula Begraafplaats dakbedekking	2021	2022	32.599	0	32.599	0	0	0
Beemsterbrug PVE+Verv.E-install + best.	2022	2023	220.000	0	0	220.000	0	0

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Krediet waarde	Invest. 2020	Invest. 2021	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024
Beemsterbrug verv. slagbomen	2022	2023	80.000	0	0	80.000	0	0
Beemsterbrug verv.motor +overbrengingskast	2022	2023	95.000	0	0	95.000	0	0
Beschoeiingen 2021	2021	2022	373.565	0	373.565	0	0	0
Beschoeiingen 2022	2022	2023	377.301	0	0	377.301	0	0
Beschoeiingen 2023	2023	2024	381.074	0	0	0	381.074	0
Beschoeiingen 2024	2024	2025	384.885	0	0	0	0	384.885
Blankenbrug Verv. Slagbomen	2022	2023	150.000	0	0	150.000	0	0
Groot ondh. Beweegb.bruggen 2020	2020	2021	462.000	462.000	0	0	0	0
Groot ondh. Beweegb.bruggen 2021	2021	2022	120.000	0	120.000	0	0	0
Groot ondh. Beweegb.bruggen 2022	2022	2023	140.000	0	0	140.000	0	0
Groot ondh. Beweegb.bruggen 2023	2023	2024	90.000	0	0	0	90.000	0
Groot ondh. Beweegb.bruggen 2024	2024	2025	246.684	0	0	0	0	246.684
GRP-Hazenpolder - optim.riolering 2021	2021	2022	100.000	0	100.000	0	0	0
GRP-Ijsendijkstraat Industrie 2021	2021	2022	300.000	0	300.000	0	0	0
GRP-Klimaatadaptieve maatregelen 21	2021	2022	225.000	0	225.000	0	0	0
GRP-Klimaatadaptieve maatregelen 22	2022	2023	225.000	0	0	225.000	0	0
GRP-Klimaatadaptieve maatregelen 23	2023	2024	225.000	0	0	0	225.000	0
GRP-Klimaatadaptieve maatregelen 24	2024	2025	227.250	0	0	0	0	227.250
GRP-Overwhere Zuid 2021	2021	2022	4.023.257	0	4.023.257	0	0	0
GRP-Overwhere Zuid 2022	2022	2023	3.283.257	0	0	3.283.257	0	0
GRP-Overwhere Zuid 2023	2023	2024	3.692.395	0	0	0	3.692.395	0
GRP-RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)21	2021	2022	492.000	0	492.000	0	0	0
GRP-RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)22	2022	2023	243.000	0	0	243.000	0	0
GRP-RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)23	2023	2024	501.000	0	0	0	501.000	0
GRP-RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)24	2024	2025	506.010	0	0	0	0	506.010
GRP-Verv.persleidingen AC 2021	2021	2022	200.000	0	200.000	0	0	0
GRP-Verv.persleidingen AC 2022	2022	2023	200.000	0	0	200.000	0	0
GRP-Verv.persleidingen AC 2023	2023	2024	200.000	0	0	0	200.000	0
GRP-Verv.persleidingen AC 2024	2024	2025	202.000	0	0	0	0	202.000
GRP-Wheermolen Oost 2021	2023	2024	2.000.000	0	0	1.000.000	1.000.000	0
GRP-Wheermolen Oost 2022	2024	2025	2.000.000	0	0	0	1.000.000	1.000.000
Kooimanbrug upgraden camerasysteem	2020	2021	28.000	28.000	0	0	0	0
Kooimanbrug verv. slagbomen	2023	2024	80.000	0	0	0	80.000	0
Melkwegbrug aanp.motoroverbr+ vergrendeling	2020	2021	50.000	50.000	0	0	0	0
Melkwegbrug upgraden camerasysteem	2020	2021	26.000	26.000	0	0	0	0
Schmidt Swingo 240	2021	2022	230.000	0	230.000	0	0	0
Uitvoeringsprogramma asfalt 2021	2021	2022	2.978.684	0	2.978.684	0	0	0
Uitvoeringsprogramma asfalt 2022	2022	2023	2.498.471	0	0	2.498.471	0	0
Uitvoeringsprogramma asfalt 2023	2023	2024	1.508.406	0	0	0	1.508.406	0
Uitvoeringsprogramma asfalt 2024	2024	2025	1.523.490	0	0	0	0	1.523.490
Uitvoeringsprogramma elementen 2021	2021	2022	421.847	0	421.847	0	0	0
Uitvoeringsprogramma elementen 2022	2022	2023	426.066	0	0	426.066	0	0
Uitvoeringsprogramma elementen 2023	2023	2024	430.326	0	0	0	430.326	0
Uitvoeringsprogramma elementen 2024	2024	2025	434.629	0	0	0	0	434.629
Verv. houten bruggen in composiet 2021	2021	2022	909.000	0	909.000	0	0	0
Verv. houten bruggen in composiet 2022	2022	2023	918.090	0	0	918.090	0	0
Verv. houten bruggen in composiet 2023	2023	2024	927.271	0	0	0	927.271	0

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Krediet waarde	Invest. 2020	Invest. 2021	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024
Verv. houten bruggen in composiet 2024	2024	2025	371.684	0	0	0	0	371.684
Wheermolenbrug verv. motor + tandwielenkast	2021	2022	85.000	0	85.000	0	0	0
Wheermolenbrug verv. slagbomen	2022	2023	80.000	0	0	80.000	0	0
PGR06 Beheer openbare ruimte			36.315.860	566.000	10.840.952	9.976.804	10.035.472	4.896.632
Graanstraat 30(school) tapijt/parket	2021	2022	59.164	0	59.164	0	0	0
Limbostraat 15, kinderopv., dakbed.	2022	2023	41.659	0	0	41.659	0	0
Torenmolen 9,kinderopv.binnenbekl.wand	2021	2022	25.884	0	25.884	0	0	0
PGR07 Ruimtelijke ordening			126.707	0	85.048	41.659	0	0
Actualisatie investeringen ICT 2021	2021	2022	1.137.755	0	1.137.755	0	0	0
Actualisatie investeringen ICT 2022	2022	2023	66.506	0	0	66.506	0	0
Actualisatie investeringen ICT 2023	2023	2024	500.364	0	0	0	500.364	0
Actualisatie investeringen ICT 2024	2024	2025	306.658	0	0	0	0	306.658
Basis- en kernregistratie(INUP)SW 2021	2021	2022	200.000	0	200.000	0	0	0
Basis- en kernregistratie(INUP)SW 2022	2022	2023	200.000	0	0	200.000	0	0
Basis- en kernregistratie(INUP)SW 2023	2023	2024	200.000	0	0	0	200.000	0
Basis- en kernregistratie(INUP)SW 2024	2024	2025	200.000	0	0	0	0	200.000
Digitaliseren software 2021	2021	2022	125.000	0	125.000	0	0	0
Digitaliseren software 2022	2022	2023	125.000	0	0	125.000	0	0
Digitaliseren software 2023	2023	2024	125.000	0	0	0	125.000	0
Digitaliseren software 2024	2024	2025	125.000	0	0	0	0	125.000
Div. (waterpartij, beschoeiing) 2021	2021	2022	137.136	0	137.136	0	0	0
Ov. onderzoek en projecten SW 2021	2021	2022	250.000	0	250.000	0	0	0
Ov.onderz.en proj. SW 2022	2022	2023	250.000	0	0	250.000	0	0
Ov.onderz.en proj. SW 2023	2023	2024	250.000	0	0	0	250.000	0
Ov.onderz.en proj. SW 2024	2024	2025	250.000	0	0	0	0	250.000
IJsendijkstr 417, De Koog dakbed.,div.	2022	2023	32.665	0	0	32.665	0	0
Trimpad 1, onderk.groen dakbedekk.	2022	2023	46.097	0	0	46.097	0	0
Trimpad 1, woning	2022	2023	29.187	0	0	29.187	0	0
Trimpd 1,onderk.gr.buit.koz,deur,betim	2022	2023	71.527	0	0	71.527	0	0
Overhead/bedrijfsvoering			4.627.895	0	1.849.891	820.982	1.075.364	881.658
Deutz Fahr K 100	2023	2024	41.951	0	0	0	41.951	0
Deutz Fahr K 100	2023	2024	61.728	0	0	0	61.728	0
Fiat Doblo Work-up (6st)	2024	2025	131.862	0	0	0	0	131.862
Fiat Ducato	2021	2022	29.667	0	29.667	0	0	0
Fiat Ducato	2022	2023	45.060	0	0	45.060	0	0
Fiat Ducato	2022	2023	45.060	0	0	45.060	0	0
Fiat Ducato	2022	2023	56.325	0	0	56.325	0	0
Fiat Ducato	2023	2024	76.000	0	0	0	76.000	0
Fiat Ducato 3,5T heavy	2023	2024	66.347	0	0	0	66.347	0
Fiat Ducato 3,5T heavy dubbel	2023	2024	73.681	0	0	0	73.681	0
Fiat Ducato Bestel 30 2.3 MJ euro 5	2022	2023	30.015	0	0	30.015	0	0
Fiat Qubo 1.3 MJ 16V 75 (4 st)	2023	2024	93.268	0	0	0	93.268	0
Hitachi ZX18,3	2022	2023	34.816	0	0	34.816	0	0
Iveco Daily 50C15	2024	2025	87.041	0	0	0	0	87.041
Iveco Daily 50C15	2023	2024	74.269	0	0	0	74.269	0
Iveco Daily 50C15	2023	2024	87.551	0	0	0	87.551	0

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Krediet waarde	Invest. 2020	Invest. 2021	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024
Iveco Daily 50C15	2023	2024	61.734	0	0	0	61.734	0
Iveco Daily 70C15	2024	2025	112.572	0	0	0	0	112.572
John Deere tractor tbv begraafplaats	2020	2021	33.106	33.106	0	0	0	0
Vermeer BC1200XL/2750	2023	2024	56.328	0	0	0	56.328	0
Tractie			1.298.381	33.106	29.667	211.276	692.857	331.475
Totaal vervangingsinvesteringen			60.588.241	632.381	15.612.987	15.229.552	19.150.995	9.962.326

C. Voorgenomen investeringen

Omschrijving	Gereed	Start afschrijving	Kredietwaarde	Invest. 2020	Invest. 2021	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024
Nieuw bouw sporthal karakiet	2022	2023	5.000.000	0	0	5.000.000	0	0
BV022 Sport en recreatie			5.000.000	0	0	5.000.000	0	0
Krediet nieuwbouw Mercuriusweg (De Vlieger en Montesorischool)	2020	2021	2.000.000	2.000.000	0	0	0	0
Mercuriusweg 2/ Het Plankkier	2022	2023	2.800.000	0	0	2.800.000	0	0
Mercuriusweg 2/Alexander Roozendaalschool	2022	2023	1.750.000	0	0	1.750.000	0	0
BV025 Onderwijs			6.550.000	2.000.000	0	4.550.000	0	0
Mercuriusweg 2/De Blauwe Zon	2022	2023	950.000	0	0	950.000	0	0
BV024 Jeugd			950.000	0	0	950.000	0	0
PGR02 Samenleving			12.500.000	2.000.000	0	10.500.000	0	0
Totaal voorgenomen investeringen			12.500.000	2.000.000	0	10.500.000	0	0

Overzicht reserves en voorzieningen

RESERVES

Naam reserve (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2021	2022	2023	2024
A. ALGEMENE RESERVE:						
Algemene reserve	Algemene dekkingsmiddelen	Boekwaarde per 01-01	23.482	23.803	26.727	30.512
		Onttrekkingen	-426	-12	0	0
		Toevoegingen	748	2.936	3.785	5.045
		Stand per 31-12	23.803	26.727	30.512	35.558
Totaal algemene reserve			23.803	26.727	30.512	35.558
B. EGALISATIERESERVES:						
Egalisatiereserve begraafrechten	06. Beheer openbare ruimte	Boekwaarde per 01-01	1.229	1.150	1.072	994
		Onttrekkingen	-161	-161	-161	-161
		Toevoegingen	82	82	82	82
Totaal begraafrechten		Stand per 31-12	1.150	1.072	994	916
Totaal egalisatiereserves			1.150	1.072	994	916
C. BESTEMMINGSRESERVES:						
Reserve af te stoten panden onderwijshuisvesting	02. Samenleving	Boekwaarde per 01-01	338	338	338	338
		Onttrekkingen	0	0	0	0
		Toevoegingen	0	0	0	0
Totaal af te stoten panden onderwijshuisvesting		Stand per 31-12	338	338	338	338
Reserve sociaal domein	02. Samenleving	Boekwaarde per 01-01	2.023	1.447	1.155	1.069
		Onttrekkingen	-576	-291	-87	0
		Toevoegingen	0	0	0	0
Totaal Sociaal domein		Stand per 31-12	1.447	1.155	1.069	1.069
Reserve woonvisie	03. Wonen	Boekwaarde per 01-01	1.070	1.083	1.125	1.196
		Onttrekkingen	0	0	0	0
		Toevoegingen	14	42	70	99
Totaal Woonvisie		Stand per 31-12	1.083	1.125	1.196	1.295
Reserve woningbouwprogrammering	03. Wonen	Boekwaarde per 01-01	2.367	2.367	2.367	2.367
		Onttrekkingen	0	0	0	0
		Toevoegingen	0	0	0	0
Totaal Woonvisie		Stand per 31-12	2.367	2.367	2.367	2.367
Reserve duurzaamheid	04. Milieu	Boekwaarde per 01-01	7.660	7.660	7.660	7.660
		Onttrekkingen	0	0	0	0
		Toevoegingen	0	0	0	0
Totaal Duurzaamheid		Stand per 31-12	7.660	7.660	7.660	7.660
Reserve parkeren	05. Bereikbaarheid	Boekwaarde per 01-01	387	658	977	917
		Onttrekkingen	-41	-92	-457	-376
		Toevoegingen	312	412	396	396
Totaal parkeren		Stand per 31-12	658	977	917	938
Reserve gronden	07. Ruimtelijke Ordening	Boekwaarde per 01-01	6.278	5.945	5.945	5.765
		Onttrekkingen	-750	0	-180	0
		Toevoegingen	418	0	0	0
Totaal gronden		Stand per 31-12	5.945	5.945	5.765	5.765
Reserve Regionaal Samenwerkingsverband ZW	09. Economie	Boekwaarde per 01-01	275	275	275	275
		Onttrekkingen	0	0	0	0
		Toevoegingen	0	0	0	0

Naam reserve (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2021	2022	2023	2024
Totaal regionaal samenwerkingsverband ZW		Stand per 31-12	275	275	275	275
Totaal bestemmingsreserves			19.773	19.843	19.587	19.707
Totaal reserves			44.727	47.642	51.093	56.180

VOORZIENINGEN

Naam voorziening (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2021	2022	2023	2024
Groot onderhoud/vervangingsinventaris De Purmaryn	02. Samenleving	Boekwaarde per 01-01	113	127	122	117
		Onttrekkingen	-2	-22	-22	-22
		Toevoegingen	17	17	17	17
Totaal De Purmaryn		Boekwaarde per 31-12	127	122	117	112
Voorziening afvalstoffenheffing	04. Milieu	Boekwaarde per 1 januari	82	0	0	0
		Onttrekkingen	-82	0	0	0
		Toevoegingen	0	0	0	0
Totaal afvalstoffenheffing		Boekwaarde per 31-12	0	0	0	0
Onderhoud DRIS	05. Bereikbaarheid	Boekwaarde per 01-01	100	50	0	0
		Onttrekkingen	-50	-50	0	0
		Toevoegingen	0	0	0	0
Totaal DRIS		Boekwaarde per 31-12	50	0	0	0
Voorziening gemeentelijke watertaken	06. Beheer openbare ruimte	Boekwaarde per 1 januari	2.079	2.451	2.830	3.352
		Onttrekkingen	0	0	0	0
		Toevoegingen	372	379	522	339
Totaal gemeentelijke watertaken		Boekwaarde per 31-12	2.451	2.830	3.352	3.691
Voorziening persleiding Rivierenlaan 281	06. Beheer openbare ruimte	Boekwaarde per 1 januari	25	25	25	25
		Onttrekkingen	0	0	0	0
		Toevoegingen	0	0	0	0
Totaal persleiding Rivierenlaan 281		Boekwaarde per 31-12	25	25	25	25
Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	07. Ruimtelijke Ordening	Boekwaarde per 01-01	2.296	2.480	2.767	2.945
		Onttrekkingen	-927	-824	-933	-933
		Toevoegingen	1.111	1.111	1.111	1.111
Totaal groot onderhoud gemeentelijke gebouwen		Boekwaarde per 31-12	2.480	2.767	2.945	3.124
Voorziening vm grex Karekietpark	07. Ruimtelijke Ordening	Boekwaarde per 01-01	0	0	0	0
		Onttrekkingen	0	0	0	0
		Toevoegingen	0	0	0	0
Totaal grex Karekietpark		Boekwaarde per 31-12	0	0	0	0
Voorziening bijdragen op basis van de nota Prof	07. Ruimtelijke Ordening	Boekwaarde per 01-01	873	873	873	873
		Onttrekkingen	0	0	0	0
		Toevoegingen	0	0	0	0
Totaal bijdragen nota Prof		Boekwaarde per 31-12	873	873	873	873
Voorziening kostenverhaal parkeren Centrum	07. Ruimtelijke Ordening	Boekwaarde per 01-01	151	151	151	151
		Onttrekkingen	0	0	0	0
		Toevoegingen	0	0	0	0
Totaal kostenverhaal parkeren Centrum		Boekwaarde per 31-12	151	151	151	151
Voorziening infrastructuur Wagenweggebied	07. Ruimtelijke Ordening	Boekwaarde per 01-01	1.144	1.144	1.144	1.144
		Onttrekkingen	0	0	0	0
		Toevoegingen	0	0	0	0
Totaal infrastructuur Wagenweggebied		Boekwaarde per 31-12	1.144	1.144	1.144	1.144
Voorziening groot onderhoud brandweerkazerne	08. Veiligheid	Boekwaarde per 01-01	51	51	51	51

Naam voorziening (x € 1.000)	Programma	Ontwikkeling	2021	2022	2023	2024
		Onttrekkingen	-110	-110	-110	-110
		Toevoegingen	110	110	110	110
Totaal brandweerkazerne		Boekwaarde per 31-12	51	51	51	51
Voorziening wachtgeldverplichtingen bestuurders	10. Bestuur en concern	Boekwaarde per 01-01	56	0	0	0
		Onttrekkingen	-56	0	0	0
		Toevoegingen	0	0	0	0
Totaal wachtgeldverplichtingen bestuurders		Boekwaarde per 31-12	0	0	0	0
Voorziening civiele procedure ITD Real Estate BV	10. Bestuur en concern	Boekwaarde per 01-01	50	50	50	50
		Onttrekkingen	0	0	0	0
		Toevoegingen	0	0	0	0
Totaal civiele procedure ITD Real Estate		Boekwaarde per 31-12	50	50	50	50
Voorziening streekarchief Waterland	10. Bestuur en concern	Boekwaarde per 01-01	296	296	296	296
		Onttrekkingen	0	0	0	0
		Toevoegingen	0	0	0	0
Totaal streekarchief Waterland		Boekwaarde per 31-12	296	296	296	296
Totaal VOORZIENINGEN			7.698	8.309	9.005	9.517

Toelichting reserves en voorzieningen

ALGEMEEN

Ter toelichting op het totaaloverzicht wordt per reserve en voorziening aangegeven: het doel waarvoor deze is ingesteld, de wijze van voeding en waaraan de reserve en/of voorziening wordt besteed. De specifieke mutaties in 2021 zijn toegelicht in het onderdeel Financiële toelichting per programma.

ALGEMENE RESERVE

De algemene reserve is het vrij besteedbare eigen vermogen van de gemeente. Deze reserve heeft als belangrijkste functie het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers. Tekorten en overschotten op de jaarrekening komen ten laste respectievelijk ten gunste van de algemene reserve.

De gewenste omvang van de algemene reserve is door de raad bepaald op minimaal € 15 miljoen of zoveel hoger als er weerstandsvermogen nodig is. In de paragraaf weerstandsvermogen is aangegeven dat de actuele inschatting van het benodigde weerstandsvermogen € 14,8 miljoen is. In het coalitieakkoord 'Samen bouwen aan de stad' is aangegeven dat in de periode 2018-2022 een begin wordt gemaakt met het verminderen van de schuldenlast. Dit komt in deze begroting tot uitdrukking door een groei van de algemene reserve. De algemene reserve ontwikkelt zich naar ruim € 35,6 miljoen ultimo 2024.

EGALISATIERESERVE

Deze reserves worden gebruikt om schommelingen in de tijd en in de uitvoering in de resultaten 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 ingesteld om een overschot op een bepaalde heffing te voorkomen als uitgaven en investeringen vertraging oplopen. De egalisatiereserves zijn niet aan een termijn gekoppeld.

Programma 6 Beheer openbare ruimte

Egalisatiereserve begraafrechten

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

tegen actueel prijspeil. In de afgelopen jaren zijn de tarieven voor de lijkbezorgings- en begrafenisrechten op basis van de prijsindex jaarlijks aangepast. Vanuit de burgers en ondernemers komen steeds meer vragen over de totstandkoming van deze tarieven. Daarnaast zijn er door de jaren heen nieuwe ontwikkelingen en behoefte vanuit de markt waar de tarieventool niet op aangepast is. Dit is de reden geweest om de tariefbepaling te onderzoeken. Hierover ontvangt u nog een voorstel.

BESTEMMINGSRESERVES

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

Programma 2 Samenleving

Reserve af te stoten panden onderwijshuisvesting

Doel en voeding: Deze reserve wordt aangewend als de boekwaarde op de her te ontwikkelen locaties niet terugverdiend kan worden. De voorgenomen afboeking heeft betrekking op een zevental onderwijslocaties en is als resultaatbestemming ingesteld bij de jaarrekening 2011 (besluitnummer 1037563). Voor nu komen er nog een tweetal onderwijslocaties in aanmerking: Mercuriusweg 2 en Torenmolen. Deze onttrekkingen staan gepland voor 2021 (Mercuriusweg 2) en 2022 en/of 2023 (Torenmolen, in afwachting ontwikkeling bollocaties) en vindt plaats op het moment dat er een concreet voorstel aanwezig is bij een leegkomende onderwijslocatie die wordt herbestemd of gesloopt.

Reserve sociaal domein

Doel en voeding: Bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2019 (besluit 1514611) zijn de reserves gemeentelijke middelen participatie, transformatie 3D's en risico 3D's samengevoegd tot de bestemmingsreserve sociaal domein (ontschot). De reserve is bedoeld om potentiële risico's binnen het sociaal domein op te vangen. Op tal van onderdelen van het sociaal domein zijn ontwikkelingen die de huidige begroting in een bepaalde ongewis maken en integraal aangepakt moeten worden. Dit betekent dat de jaarlijkse saldi van de begrotingsproducten jeugd, Wmo (nieuw) en participatie worden verrekend met de reserve sociaal domein. De onttrekkingen die nu staan gepland hebben betrekking op het verwachte jeugdtekort. Hierover bent u middels brief (151540) geïnformeerd.

Programma 3 Wonen

Reserve Woonvisie

Doel en voeding: De reserve Woonvisie is bedoeld voor investeringen in de volkshuisvesting en is gekoppeld aan het gelijknamige beleidsplan dat in 2012 door de raad is vastgesteld. In 2017 heeft de raad besloten (nummer 1361700) om de geactualiseerde Woonvisie 2017 als dekking aan te wijzen voor aanvullende instrumenten in het kader van de woonvisie (o.a. tijdelijke woningen).

Reserve woningbouwprogrammering

Doel en voeding: De reserve woningbouwprogrammering ligt voor aan de raad om in te stemmen om de gelden sociale huur voor een totaal van € 2,5 miljoen uit de begroting 2019 als budget weg te halen. Om redenen van de financiële positie van de gemeente is naar mogelijkheden gezocht of deze middelen ook kunnen worden terugverdiend op de ontwikkelingen die elders in de stad plaats vinden. Het antwoord is dat er op dit moment zodanig veel ontwikkelingen in de stad zijn dat door middel van doorberekening kosten aan leges en anterieure overeenkomsten, grondverkoop en afdrachten sociale huur (nota GKP) het mogelijk moet zijn om die € 2,5 miljoen niet te voeden uit de begrotingsruimte maar uit extra inkomsten ruimtelijke ontwikkelingen. De begrotingsruimte is hierdoor voor de jaren 2020/2021/2022 verbeterd met € 2 miljoen en uit de algemene reserve is nu in 2020 € 2 miljoen onttrokken en toegevoegd aan de de reserve woningbouwprogrammering. Het restant budget van € 500.000 is middels resultaatbestemming 2019 ook hieraan toegevoegd. De verwachting is dat in de jaren 2020, 2021 en 2022 uit de genoemde dekkingsbronnen weer € 2 miljoen wordt toegevoegd aan de algemene reserve. In de p&c cyclus zal worden gemonitord dat deze toevoeging van extra baten ruimtelijke ontwikkeling ook daadwerkelijk worden gerealiseerd.

Programma 4 Milieu

Reserve duurzaamheid

Doel en voeding: De reserve is ingesteld om de middelen voor de proeftuin aardgasvrije wijken vanuit het Rijk (gemeentefonds) hieruit te financieren. De gemeente heeft daarmee bijna € 7 miljoen euro gekregen voor de uitvoer van de proeftuin aardgasvrije wijken: € 5.091.994 in 2018 en € 1.896.417 in 2019. Bij de 2e turap 2019 (besluit 1491534) is een bedrag van € 6.988.411 gestort in deze reserve. De verwachting is dat de besteding van dit geld plaatsvindt in 2020. De bijdrage mag uitsluitend gebruikt worden voor de kosten van de uitvoerende werkzaamheden aan de proeftuinwoningen, en niet voor voorbereidende kosten van de gemeente of advisering van derden omdat dit tot de reguliere taken van de gemeente behoort.

Programma 5 Bereikbaarheid

Reserve parkeren

Doel en voeding: In 2019 heeft de raad besloten (nummer 1472099) om de jaarlijkse positieve resultaten van de parkeermaatregelen toe te reserveren in een in te stellen bestemmingsreserve parkeren voor de dekking van de kapitaallasten van de te bouwen parkeergarage. De overige ruimte wordt gereserveerd voor maatregelen die voortvloeien uit de monitoring van de voorgestelde besluiten en andere parkeermaatregelen.

Programma 7 Ruimtelijke ordening

Bestemmingsreserve 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.

Programma 9 Economie

Bestemmingsreserve regionaal samenwerkingsverband Zaanstreek-Waterland

Doel en voeding: In 2017 is in verband met de opheffing van de SRA € 431.000 terugontvangen (zie 2e turap 2017). Van deze terugontvangst is regionaal afgesproken dat deze middelen zullen worden besteed aan diverse initiatieven in Zaanstreek-Waterland. In 2018 is € 431.000 conform raadsbesluit (nummer 1417262) gedoteerd aan reserve Regionaal samenwerkingsverband Zaanstreek-Waterland. Er staan nog geen bestedingen geraamd.

VOORZIENINGEN

Programma 2 Samenleving

Voorziening/vervangingsinventaris De Purmaryn

Doel en voeding: Deze voorziening heeft tot doel het realiseren van dekking en egalisering van de uitgaven planmatig onderhoud en vervanging inventaris op middellange termijn. Het onderhoud van het gebouw de Purmaryn vindt plaats op grond van een meerjarenonderhoudsplan.

Programma 4 Milieu

Voorziening afvalstoffenheffing

Doel en voeding: Dit betreft door derden bekleemde gelden ter egalisatie van het tarief.

Programma 5 Bereikbaarheid

Voorziening onderhoud DRIS

Doel en voeding: Deze voorziening is in 2011 afgesplitst uit de voorziening openbaar vervoer voor een bedrag van € 500.000 en bestemd om de beheer- en onderhoudskosten van de DRIS-panelen voor een periode van tien jaar te kunnen dekken.

Programma 6 Beheer openbare ruimte

Voorziening gemeentelijke watertaken

Doel en voeding: Dit betreft door derden beklemd voor het opvangen van fluctuaties in de tarieven voor rioolrecht en/of vervanging riolering.

Voorziening persleiding Rivierenlaan 281

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

Programma 7 Ruimtelijke ordening

Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen

Doel en voeding: Deze voorziening is ingesteld om onderhoudslasten te egaliseren van de panden die de gemeente in eigendom heeft. Het gaat hierbij om planmatig onderhoud van gemeentelijke gebouwen. De jaarlijkse dotaties aan deze voorzieningen worden elk jaar aangewend voor de onderhoudskosten van de panden, die gebaseerd zijn op de meerjarige technische onderhoudsplanningen. Voor de inzichtelijkheid zijn de volgende onderhoudsvoorzieningen samengevoegd:

- Voorziening verhuurde percelen/vastgoed (programma 7);
- Voorziening groot onderhoud welzijnsgebouwen (programma 7);
- Voorziening onderhoud streekarchief (programma 7);
- Voorziening gemeentelijke huisvesting (programma 10).

Zoals in de paragraaf weerstandsvermogen is vermeld is het huidige MJOP niet meer actueel en voldoet deze niet meer aan de eisen. In de begroting is rekening gehouden met de financiële uitkomsten van het huidige MJOP.

Voorzieningen kostenverhaal

Doel en voeding: In de raad van september 2019 (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019) zijn er een drietal voorzieningen ingesteld om de bedragen die van particuliere investeerders worden ontvangen, bij te dragen in concrete investeringen voor de stad. Dit is geen vrij geld. Deze bijdragen worden gestort in de drie voorzieningen:

- de voorziening kostenverhaal Mobiliteit & Groen;
- de voorziening kostenverhaal Sociale Woningbouw;
- de voorziening kostenverhaal Parkeervoorzieningen Centrumgebied.

De aanwending zal plaatsvinden zodra de geaccordeerde investeringen worden gepleegd (infrastructuur uit de lijst Mobiliteit & Groen of parkeervoorzieningen in het centrumgebied of compenserende sociale woningbouw).

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.

Voorziening vm grex Karekietpark

Doel en voeding: De grex Karekietpark is in 2019 financieel afgesloten. Voor de nog te maken kosten in 2020 op basis van het MPG2020 is een voorziening gevormd ten laste van het resultaat grex Karekietpark.

Programma 8 Veiligheid

Voorziening groot onderhoud brandweerkazerne

Doel en voeding: Doel van deze voorziening is het dekken van de kosten voor het groot onderhoud bouwkundig onderhoud. De voeding van deze voorziening geschiedt aan de hand van het groot onderhoudsplan en is gebaseerd op de bestaande beheer- en onderhoudsgegevens uit Kraan. De aanwending is gebaseerd op de kosten onderhoud van de kazerne aan de Gorslaan.

Programma 10 Bestuur en concern

Voorziening wachtgeldverplichtingen bestuurders

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

Voorziening streekarchief Waterland

Doel en voeding: Deze voorziening heeft tot doel om de kosten van groot onderhoud van het pand Streekarchief Waterland (SAW) aan de Wielingenstraat 75 te dekken. De voorziening wordt jaarlijks gevoed met de door het ISW afgesproken verhoging van het canon met 3,725%.

Voorziening civiele procedure

Doel en voeding: Deze voorziening is ingesteld ter dekking van het eigen risico in geval van een civiele procedure wegens het vermeend onterecht weigeren van een binnenplanse vrijstelling van een bestemmingsplan met betrekking tot de locatie Van IJsendijkstraat 403-409. Het saldo van de voorziening bedraagt € 50.000. Eventuele verdere vermogensschade voor de gemeente inzake onrechtmatig genomen besluiten, is gedekt door een verzekering.

DE PARAGRAFEN

1 Lokale heffingen

ALGEMEEN

Op basis van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten bevat de paragraaf lokale heffingen ten minste:

1. de geraamde inkomsten;
2. het beleid ten aanzien van de lokale heffingen;
3. een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen;
4. een aanduiding van de lokale lastendruk;
5. een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

De baten met betrekking tot de lokale heffingen bedragen in € 1.000:

Soort	2021
Onroerendezaakbelasting gebruikers	2.084
Onroerendezaakbelasting eigenaren	12.118
Roerende woon- en bedrijfsruimtebelastingen	12
Afvalstoffenheffing	12.922
Reinigingsrecht	80
Rioolheffing	7.706
Parkeerbelastingen	3.726
Reclamebelasting	150
Bedrijveninvesteringszones	83
Precariobelasting	214
Hondenbelasting	418
Leges	2.510
Lijkbezorgingsrechten	327
Marktgelden	119
Toeristenbelasting	50
Totaal baten	42.519

HET BELEID TEN AANZIEN VAN DE LOKALE HEFFINGEN

Het beleid voor de uitvoering van heffing en invordering van de lokale heffingen is gericht op het waarborgen van kwaliteit en continuïteit tegen zo laag mogelijke kosten (efficiency). Daarbij wordt er op een lastendrukverdeling gelet en wordt zoveel mogelijk het profijtbeginsel toegepast. Als uitgangspunt geldt dat de lokale lasten jaarlijks worden verhoogd voor inflatie. Voor de onroerende zaakbelastingen wordt het consumentenprijsindexcijfer van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) van januari van het voorafgaande jaar als basis gebruikt. Het CBS heeft het inflatiepercentage van januari 2020 vastgesteld op 1,8%. Als onderdeel van de keuzes bij de vaststelling van de begroting 2021 wordt voorgesteld om voor 2021 ook een indexering van 1,8% toe te passen op de overige heffingen (leges, hondenbelasting, precariobelasting, toeristenbelasting, parkeervergunningen).

KOSTENTOEREKENING EN KOSTENDEKKENDHEID

Voor de lokale heffingen geldt als wettelijke norm dat deze niet boven het niveau van kostendekkendheid uit mogen komen.