



# Programmabegroting Purmerend 2024-2027

# Financiële overzichten



# Overzicht 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 2023. Voorlopig overheerst onzekerheid over de financiële positie vanaf 2026. Het regeerakkoord en de Meicirculaire 2023 leiden tot een goede financiële basis in de periode tot en met 2025. Vanaf 2026 zien we dat het gemeentefonds in dat jaar niet langer via de normeringssystematiek wordt geïndexeerd: er wordt geen volume accres meer verstrekt, alleen nog maar een nominaal accres voor loon- en prijsontwikkeling. Duidelijk is dat gemeenten vanaf 2026 niet genoeg geld overhouden. De autonome uitgaven nemen jaarlijks met meer toe dan door enkel de inflatie, onder andere door bevolkingsgroei en vergrijzing. Ook zien we nog steeds de opschalingskorting in volle omvang terugkomen.

In 2022 is door het Rijk eenzijdig besloten om de jaarlijkse groei van de algemene uitkering tot en met 2025 vast te zetten en niet langer afhankelijk te laten zijn van de ontwikkeling van de Rijksuitgaven. Vanaf 2027 wordt een nieuwe financieringssystematiek aangekondigd door voor de groei van het gemeentefonds uit te gaan van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp) als maatstaf. Overigens heeft er geen bestuurlijk overleg plaatsgevonden tussen de VNG en het Rijk over deze nieuwe methode. Vanuit het Rijk is de verwachting dat deze nieuwe

systematiek meer stabiliteit, rust en duidelijkheid brengt voor gemeenten. De uitwerking van de nieuwe financieringssysteematiek wordt naar verwachting gepubliceerd in de Septembercirculaire 2023, maar dit is door de val van het kabinet ongewis. De nieuwe manier van indexeren vanaf 2027 laat zien dat de stabiliteit niet wordt vergroot en onvoldoende is om alle loon- en prijs- en volumeontwikkelingen op te vangen. Enerzijds zijn er gemeentelijke kosten die harder stijgen dan het bbp (met name de kosten voor zorg door vergrijzing en beheer & onderhoud) en anderzijds zien we dat het prijspeil minder goed aansluit op de loon- en prijsontwikkeling van gemeentelijke kosten. Overigens is het merkwaardig dat het kabinet de nieuwe systematiek pas per 2027 in laat gaan, terwijl het coalitieakkoord spreekt over 2026. De oude "trap op trap af" methode wordt echter al vanaf 2026 losgelaten. Een oplossing voor dat jaar zien we niet terug in de Meicirculaire. Door de extra incidentele middelen uit de Meicirculaire is hierop geanticipeerd door een reservering van € 9 miljoen ten gunste van de algemene reserve te doen met het oog op het tekort van 2026 dat het Rijk nu ongedekt laat.

De VNG zal zich de komende tijd inzetten om de financiële verhoudingen op orde te krijgen door in te zetten op herstel van het accres vanaf 2026 en niet pas vanaf 2027, het definitief schrappen van de opschalingskorting en een toereikende en stabiele indexering van het gemeentefonds om loon-, prijs- en volumeontwikkelingen op te kunnen vangen. Daarnaast ligt er vanuit de VNG een begrotingsadvies, tijdens de laatste algemene vergadering van de VNG opgenomen in de resolutie, om het tekort voor 2026 en 2027 niet op te lossen maar zichtbaar te houden in de begroting 2024. In de aanbiedingsbrief wordt in 2026 en 2027 voorgesteld om de eerder besloten kopieerslag van de algemene uitkering van 2025 naar 2026 en 2027 van bijna €9 miljoen terug te draaien.

#### *Hervormingsagenda Jeugdzorg*

In april 2023 heeft de VNG een principeakkoord bereikt met het Rijk over het financieel kader bij de Hervormingsagenda jeugd. Het principeakkoord ligt in lijn met de uitspraak van de Commissie van Wijzen. In 2021 stelde de Commissie van Wijzen dat gemeenten gecompenseerd moeten worden voor de hogere kosten van de Jeugdzorg. Daarnaast moesten de gemeenten zelf ook een aantal maatregelen treffen, de zogenaamde dossiers met overeenstemming, waardoor de compensatie met ongeveer landelijk € 1 miljard lager zou uitvallen. Door beide partijen is vastgesteld dat er voor een landelijk bedrag van € 650 miljoen overeenstemming bestaat over de mogelijke haalbaarheid van de maatregelen. De overige € 380 miljoen is met meer onzekerheden omgeven. Een deskundigencommissie zal tijdens de uitvoering van de hervormingen van de Jeugdzorg adviseren over hoe het gaat, of de afgesproken acties ook worden uitgevoerd en hoe de uitgaven zich ontwikkelen. Met dit principeakkoord wordt nu in de Meicirculaire incidentele compensatie voor de jaren 2024 en 2025 beschikbaar gesteld. Voor de jaren 2026 en verder blijven de middelen gereserveerd staan bij het Rijk en zal toevoeging aan het gemeentefonds plaatsvinden na het advies van de deskundigencommissie en besluitvorming daarover. In het coalitieakkoord van het Rijk is bovenop het compensatiebedrag dat door de arbitragecommissie is vastgesteld een extra besparing in het jeugddomein opgenomen met een omvang van landelijk € 511 miljoen vanaf 2025. Het kabinet heeft toegezegd dat dit pakket voor eigen rekening en risico van het Rijk is. Indien de maatregelen geen of onvoldoende doorgang vinden en de kosten voor gemeenten daardoor niet lager uitvallen, dan worden gemeenten daarvoor via het gemeentefonds gecompenseerd. Het Rijk wil eerst duidelijk hebben welke maatregelen onderdeel zijn van de Hervormingsagenda, om daarna in kaart te brengen hoe deze besparing kan worden gerealiseerd. De verwachting is dat het Rijk een deel van de Jeugdzorg wil centraliseren of komt met een invoering van een inkomensafhankelijke



bijdrage. Overigens zien wij nog geen (zichtbare) inspanningen van het Rijk om deze besparing te kunnen realiseren.

## Deelneming Stadsverwarming (SVP)

De vraag naar warmte neemt toe als gevolg van zowel de nieuwbouw-activiteiten in Purmerend e.o. als van het gasvrij maken van bestaande woningen. Daarnaast heeft SVP de ambitie om het aandeel duurzame warmte verder te verhogen, dan wat wettelijk noodzakelijk is. SVP heeft een bronnenstrategie ontwikkeld, waarin stapsgewijs in de groei van de vraag wordt voorzien. In het najaar van 2022 is besloten de bouw van de tweede BioWarmteCentrale (BWC2) geen doorgang te laten vinden. Als gevolg van het niet doorgaan van de BWC2 zal SVP investeren in het verder optimaliseren van de bestaande BioWarmteCentrale en het verbeteren van het warmtenet om een stabiele en betrouwbare warmtelevering voor de komende jaren te blijven verzorgen. Daarnaast wordt gewerkt aan de ontwikkeling van geothermie en aquathermie. Voor geothermie is een samenwerking met HVC aangegaan en wordt gewerkt aan een gesloten geothermie bron in Purmer Zuid-zuid en een open geothermiebron in Edam-Volendam. Samen met het Hoogheemraadschap en de gemeenten is er een onderzoek uitgevoerd naar de haalbaarheid van aquathermie.

Voor de collegeperiode 2022-2025 wordt vastgehouden aan de strategie om SVP te ontwikkelen tot een modern duurzaam warmtebedrijf en motor van de Purmerendse energietransitie en om kansen te benutten, om door innovatie en uitbreiding het financieel resultaat van SVP de komende jaren te verbeteren met het oog op de grote opgaven van de toekomst. In het dividendbeleid wordt vastgehouden aan een dividenduitkering van € 700.000 over de winst 2022-2025. Indien het resultaat lager is dan € 700.000 wordt maximaal het resultaat uitgekeerd. Met die bepaling wordt aan banken zekerheid gegeven dat er geen bovenmatig dividend zal worden uitgekeerd. Het overige winstdeel van de gemeente in de periode 2022-2025 minus de dividenduitkering wordt ingezet ter versterking van de vermogenspositie van SVP. Hierbij wordt een zodanig (cash)management gevoerd dat er op koers wordt gebleven om in de komende 10 jaar te groeien naar een niveau van 40% solvabiliteit en dat de levering van warmte (gemiddeld) goedkoper blijft dan gas. Als gevolg van de financiële schade in 2023 is er in deze begroting rekening mee gehouden dat er geen dividend uitkering 2024 komt.

Binnen het met de raad afgesproken leningplafond (besluit 1513241) van € 65 miljoen voor de jaren 2020-2024 is tot op heden € 40 miljoen aan garantstellingen verstrekt. Hierdoor resteert nog een leningplafond van € 25 miljoen. Omdat de bouw van de BWC2 geen doorgang vindt zal SVP in september 2023 op verzoek van de aandeelhouder een nieuwe prognose aanleveren waaruit de financieringsbehoefte en de bijbehorende investeringsdoelen blijken voor de periode 2023-2026. Uit deze prognose blijkt de verwachte omvang van door SVP nieuw aan te trekken vreemd vermogen. Op basis van de ontvangen prognose zal het college, in het derde kwartaal 2023, een nieuw leningplafond voor wensen en bedenkingen voorleggen aan de raad

## Financiële toelichting

| (Bedragen x € 1.000)               |        | Rekening<br>2022 | Primitieve<br>begroting<br>2023 | Begroting<br>2023<br>(Bijgesteld) | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 |
|------------------------------------|--------|------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Lokale heffingen                 | Lasten | -27              | -59                             | -59                               | -64               | -65               | -67               | -69               |
| 1 Lokale heffingen                 | Baten  | 17.953           | 19.653                          | 19.653                            | 21.184            | 21.750            | 22.328            | 22.932            |
|                                    |        | <b>17.926</b>    | <b>19.595</b>                   | <b>19.595</b>                     | <b>21.120</b>     | <b>21.684</b>     | <b>22.261</b>     | <b>22.863</b>     |
| 2 Nog te<br>bestemmen middelen     | Lasten | -100             | -4.283                          | -2.806                            | -2.300            | -3.523            | -5.577            | -4.804            |
| 2 Nog te<br>bestemmen middelen     | Baten  | 0                | 0                               | 0                                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|                                    |        | <b>-100</b>      | <b>-4.283</b>                   | <b>-2.806</b>                     | <b>-2.300</b>     | <b>-3.523</b>     | <b>-5.577</b>     | <b>-4.804</b>     |
| 3 Gemeentefonds                    | Baten  | 195.754          | 188.742                         | 191.104                           | 203.632           | 214.376           | 215.587           | 219.753           |
|                                    |        | <b>195.754</b>   | <b>188.742</b>                  | <b>191.104</b>                    | <b>203.632</b>    | <b>214.376</b>    | <b>215.587</b>    | <b>219.753</b>    |
| 4 Eigen<br>financieringsmiddelen   | Lasten | 1.028            | -179                            | 617                               | -1.096            | -2.536            | -3.043            | -3.466            |
| 4 Eigen<br>financieringsmiddelen   | Baten  | 114              | 115                             | 115                               | 127               | 120               | 113               | 107               |
|                                    |        | <b>1.142</b>     | <b>-64</b>                      | <b>732</b>                        | <b>-968</b>       | <b>-2.416</b>     | <b>-2.930</b>     | <b>-3.359</b>     |
| 5 Deelnemingen                     | Lasten | -614             | -639                            | -639                              | -527              | -527              | -527              | -527              |
| 5 Deelnemingen                     | Baten  | 2.365            | 2.434                           | 2.434                             | 1.404             | 2.006             | 1.895             | 1.895             |
|                                    |        | <b>1.751</b>     | <b>1.795</b>                    | <b>1.795</b>                      | <b>877</b>        | <b>1.478</b>      | <b>1.367</b>      | <b>1.367</b>      |
| 6 Incidentele baten<br>en lasten   | Lasten | -106             | 0                               | -5.558                            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 6 Incidentele baten<br>en lasten   | Baten  | 5.615            | 50                              | 50                                | 50                | 50                | 50                | 50                |
|                                    |        | <b>5.509</b>     | <b>50</b>                       | <b>-5.508</b>                     | <b>50</b>         | <b>50</b>         | <b>50</b>         | <b>50</b>         |
| PGR11 Algemene<br>dekkingsmiddelen | Lasten | 182              | -5.160                          | -8.444                            | -3.987            | -6.651            | -9.215            | -8.867            |
| PGR11 Algemene<br>dekkingsmiddelen | Baten  | 221.800          | 210.994                         | 213.356                           | 226.398           | 238.302           | 239.973           | 244.737           |
| <b>Saldo programma</b>             |        | <b>221.982</b>   | <b>205.834</b>                  | <b>204.912</b>                    | <b>222.411</b>    | <b>231.651</b>    | <b>230.758</b>    | <b>235.870</b>    |

*Het saldo stijgt met € 17.499.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2023. Dit wordt veroorzaakt door € 4.457.000 lagere lasten en € 13.042.000 hogere baten en wordt hieronder per onderdeel nader toegelicht.*

### 1. Lokale heffingen

Onder dit product vallen de onroerende zaak- en roerende ruimtebelastingen, de hondenbelasting, de precariobelasting en de toeristenbelasting. De ontwikkeling in de baten wordt veroorzaakt door de jaarlijkse aanpassing van de tarieven en de toename van areaal dat in de heffing wordt betrokken. Dit resulteert in een stijging van de baten ten opzichte van 2023 van € 1,5 miljoen. Voor 2024 geldt dat de indexering 7,6% (CBS/CPI januari 2023) is voor (on-)roerende zaakbelastingen

(OZB/RZB). In de meerjarenraming wordt voor de jaren na 2023 uitgegaan van 1,50%. Op basis van de bouwmonitor wordt er rekening gehouden met een toename van het aantal woningen van 1,42%. De honden-, toeristen, reclame- en precariobelasting zijn voor 2024 verhoogd met 7,6% als autonome ontwikkeling. Deze indexering is de reguliere indexering om de inflatie te corrigeren. Door het vaststellen van de BIZ binnenstad, ingaande 1 januari 2023, kwam de inrichting voor Binnenstad Ondernemings Fonds (BOF) ten einde. Als gevolg van de invoer van de BIZ Binnenstad vervalt de heffing van reclamebelasting voor deze ondernemers. De stijging aan de lastenkant wordt veroorzaakt door een verhoging op de voorziening belastingdebiteuren in verband met oninbaarheid.

## **2. Nog te bestemmen middelen**

Gezien de onzekerheden in de prognoses over prijsontwikkeling van het CPB en de hoge inflatie op dit moment zijn de uitgangspunten uit de Voorjaarsnota 2023 doorgerekend in de begroting 2024 tot en met de jaarschijf 2027. Dit was financieel nog niet in de Voorjaarsnota verwerkt. Dit resulteert in forse aanpassingen in de budgetten van de gemeenschappelijke regelingen, kredieten en exploitatie en de centrale reservering LPO voor toekomstige ontwikkelingen (zie ook bijlage onderdeel toelichting op de vrije ruimte). De reële inschatting die is gemaakt voor kostenstijging en inflatie voor de komende jaren is bijgesteld door het nadelige effect van jeugd van structureel € 1 miljoen hierop bij te stellen. Hierdoor is de huidige stand van de stelpost voor de prijs- en loonontwikkeling niet meer toereikend voor verhoging van alle budgetten conform de begrotingsuitgangspunten. In de aanbiedingsbrief wordt voorgesteld als 1e wijziging op de primitieve begroting om de stelpost LPO weer op het gewenste niveau te brengen.

In het onderdeel nog te bestemmen middelen is een aantal collectieve stelposten voor de gemeentebegroting opgenomen. Per saldo is hier voor 2024 rekening gehouden met een bedrag van € 0,15 miljoen aan lasten. Dit bedrag kan als volgt worden onderverdeeld:

- Verwachte lagere kapitaallasten als gevolg van vertragingen in de investeringen: € 0,44 miljoen (lagere uitgave);
- Stijgingen van prijzen van goederen en diensten, subsidies en gemeenschappelijke regelingen: € 0,29 miljoen (hogere uitgave). De budgetten voor Jeugd/WMO zijn op het programma geïndexeerd met jaarlijks 4%;
- Reservering keuzes voor de begroting 2024: € 2,46 miljoen (hogere uitgave). In hoofdstuk 2 zijn de keuzes nader toegelicht. Na besluitvorming door de raad over de keuzes in november 2023 wordt deze reservering als 1e wijziging op de primitieve begroting 2024 functioneel verdeeld naar de programma's.

Vanaf 2025 en verder staan er nog stelposten opgenomen voor de organisatie groei van de stad (hogere uitgave van € 0,7 miljoen in 2025 oplopend naar € 1,6 miljoen in 2027) en de investeringsagenda (hogere uitgave van € 0,9 miljoen in 2026 en € 0,6 miljoen in 2027). Voorgesteld wordt in de aanbiedingsbrief om de jaarschijf 2026 van de investeringsagenda (met kapitaallasten 2027 € 925.000) op te hogen als 1e wijziging op de primitieve begroting 2024.

## **3. Gemeentefonds**

De opbrengst uit het gemeentefonds stijgt met € 10,48 miljoen naar bijna € 203,7 miljoen. De uitkering uit het gemeentefonds valt uiteen in drie onderdelen:

*a. De algemene uitkering.* Deze stijgt met € 11,1 miljoen naar € 189,2 miljoen door algemene mutaties in de uitkeringsfactor, taakmutaties en ontwikkelingen in de uitkeringsbasis. De stijging van de algemene mutaties in de uitkeringsfactor wordt veroorzaakt door de ontwikkeling in het accres. Bij de uitbreiding op taken vanuit het Rijk zien we zes kleine mutaties, waarvan alleen toekenning van de incidentele middelen in 2024 voor de jeugdzorg noemenswaardig is. Daarnaast is de uitkeringsbasis aangepast voor de verdeelmaatstaven (o.a. inwoners, bijstandsontvangers, WOZ-waarden inclusief rekentarieven, woonruimten).

In de periode 2024-2027 stijgt de algemene uitkering naar € 205,7 miljoen. Deze structurele groei voor 2026 en 2027 wordt veroorzaakt omdat de raad heeft gekozen voor een scenario waarbij de structurele dekking is gebaseerd op het doortrekken van de stand van de algemene uitkering 2025 naar 2026/2027. In de primitieve begroting 2024 wordt er nog rekening gehouden met een verwachte inkomst in 2026 en 2027 van bijna € 9 miljoen. In de aanbiedingsbrief wordt voorgesteld om dit terug te draaien als 1e wijziging op de primitieve begroting. Verder houden we in het gemeentefonds ook rekening met een tweetal stelposten voor de toekomstige onderhoudsagenda van het nieuwe verdeelstelsel en de te verwachte compensatie vanuit het Rijk voor extra middelen jeugdzorg.

*b. Integratie uitkeringen binnen het sociaal domein.* De middelen voor deze integratie-uitkeringen dalen met € 0,12 miljoen naar € 12,2 miljoen. Dit betreft de volgende onderdelen:

- Beschermd wonen, structureel bijna € 6 miljoen;
- Participatie onderdelen (Wsw budget oude stijl inclusief beschut werk), structureel € 6,2 miljoen.

De invoering van het nieuwe objectieve verdeelmodel (inclusief het woonplaatsbeginsel) beschermd wonen is uitgesteld. De invoering is nu voorzien op 1 januari 2025.

*c. Overige integratie- en decentralisatie uitkeringen.* De overige integratie- en decentralisatie-uitkeringen dalen met € 0,5 miljoen naar € 2,3 miljoen. Deze daling komt voornamelijk door het vervallen van incidentele middelen in 2023 voor Oekraïne (leerlingenvervoer en taal voor ontheemden), maatschappelijke begeleiding statushouders en het nationaal actieplan dakloosheid.

Voor een verdere toelichting op de meicirculaire 2023 verwijzen wij u naar de raadsbrief van 6 juli 2023 (15785890).

#### **4. Eigen financieringsmiddelen**

Voor de verwerking van de rentelasten en -baten zijn de bepalingen en richtlijnen van de notitie rente van de commissie BBV van toepassing. Alle rentelasten en -baten worden in eerste instantie geboekt onder het product eigen financieringsmiddelen (taakveld treasury). Het resultaat op het taakveld treasury is het verschil tussen de aan de producten (taakvelden) toegerekende rente en de per saldo werkelijk betaalde rente. De opbrengst van de eigen financieringsmiddelen dalen met ruim € 1,7 miljoen. In de gemeentebegroting wordt met een vast rentepercentage gewerkt voor de kapitaallasten. Over de boekwaarde wordt voor wegen, gebouwen, installaties en dergelijke gerekend met 1,25% en voor grondexploitaties ook met 1,25%. De werkelijk berekende toe te rekenen rente aan de producten over 2024 bedraagt 1,48%. Dit wordt veroorzaakt door de extra groei van de voorgenomen investeringen, nieuw aan te trekken extra financiering in de komende jaren die tegen een hogere rente wordt afgesloten ten opzichte van de huidige leningportefeuille



en het toerekenen van hogere rente aan het grondbedrijf dat leidt tot een rentevoordeel voor de algemene dienst. De verwachting is dat de komende jaren het renteomslagpercentage omhoog zal moeten worden bijgesteld. In de Voorjaarsnota 2024 wordt hier nader op terug gekomen.

## **5. Deelnemingen**

De baten dalen met ruim € 1 miljoen. Bij de deelneming Stadsverwarming zien we een drietal ontwikkelingen:

- Door de schade a.g.v. technische problemen bij de biowarmtecentrale door lekkages in twee van de vier ketels die gerepareerd moesten worden loopt Purmerend het dividend in 2023 (uitbetaling 2024) mis van € 0,7 miljoen;
- In 2023 is een doorvertrekte lening van € 8 miljoen afgelost. De rentebaai van de doorverstrekte lening van € 0,2 miljoen komt hiermee als bate te vervallen in 2024.
- De risicoprovisie ligt € 0,1 miljoen lager dan het niveau in 2023. De verwachting op de nog aan te trekken lening door SVP zijn gezien de onvoorziene uitval van een deel van de BCW ketel nog niet duidelijk. In het najaar van 2023 komt de SVP met een doorrekening van de financieringsbehoefte en het voorstel voor het bijbehorende leningsplafond.

## **6. Incidentele baten en lasten**

### *Opbrengst anti-speculatiebeding*

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

De lagere lasten worden veroorzaakt door de omzetting van het meerjarenonderhoudsplan in een voorziening.

# Overzicht overhead

| (Bedragen x € 1.000) |        | Rekening<br>2022 | Primitieve<br>begroting<br>2023 | Begroting<br>2023<br>(Bijgesteld) | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 |
|----------------------|--------|------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| BV121 Overhead       | Lasten | -27.398          | -26.959                         | -28.685                           | -30.154           | -30.861           | -31.313           | -32.334           |
| BV121 Overhead       | Baten  | 568              | 225                             | 299                               | 302               | 310               | 311               | 312               |
|                      |        | <b>-26.829</b>   | <b>-26.734</b>                  | <b>-28.386</b>                    | <b>-29.852</b>    | <b>-30.552</b>    | <b>-31.002</b>    | <b>-32.022</b>    |

Het saldo daalt met € 1.466.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2023. Dit wordt veroorzaakt door € 1.469.000 hogere lasten en € 3.000 hogere baten.

## Ontwikkeling exploitatie 2023-2024

| BV121 Overhead                                                                                                                                                      | Lasten        | Baten    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|
| <b>Groei van de stad</b>                                                                                                                                            |               |          |
| Door indexering van de salarislasteren en stijging van de formatie wegens groei van de stad (reeds eerder besloten) zorgt voor hogere lasten ten opzichte van 2023. | -1.248        |          |
| <b>Investerings ICT</b>                                                                                                                                             |               |          |
| De komende jaren nemen de investeringen met betrekking tot ICT toe. Dit heeft hogere kapitaallasten tot gevolg.                                                     | -152          |          |
| <b>Diverse</b>                                                                                                                                                      |               |          |
| Afwijkingen lager dan € 100.000                                                                                                                                     | -69           | 2        |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                       | <b>-1.469</b> | <b>2</b> |

### Toelichting overhead

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

De overheadkosten zijn als volgt te specificeren:

- Management: betreft de kosten van alle hiërarchische 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 gemeentehuis.
- Overige ondersteuning: betreft onder andere de kosten van de teams op het gebied van bestuursondersteuning, communicatie, juridische ondersteuning, financiën en personeelszaken voor zover ze niet direct aan een specifieke taak kunnen worden toegerekend. Tevens alle vormings- en opleidingskosten.
- Verrekeningen: een gedeelte van de overheadkosten wordt doorbelast aan grondexploitaties, investeringen en projecten (dit is een minpost).

#### Percentage opslag overheadkosten 2024

Om de overheadopslag te bepalen voor de tariefberekening van het rioolrecht, de afvalstoffenheffing en overige leges wordt onderscheid gemaakt tussen de organisatieonderdelen gehuisvest in het gemeentehuis ('binnendienst') en onderdelen die gehuisvest zijn in De Koog ('buitendienst'). Voor de onderdelen in het gemeentehuis geldt dat deze duurdere huisvesting hebben inclusief vergader- en ICT-faciliteiten. In De Koog zijn aanzienlijk minder ingerichte werkplekken en vergaderfaciliteiten. Als uitgangspunt bij de berekening van het percentage worden de totale overheadkosten voor de buitendienst verminderd met 60% van de kosten huisvesting gemeentehuis en met 60% van de ICT-kosten. De uitkomst van dit saldo wordt uitgedrukt in een percentage van de loonsom van de primaire (lijn-)afdelingen. Voor de begroting 2024 komt dit percentage uit op 62% voor de binnendienst (2023: 66%) en 51% voor de buitendienst (2023: 53%). De daling van deze opslagpercentages in vergelijking tot 2023 wordt veroorzaakt door de uitwerking van de nieuwe CAO afspraken en de diverse formatie-uitbreidingen (groei van de stad). Dit leidt tot de verhoging van de loonsom van de primaire (lijn-) afdeling ten opzichte van de totale overheadslasten.

Het is toegestaan om overheadkosten toe te rekenen aan investeringen, grondexploitaties en projecten (particuliere initiatieven). Voor de toerekening van overheadkosten ten laste van investeringen, grondexploitaties en projecten wordt het percentage van 62% bovenop de interne loonkosten gehanteerd. De overheadopslag voor kosten inhuren externen is bepaald op de helft van dit percentage, 31%. Voor de toerekening van overhead aan de tarieven voor riool en afval is het percentage 51%.

Berekening percentage (bedragen x € 1.000)

| Buitendienst                              |            | Binnendienst                              |            |
|-------------------------------------------|------------|-------------------------------------------|------------|
| Totale lasten overhead                    | -32.435    | Totale lasten overhead                    | -32.435    |
| Minus 60% kosten huisvesting gemeentehuis | 1.149      | Minus 60% kosten huisvesting gemeentehuis | 0          |
| Minus 60% kosten ICT                      | 4.940      | Minus 60% kosten ICT                      | 0          |
| Overheadkosten                            | -26.346    | Overheadkosten                            | -32.435    |
| Loonkosten primaire (lijn-) afdelingen    | -51.957    | Loonkosten primaire (lijn-) afdelingen    | -51.957    |
| <b>Overhead in % van de loonkosten</b>    | <b>51%</b> | <b>Overhead in % van de loonkosten</b>    | <b>62%</b> |

## Voorzieningen

### Voorziening spaarverlof medewerkers

In 2024 wordt € 35.000 toegevoegd aan de voorziening.

## Investerings

Voor 2024 zijn de volgende investeringen begroot (voor specificatie zie bijlage investeringen)

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| Lopende investeringen     | 7.100        |
| Vervangingsinvesteringen  | 1.319        |
| Voorgenomen investeringen | 0            |
| <b>Totaal</b>             | <b>8.419</b> |

# Heffing vennootschapsbelasting en onvoorzien

| (Bedragen x € 1.000)   |        | Rekening<br>2022 | Primitieve<br>begroting<br>2023 | Begroting<br>2023<br>(Bijgesteld) | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 |
|------------------------|--------|------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| BV131                  |        |                  |                                 |                                   |                   |                   |                   |                   |
| Vennootschapsbelasting | Lasten | 131              | 0                               | 0                                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|                        |        | <b>131</b>       | <b>0</b>                        | <b>0</b>                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

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

## 1. Grondexploitaties

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

## 2. Reclameopbrengsten

Voor de Belastingdienst zijn ook reclameopbrengsten belastingplichtige activiteiten. De gemeente en haar adviseurs vinden dit echter regulier vermogensbeheer zodat dit buiten de Vpb plicht valt. Veel gemeenten en adviseurs delen die mening. Voor het onderdeel reclamebelasting is daarom een gezamenlijk "proefproces" gestart. De Belastingdienst heeft hiervoor echter al voorlopige aanslagen opgelegd waartegen de gemeente bezwaar heeft gemaakt. Het gaat om circa € 40.000 per jaar. Voorzichtigheidshalve is in de jaarrekening 2022 een bedrag van ongeveer € 280.000 aan Vpb-last over de jaren 2016 tot en met 2022 voor dit onderdeel opgenomen. Als de Belastingdienst niet of gedeeltelijk in het gelijk wordt gesteld kan dit bedrag geheel of gedeeltelijk vrijvallen.

## 3. Verkoop reststromen afvalinzaling

Ten aanzien van de afvalinzameling is de verkoop van reststromen aangemerkt als een belaste activiteit. Met betrekking tot de belastbaarheid van de verkoop van reststromen zijn op landelijk niveau met de Belastingdienst en de NVRD (Koninklijke Vereniging voor Afval- en Reinigingsmanagement) generieke afspraken gemaakt. Eén van deze afspraken houdt in dat



de fiscale winst wordt bepaald op 1% van de omzet uit reststromen, waarbij geen rekening hoeft te worden gehouden met de omzet behaald uit de bijdragen van Nedvang/Stichting Afvalfonds. De inkomsten uit reststromen worden jaarlijks door de gemeente in kaart gebracht. Dit wordt verminderd met het deel dat wordt doorbelast aan andere gemeenten in verband met de milieustraat en de inkomsten van Nedvang/ Stichting Afvalfonds. De belastbare omzet uit reststromen over 2022 betrof € 8.261.

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

| (Bedragen x € 1.000) |        | Rekening<br>2022 | Primitieve<br>begroting<br>2023 | Begroting<br>2023<br>(Bijgesteld) | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 |
|----------------------|--------|------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| BV141 Onvoorzien     | Lasten | 0                | -50                             | 0                                 | -50               | -50               | -50               | -50               |
|                      |        | 0                | -50                             | 0                                 | -50               | -50               | -50               | -50               |

In de begroting is een vast bedrag voor onvoorziene lasten opgenomen van jaarlijks € 50.000. Een raming voor onvoorziene uitgaven is verplicht. Gelet op het bedrag is duidelijk dat dit vooral is opgenomen om te voldoen aan de regelgeving. De integrale afweging van de raad over de begrotingsruimte vervult feitelijk dezelfde rol. In 2023 is er door de raad een aanspraak gemaakt op de post onvoorzien. Besloten is toen € 100.000 beschikbaar te stellen aan de slachtoffers van de aardbeving in Turkije-Syrië die in februari 2023 heeft plaatsgevonden. Hiervoor is ook de post onvoorzien aangewend. In de begrotingswijziging bij de Voorjaarsnota is de € 50.000 afgeraamd. De uitgaven worden verantwoord op programma 2.

# Het financieel resultaat

## Algemeen

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

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

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

### Algemene reserve

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

### Bestemmingsreserves

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

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

- De samenstelling van het resultaat 2024.
- Het meerjarig overzicht 2024-2027 van de saldi per programma.
- De reeds in de programmabegroting verwerkte inzet van reserves (conform eerdere besluitvorming) en de voorgestelde keuzes.

## Het totaal van de afzonderlijke programma's en het resultaat 2024

| Resultaat in begrotingsjaar 2024          |                 |                |                 |
|-------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Programma (Bedragen x € 1.000)            | Lasten          | Baten          | Saldo           |
| PGRo1 Publieksdiensten                    | -9.363          | 5.357          | -4.006          |
| <b>PGRo2 Samenleving</b>                  | <b>-170.028</b> | <b>36.516</b>  | <b>-133.512</b> |
| PGRo3 Wonen                               | -996            | 130            | -866            |
| PGRo4 Milieu                              | -16.308         | 17.779         | 1.471           |
| PGRo5 Bereikbaarheid                      | -5.729          | 4.014          | -1.714          |
| PGRo6 Beheer openbare ruimte              | -37.375         | 11.879         | -25.496         |
| PGRo7 Ruimtelijke ordening                | -27.116         | 22.606         | -4.510          |
| PGRo8 Veiligheid                          | -11.977         | 1              | -11.976         |
| PGRo9 Economie                            | -2.407          | 864            | -1.543          |
| PGR10 Bestuur & concern                   | -5.379          | 43             | -5.336          |
| <b>Totaal programma</b>                   | <b>-286.677</b> | <b>99.189</b>  | <b>-187.488</b> |
| Algemene dekkingsmiddelen                 | -3.987          | 226.398        | 222.411         |
| Overhead                                  | -30.154         | 302            | -29.852         |
| Heffing VPB                               | 0               | 0              | 0               |
| Onvoorzien                                | -50             | 0              | -50             |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>          | <b>-320.867</b> | <b>325.889</b> | <b>5.022</b>    |
| Resultaatbepaling via bestemmingsreserves | -1.164          | 1.126          | -38             |
| Resultaatbepaling via algemene reserve    | -3.643          | 270            | -3.373          |
| <b>Resultaat na bestemming</b>            | <b>-325.675</b> | <b>327.285</b> | <b>1.610</b>    |

## Ontwikkeling van het meerjarig resultaat 2024-2027

| Programma (Bedragen x € 1.000)                         | 2024            | 2025            | 2026            | 2027            |
|--------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| PGR01 Publieksdiensten                                 | -4.006          | -3.930          | -3.896          | -3.978          |
| PGR02 Samenleving                                      | -133.512        | -138.073        | -140.901        | -145.898        |
| PGR03 Wonen                                            | -866            | -878            | -893            | -915            |
| PGR04 Milieu                                           | 1.471           | 1.610           | 1.866           | 1.933           |
| PGR05 Bereikbaarheid                                   | -1.714          | -1.726          | -1.789          | -2.288          |
| PGR06 Beheer openbare ruimte                           | -25.496         | -26.452         | -27.882         | -28.663         |
| PGR07 Ruimtelijke ordening                             | -4.510          | -3.888          | -3.900          | -3.983          |
| PGR08 Veiligheid                                       | -11.976         | -12.151         | -12.325         | -12.513         |
| PGR09 Economie                                         | -1.543          | -1.600          | -1.255          | -1.287          |
| PGR10 Bestuur & concern                                | -5.336          | -5.579          | -5.530          | -5.640          |
| <b>Resultaat Programma's</b>                           | <b>-187.488</b> | <b>-192.667</b> | <b>-196.504</b> | <b>-203.233</b> |
| Algemene dekkingsmiddelen                              | 222.411         | 231.651         | 230.758         | 235.870         |
| Overhead                                               | -29.852         | -30.552         | -31.002         | -32.022         |
| Heffing VPB                                            | -0              | -0              | -0              | -0              |
| Onvoorzien                                             | -50             | -50             | -50             | -50             |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>                       | <b>5.022</b>    | <b>8.381</b>    | <b>3.202</b>    | <b>566</b>      |
| Resultaat bepaling via bestemmingsreserves             | -38             | -705            | 110             | -514            |
| Resultaat bepaling via algemene reserve                | -3.373          | -5.643          | -3.000          |                 |
| <b>Resultaat na bestemming</b>                         | <b>1.610</b>    | <b>2.033</b>    | <b>312</b>      | <b>52</b>       |
| <b>Effect vrije ruimte a.g.v. begrotingsadvies VNG</b> | <b>-1.257</b>   | <b>-1.639</b>   | <b>-10.686</b>  | <b>-12.763</b>  |

## Samenstelling van het resultaat naar afzonderlijke reserves

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

| (bedragen x € 1.000)                                                       | Programma | 2024          | 2025          | 2026          | 2027        |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Resultaat programma's (saldo baten/lasten)                                 | 1 t/m 10  | -187.488      | -192.667      | -196.504      | -203.233    |
| Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten)                             |           | 222.411       | 231.651       | 230.758       | 235.870     |
| Overhead (saldo baten/lasten)                                              |           | -29.852       | -30.552       | -31.002       | -32.022     |
| Heffing VPB (saldo baten/lasten)                                           |           | -0            | -0            | -0            | -0          |
| Onvoorzien (saldo baten/lasten)                                            |           | -50           | -50           | -50           | -50         |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>                                           |           | <b>5.022</b>  | <b>8.381</b>  | <b>3.202</b>  | <b>566</b>  |
| <b>Resultaatbepaling via bestemmingsreserves:</b>                          |           |               |               |               |             |
| Onttrekking aan de reserve Woonvisie                                       | 3         | 264           | 233           | 202           | 188         |
| Onttrekking aan de reserve Duurzaamheid                                    | 4         | 46            | -             | -             | -           |
| Toevoeging aan de reserve Parkeren                                         | 5         | -1.164        | -1.145        | -1.160        | -908        |
| Onttrekking reserve instandhouding openbare ruimte                         | 6         | -             | -             | 482           | -           |
| Onttrekking aan de reserve Gronden                                         | 7         | 815           | 206           | 586           | 206         |
| <b>Mutaties bestemmingsreserves</b>                                        |           | <b>-38</b>    | <b>-705</b>   | <b>110</b>    | <b>-514</b> |
| <b>Resultaatbepaling via algemene reserve:</b>                             |           |               |               |               |             |
| Onttrekking doorschuiven budget achterstandenbeleid RMC (besluit 1576600)  | 2         | 70            | -             | -             | -           |
| Onttrekking beheerbudget Wheermolen Oost /Overwhere Zuid (besluit 1532421) | 6         | 200           | -             | -             | -           |
| Toevoeging frictieuitkering gemeentefonds                                  | AD        | -929          | -929          | -             | -           |
| Toevoeging bufferbudget (reservering tekort 2026)                          | AD        | -2.000        | -4.000        | -3.000        | -           |
| Toevoeging versterking algemene reserve (cf. begroting 2016)               | AD        | -714          | -714          | -             | -           |
| <b>Mutaties algemene reserve</b>                                           |           | <b>-3.373</b> | <b>-5.643</b> | <b>-3.000</b> | <b>-</b>    |
| <b>Resultaat na bestemming</b>                                             |           | <b>1.610</b>  | <b>2.033</b>  | <b>312</b>    | <b>52</b>   |

## Ontwikkeling algemene reserve

Het saldo van de algemene reserve ontwikkelt zich eind 2027 in een saldo van ruim € 78,4 miljoen. In dit saldo zijn de voorgestelde keuzes verwerkt (2024-2027: € 5,5 miljoen). De mutaties op de algemene reserve zijn als volgt opgebouwd:

| <i>(bedragen in euro's maal € 1.000)</i>                                | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Saldo 1 januari (stand 2023 tem Voorjaarsnota 2023)</b>              | <b>62.400</b> | <b>67.383</b> | <b>75.060</b> | <b>78.372</b> |
| Versterking algemene reserve conform begroting 2016 (toevoeging)        | 714           | 714           | -             | -             |
| Budgetoverheveling achterstandenbeleid RMC (onttrekking)                | -70           | -             | -             | -             |
| Frictie uitkering gemeentefonds (toevoeging)                            | 929           | 929           | -             | -             |
| Overheveling beheerbudget Wheermolen Oost /Overwhere Zuid (onttrekking) | -200          | -             | -             | -             |
| Bufferbudget: reservering tekort 2026 (toevoeging)                      | 2.000         | 4.000         | 3.000         | -             |
| Financieel/rekeningresultaat 2024 - 2027 (toevoeging)                   | 1.610         | 2.033         | 312           | 52            |
| <b>Saldo 31 december</b>                                                | <b>67.383</b> | <b>75.060</b> | <b>78.372</b> | <b>78.423</b> |
| <b>Per inwoner</b>                                                      | <b>712</b>    | <b>786</b>    | <b>813</b>    | <b>807</b>    |



# Ontwikkeling en toelichting verloop vrije ruimte 2024-2027

| Nr.                                                       | Omschrijving (bedragen x € 1.000)                                                              | Krediet      | Programma                 | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>A. Stand Voorjaarsnota 2023 (raadsbesluit 1583415)</b> |                                                                                                |              |                           | <b>1.628</b>  | <b>3.283</b>  | <b>592</b>    | <b>7</b>      |
| <b>B. Autonome ontwikkelingen:</b>                        |                                                                                                |              |                           |               |               |               |               |
| 1                                                         | Aframen budget GGZ in de wijk, GIDS gelden, combinatiefuncties en thuisgekookt (via Spuk Gala) |              | 02. Samenleving           | 115           | 116           | 117           | 118           |
| 2                                                         | Vervangingsinvesteringen Spurd                                                                 | 4.721        | 02. Samenleving           | -             | -123          | -265          | -430          |
| 3                                                         | Aframen dividend Stadsverwarming                                                               |              | Algemene dekkingsmiddelen | -700          | -             | -             | -             |
| 4                                                         | Inschalingsverschillen (vrijval)                                                               |              | Algemene dekkingsmiddelen | 350           | 350           | 350           | 350           |
| 5                                                         | Ontwikkelingen gemeentefonds meicirculaire 2023                                                |              | Algemene dekkingsmiddelen | 4.473         | 4.042         | 2.159         | -48           |
| 6                                                         | Bufferbudget ravijnjaar 2026 (geen extra middelen vanuit het Rijk)                             |              | Algemene dekkingsmiddelen | -2.000        | -4.000        | -3.000        | -             |
| 7                                                         | Actualisatie renteomslag en investeringsplan                                                   |              | Algemene dekkingsmiddelen | 601           | 331           | 1.388         | -448          |
| 8                                                         | Overige ontwikkelingen (< € 100.000)                                                           |              | Divers                    | -11           | -13           | 75            | 73            |
|                                                           |                                                                                                | <b>4.721</b> | <b>Subtotaal B</b>        | <b>2.827</b>  | <b>703</b>    | <b>824</b>    | <b>-385</b>   |
| <b>C. Gemeenschappelijke regelingen:</b>                  |                                                                                                |              |                           |               |               |               |               |
| 1                                                         | Begroting 2024 Participatiebedrijf Werkom (besluit 1584701)                                    |              | 02. Samenleving           | -381          | -             | -             | -             |
| 2                                                         | Begroting 2024 GGD Zaanstreek-Waterland (besluit 1585204)                                      |              | 02. Samenleving           | -144          | -292          | -351          | -423          |
| 3                                                         | Begroting 2024 Omgevingsdienst IJmond (besluit 1584235)                                        |              | 08. Veiligheid            | 130           | 132           | 136           | 146           |
| 4                                                         | Begroting 2024 Veiligheidsregio Zaanstreek/Waterland (besluit 1583757)                         |              | 08. Veiligheid            | -607          | -618          | -630          | -767          |
| 5                                                         | Begroting 2024 Waterlands archief (besluit 1584456)                                            |              | 10. Bestuur en Concern    | -52           | -44           | -1            | -13           |
| 6                                                         | Begroting 2024 recreatieschap Twiske Waterland (besluit 1585135)                               |              | 10. Bestuur en Concern    | -6            | -6            | -6            | -6            |
|                                                           |                                                                                                |              | <b>Subtotaal C</b>        | <b>-1.060</b> | <b>-827</b>   | <b>-852</b>   | <b>-1.063</b> |
| <b>D. Uitgangspunten en indexering:</b>                   |                                                                                                |              |                           |               |               |               |               |
| 1                                                         | <i>Indexatie investeringen:</i>                                                                |              |                           |               |               |               |               |
| a                                                         | Indexatie vervangingsinvesteringen Theater de Purmaryn                                         | 225          | 02. Samenleving           | -             | -19           | -19           | -28           |
| b                                                         | Indexatie krediet nieuwbouw Da Vinci college                                                   | 4.111        | 02. Samenleving           | -             | -             | -             | -112          |
| c                                                         | Indexatie krediet terrein Stadhuispleingarage                                                  | 333          | 05. Mobiliteit            | -             | -             | -             | -             |
| 2                                                         | <i>Indexatie exploitatiebudgetten:</i>                                                         |              |                           |               |               |               |               |
| a                                                         | Indexering Wmo/Jeugd/subsidies maatschappelijke instellingen                                   |              | 02. Samenleving           | -347          | -354          | -359          | -3.255        |
| b                                                         | Beheer openbare ruimte/ Wegenbeheer Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier/markten         |              | 06. BOR/10.Economie       | -238          | -279          | -227          | -509          |
| c                                                         | Bedrijfsvoering                                                                                |              | Overzicht Overhead        | -124          | -148          | -172          | -210          |
| d                                                         | Actualisatie lonen en salarissen (jaarschijf 2027)                                             |              | Algemene dekkingsmiddelen | -             | -             | -             | -2.052        |
| 3                                                         | Dekking uit stelpost loon- en prijsontwikkeling (LPO)                                          |              | Algemene dekkingsmiddelen | 1.388         | 1.628         | 1.629         | 7.658         |
|                                                           |                                                                                                | <b>4.669</b> | <b>Subtotaal D</b>        | <b>679</b>    | <b>827</b>    | <b>852</b>    | <b>1.493</b>  |
|                                                           | <b>Stand (primitieve) Programmabegroting 2024 (beschikbare ruimte) exclusief keuzes</b>        | <b>9.390</b> |                           | <b>4.073</b>  | <b>3.986</b>  | <b>1.416</b>  | <b>52</b>     |
|                                                           | <b>Keuzes Programmabegroting 2024</b>                                                          |              |                           | <b>-2.463</b> | <b>-1.953</b> | <b>-1.104</b> | <b>-</b>      |

| Nr. | Omschrijving (bedragen x € 1.000)                                                           | Krediet | Programma | 2024   | 2025   | 2026    | 2027    |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|--------|--------|---------|---------|
|     | Stand Programmabegroting 2024 (beschikbare ruimte) inclusief keuzes                         |         |           | 1.610  | 2.033  | 312     | 52      |
|     | Begrotingsadvies VNG Programmabegroting 2024                                                |         |           | -1.257 | -1.639 | -10.686 | -12.763 |
|     | Stand Programmabegroting 2024 (beschikbare ruimte) inclusief keuzes en begrotingsadvies VNG |         |           | 354    | 394    | -10.374 | -12.711 |

## Toelichting

Het vertrekpunt voor de programmabegroting is de stand van de Voorjaarsnota 2023. Hierover is besloten op 8 juni 2023 (raadsbesluit 1583417). Vervolgens presenteren wij u een bijgesteld beeld en lichten wij de posten toe die daar in nieuw zijn (onderdelen B t/m D). In bovenstaande tabel nemen wij het begrotingsadvies van de VNG over door het opstellen van een reële begroting 2024 op basis van het huidige takenpakket en de noodzakelijke investeringen, waarbij het tekort dat ontstaat nu duidelijk en zichtbaar is in de jaren 2026 en 2027. Overigens gaat de VNG nog in overleg met de provinciale toezichthouders over het financieel toezicht en het indienen van tekortbegrotingen voor de jaarschijven na 2025. De keuzes en het begrotingsadvies van de VNG worden nader toegelicht in hoofdstuk Keuzes en de aanbiedingsbrief.

### B. Autonome ontwikkelingen

#### 1. Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)

In het Integraal Zorg Akkoord (IZA) is afgesproken dat het preventief gezondheidsbeleid wordt versterkt. Binnen het IZA zijn afspraken tussen het Rijk, gemeenten en verzekeraars gemaakt over hoe preventief gezondheidsbeleid en verbinding van de eerstelijnszorg en het sociaal domein kan worden versterkt en geborgd. De uitwerking van de preventieagenda vindt plaats in het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Met de specifieke uitkering (SPUK) stelt het Rijk geld beschikbaar voor preventie en gezondheidsbevordering.

Voor de periode 2023-2026 zijn de afspraken in het GALA erop gericht om lopende activiteiten in preventief gezondheidsbeleid te continueren en deels nieuwe thema's te kunnen starten. Het betreft programma's op gebied van Sport & Bewegen, Gezondheid & Preventie en de versterking van de Sociale Basis & Wijkinfrastructuur.

Binnen de SPUK kunnen gemeenten tot op zekere hoogte zelf schuiven met de budgetten voor de verschillende programma's, afhankelijk van de lokale situatie. Na 2026 zou het gemeentelijk preventiebeleid structureel gefinancierd moeten worden via het Gemeentefonds. Voor een aantal regelingen binnen de gemeentelijke begroting was hiervoor al dekking. Dit betreft de structurele budgetten voor GGZ in de wijk, GIDS gelden en thuisgekookt (incidenteel). De financiering loopt nu via de Spuk Gala en vallen vrij ten gunste van de algemene middelen. Voor de bestaande brede regeling combinatiefuncties wijzigt het type van een decentralisatie uitkering naar de specifieke uitkering Gala. Hiermee vervalt de inkomensoverdacht via het gemeentefonds. Deze uitname verloopt budgetneutraal.

#### 2. Vervangingsinvesteringen Spurd

In de Voorjaarsnota 2023 was nog geen actueel overzicht voorhanden van de kredieten Spurd. Gedurende het voorjaar is deze opgave ontvangen en afgewogen naar nut en noodzaak. Voor de noodzakelijke vervangingsinvesteringen is nu een bedrag van € 4,7 miljoen opgenomen in

de begroting. Dit betreft vervangingen voor het Leegwaterbad, buitensportaccommodaties (o.a. sportcomplexen IJsendijkstraat/Purmersteijn, De Dop/Flying Petrels, Zuidoostbeemster, de Munnik, WBSV) en binnensportaccommodatie de Vaart. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten, vanaf 2025 € 123.000 oplopend naar € 430.000 in 2027 zijn verwerkt in de begroting 2024. In het investeringsoverzicht 'vervangingsinvesteringen' vindt u de detaillering terug.

### 3. Aframen dividend Stadsverwarming

Op 20 april 2023 heeft het college met memo 1584106 de gemeenteraad ingelicht over de technische problemen bij de stadsverwarming (SVP). Medio februari is er een lekkage in één van de vier ketels van de BioWarmteCentrale geconstateerd. Hierdoor is deze ketel uit operatie gehaald. Uit veiligheidsoverwegingen is besloten ook de naastgelegen ketel in hetzelfde ketelhuis uit te schakelen. De gemeente heeft aan SVP gevraagd onderzoek te doen naar de financiële gevolgen en oplossingsrichtingen van deze technische problemen. Het college heeft de raad met de memo 1585724 d.d. van 6 juni 2023 geïnformeerd over de uitkomsten en de oplossingsvariant waar de voorkeur van het college naar uitgaat. Hierbij is er gekozen voor de variant om het tarief van de SVP niet te veranderen. Hierdoor zal er in 2023 sprake zijn van een negatief resultaat. Voor de gemeente Purmerend (als aandeelhouder) betekent dit dat de begrote dividenduitkering over 2023 van € 700.000 (uit te keren in 2024) komt te vervallen.

### 4. Inschalingsverschillen

De laatste jaren zijn er op diverse functies inpassingen gedaan (herwaardering). Doordat deze inpassingen zijn geraamd in de begroting, zijn er over het algemeen hierdoor per organisatieonderdeel nog slechts kleine verschillen tussen de formatie en de inschaling. De budgetten voor schaalverschillen kunnen daardoor vervallen. Het financiële risico op een overschrijding binnen de programma's zal minimaal zijn.

### 5. Ontwikkelingen gemeentefonds meicirculaire 2023

In de raadsbrief (registratienummer 1585890) bent u geïnformeerd over de ontwikkelingen van de meicirculaire van het gemeentefonds. Het totale effect van de meicirculaire was als volgt opgebouwd (bedragen x € 1.000):

|                                                                | 2024         | 2025         | 2026         | 2027       |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| <b>A. Financieel effect meicirculaire 2023, verdeeld naar:</b> | <b>4.473</b> | <b>4.042</b> | <b>2.159</b> | <b>-48</b> |
| 1a. ontwikkeling accressen (hogere vergoeding voor inflatie)   | 2.500        | 5.556        | 5.598        | 10.038     |
| 1b. opnemen reservering loon- en prijsbijstelling              | 459          | -813         | -3.439       | -10.086    |
| 2. Incidentele compensatie voor de jeugdzorg                   | 1.514        | -701         | -            | -          |
| <b>B. Totaal reserveringen programma's/beleidsvelden</b>       | <b>374</b>   | <b>1.513</b> | <b>294</b>   | <b>65</b>  |
| <b>C. Totale bijdrage (A+B) meicirculaire 2023</b>             | <b>4.847</b> | <b>5.555</b> | <b>2.453</b> | <b>17</b>  |

Het algemene beeld (zie regel A) voor de begrotingsruimte is positief voor alle jaren, met uitzondering van 2027. Deze groei wordt voornamelijk veroorzaakt als gevolg van prijs- en loonstijgingen. De belangrijkste ontwikkelingen van de uitkering in de meicirculaire staan in het teken van:

- Bij de berekening van het accres bij de Voorjaarsnota 2023 van het Rijk is rekening gehouden met de loon- en prijsontwikkeling uit het Centraal Economisch Plan (CEP) raming 2023. Als gevolg

van de hogere inflatie vallen deze percentages nu hoger uit. Vanaf 2023 is voor alle jaren sprake van een opwaartse stijging van het nominale accres ten behoeve van loon- en prijsstijgingen. Gezien de onzekerheden in de prognoses over prijsontwikkeling van het CPB en de hoge inflatie op dit moment zijn de uitgangspunten uit de Voorjaarsnota 2023 doorgerekend in de begroting 2024 tot en met de jaarschijf 2027. Dit was financieel nog niet in de Voorjaarsnota verwerkt. Dit heeft geresulteerd in forse aanpassingen in de budgetten van de gemeenschappelijke regelingen, kredieten en exploitatie en de centrale reservering LPO voor toekomstige ontwikkelingen. De benodigde middelen hiervoor maken onderdeel uit van regel A1b. Daar tegenover staat de compensatie van het Rijk in de meicirculaire (regel A1a). In het huidige beeld ontvangen we voldoende om de berekende loon- en prijscompensatie te dekken (er zit ca € 50.000 tussen). We zien momenteel dat er in de centrale stelpost LPO onvoldoende ruimte is om de IBOR indexering van de Voorjaarsnota van 50% naar 100% te zetten of een nieuwe schijf van de investeringsagenda in 2027 te ramen. Dit vraagstuk nemen we mee in de Voorjaarsnota 2024.

- De structurele compensatie voor de jeugdzorg is voor 2026 en verder nog niet uitgekeerd. Inmiddels is er een financieel principeakkoord bereikt tussen het Rijk en de VNG over de hervormingsagenda jeugdzorg. In de begroting is voor de periode 2026/2027 een stelpost opgenomen van 75% van het financieel kader van de commissie van Wijzen.

#### 6. Bufferbudget 2026

Het kabinet laat de nieuwe systematiek pas per 2027 in gaan, terwijl het coalitieakkoord spreekt over 2026. De oude "trap op trap af" methode wordt al vanaf 2026 losgelaten. Een oplossing voor dat jaar zien we niet terug in de meicirculaire. Het beeld is wel dat we door incidentele middelen van de meicirculaire een reservering van € 9 miljoen kunnen maken met het oog op het tekort van 2026 dat het Rijk nu ongedekt laat. Hiervoor wordt in 2024 € 2 miljoen, 2023 € 4 miljoen en in 2026 € 3 miljoen gereserveerd en incidenteel toegevoegd aan de algemene reserve.

#### 7. Actualisatie renteomslag en het meerjariginvesteringsplan (MIP)

| Bedragen x € 1.000                                | 2024       | 2025       | 2026         | 2027        |
|---------------------------------------------------|------------|------------|--------------|-------------|
| 1. Actualisatie investeringsplan (kapitaallasten) | 728        | 949        | 1.846        | 339         |
| 2. Actualisatie renteomslag (financiering)        | -127       | -618       | -45          | -878        |
| <b>Totaal</b>                                     | <b>601</b> | <b>331</b> | <b>1.388</b> | <b>-448</b> |

De kapitaallasten zijn aangepast als gevolg van nieuwe en bijgestelde investeringen alsmede geactualiseerde ramingen per jaarschijf (cashflows). In het investeringsoverzicht is een gedetailleerd overzicht opgenomen. Hierin zijn ook verwerkt: de kredieten uit de Voorjaarsnota 2023, onvermijdelijke vervangingsinvesteringen Spurd en indexatie terrein Parkeergarage (dekking reserve parkeren), theater de Purmaryn en nieuwbouw Da Vinci college In de huidige situatie staan veel investeringen gepland, waarvan een deel over meerdere jaren wordt 'meegenomen'. Dit voortduwen van investeringen zit thans met name bij beheerplannen en onderhoudsprojecten. Er zijn diverse grote projecten die meerdere jaren duren. In deze begroting is getracht de capaciteit en de uitvoering van de kredieten voor de komende periode goed in beeld te brengen om de afgesproken investeringen te realiseren. Hierdoor zijn de uitgaven realistischer begroot over de jaren 2024-2027. Daarnaast is er een investeringsagenda opgesteld op basis van de groei van de gemeente, waarbij in deze begroting vooral kredieten zijn opgenomen voor scholen,

sportvoorzieningen, mobiliteitsmaatregelen, vergroening van de Binnenstad en de kwaliteitsslag van de parken.

De rente is het afgelopen jaar behoorlijk gestegen. In het voorjaar van 2022 lag de rente voor een 20-jaars lineaire lening nog op 2,2%, in de zomer 2023 is dit 3,6% (stijging van 1,4%-punt). De prognose voor 2023 en 2024 is een gematigde economische groei met een oplopend overheidstekort. Zolang de inflatie hoog is (of blijft) zal de Europese Centrale Bank (ECB) de neiging hebben om de rente te verhogen om op die manier de economie te proberen 'af te koelen' en de inflatie weer om te laten buigen naar het gewenste stabiele niveau van ongeveer 2%. Nu ligt die inflatie in de Europese Unie ruim boven de 5,5% en in Nederland iets lager (4,3%). Met het voorliggende investeringsprogramma kan dit voor Purmerend gevolgen hebben dat investeren de komende tijd duurder wordt. Om de kapitaalbehoefte te financieren trekt Purmerend langlopende leningen aan. Dit kan leiden tot hogere rentelasten in onze begroting. Voor nu wordt er in de begroting rekening gehouden met de renteverwachting die de BNG aanhoudt van gemiddeld 3,6% lange rente (20-jaars).

#### *8. Overige ontwikkelingen*

In de regel overige ontwikkelingen zijn diverse kleinere afwijkingen opgenomen. Het structurele effect 2018 en 2019 wordt veroorzaakt door actualisaties van de Bedrijfinvesteringszones (BIZ) Binnenstad en de voorziening afkoop onderhoud begraafplaatsen. Incidenteel betreft dit het op orde brengen van het budget Purmerend onder Stoom voor de jaren 2026 en 2027.

#### **C. Gemeenschappelijke regelingen**

Na de aanbieding van de Voorjaarsnota zijn er van diverse gemeenschappelijke regelingen begrotingen voor zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraad. In de begroting zijn de financiële effecten structureel verwerkt ten laste van de centrale stelpost loon- en prijsontwikkeling (LPO), met uitzondering van participatiebedrijf Werkom.

Door de daling van de WSW-bekostiging (door een sneller dan verwachte afname van het aantal WSW-medewerkers) en de beperkte verhoging van de middelen vanuit het Rijk van de participatiebudgetten voor nieuwe cliënten (nieuw beschut) is er minder ruimte dan aanvankelijk was gedacht. Daar komen de kosten voortvloeiend uit het gekozen toekomstscenario bij. In de begroting zijn de cijfers 2023 en 2024 verwerkt. Dat betekent een aframing van € 219.191 in 2023 en een bijraming van € 308.770 in 2024. De overige jaren worden als indicatief beschouwd en zijn niet verwerkt. Er wordt van Werkom op basis van de realisatie 2023 en de uitwerking van de aanbevelingen van Bureau Berenschot verwacht dat het tekort wordt teruggedrongen. Bij het participatiebedrijf Werkom is het nadelige bedrag voor 2024 van € 380.770 ten laste gebracht van het begrotingsaldo.

#### **D. Uitgangspunten en indexering**

Gezien de onzekerheden in de prognoses over prijsontwikkeling van het CPB en de hoge inflatie op dit moment zijn de uitgangspunten uit de Voorjaarsnota 2023 doorgerekend in de begroting 2024. Ook is de indexering van de jaarschijven 2026 en 2027 nu goed in de begroting 2024 opgenomen. Onderstaande claims worden nu ten laste van deze centrale stelpost loon- en prijsstijging gebracht (D3). Dit betreft voor 2024 een bedrag van bijna € 1,4 miljoen oplopend naar bijna € 7,7 miljoen in 2025.

#### *D1a. Indexatie vervangingsinvesteringen Theater de Purmaryn*

Diverse kredieten bij de Purmayn zijn begroot op basis van prijspeil 2020. Gezien de stijging van de materialen is hierop indexering toegepast. Ook nieuwe aanbestedingen leiden tot hogere prijzen. Hierbij zijn de volgende kredieten opgehoogd: omzetten krediet toneeldimmerinstallatie en toneelspots naar ledverlichting € 50.000, krediet stofferen stoelen grote zaal € 150.000 en € 25.000 voor het krediet vloerbedekking grote zaal inclusief balkon. De kapitaallasten stijgen hierdoor met € 19.000 vanaf 2025 naar € 28.000 in 2027. Dekking is voorzien uit de stelpost loon- en prijsstijgingen (LPO).

#### *D1b. Indexatie krediet nieuwbouw Da Vinci college*

Bij het voorlopig ontwerp (VO) is een kostencalculatie gemaakt. Duidelijk is dat het project niet binnen het bestaande krediet kan worden gerealiseerd aangezien dit prijspeil 2023 heeft. Er is een afspraak gemaakt over de redelijke indexatie tot einde werk. Die was niet geheel passend op de VO- calculatie, maar PSG heeft op zich genomen het definitief ontwerp (DO) te maken op het geïndexeerde bedrag. De sloop zal plaatsvinden in 2023 en de nieuwbouw loopt van 2024 t/m 2026. Voor de sloop met vervangende nieuwbouw/vervangende huisvesting van zowel het Da Vinci College als SG Antoni Gaudí is in het IHP 2021 krediet opgenomen. Dit krediet is geïndexeerd t/m 2023. Voor een finale afspraak is ook indexering tot en met 2026 afgesproken. De extra verhoging van € 4.110.740 op het bestaande krediet is nu verwerkt meegenomen in de begroting 2024. De nieuwbouw wordt volgens ENG-eisen gerealiseerd. Dat betekent dat in het gebouw het energiegebruik door fossiele brandstoffen wordt gecompenseerd door daar geproduceerde duurzame energie. De PSG draagt zelf bij aan deze energie ambitie door een bedrag van € 1.125.189 zelf te bekostigen. Het resterende bedrag van € 2.985.551 leidt tot een extra kapitaallast van € 112.000 vanaf 2027 en is gedekt uit de stelpost loon- en prijsstijgingen (LPO).

#### *D2a tem d. Indexatie exploitatiebudgetten*

In de begroting 2024 zijn de volgende exploitatiebudgetten geïndexeerd: bedrijfsvoeringsbudgetten, Wmo, Jeugd, subsidies maatschappelijke instellingen, beheer openbare ruimte, wegenbeheer Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en markten. In de Voorjaarsnota 2023 is het effect van de CAO meegenomen en bijgeraamd op de personele budgetten voor de schijven 2023 tot en met 2026. De ophoging van de budgetten 2027 voor loonontwikkelingen was nog niet meegenomen. In de begroting 2024 tot en met 2027 is een indexatie van 3% per jaar aangehouden. Voor 2027 resulteert dit in een hogere last van € 2.052.000. Dekking is voorzien uit de stelpost loon- en prijsstijgingen (LPO).

# Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld

| Beleidsveld                             | Lasten<br>2024  | Baten<br>2024 | Lasten<br>2025  | Baten<br>2025 | Lasten<br>2026  | Baten<br>2026 | Lasten<br>2027  | Baten<br>2027 |
|-----------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| <b>BVo11 Publieksdienstverlening</b>    | <b>-9.363</b>   | <b>5.357</b>  | <b>-9.300</b>   | <b>5.370</b>  | <b>-9.564</b>   | <b>5.668</b>  | <b>-9.725</b>   | <b>5.747</b>  |
| <b>PGRo1 Publieksdiensten</b>           | <b>-9.363</b>   | <b>5.357</b>  | <b>-9.300</b>   | <b>5.370</b>  | <b>-9.564</b>   | <b>5.668</b>  | <b>-9.725</b>   | <b>5.747</b>  |
| BVo21 Kunst en cultuur                  | -8.725          | 1.327         | -8.945          | 1.327         | -9.012          | 1.327         | -9.233          | 1.327         |
| BVo22 Sport en recreatie                | -9.589          | 2.085         | -10.733         | 2.104         | -11.347         | 2.123         | -12.095         | 2.144         |
| BVo23 Wijkmanagement                    | -1.551          |               | -1.564          |               | -1.596          |               | -1.632          |               |
| BVo24 Jeugd                             | -42.015         | 21            | -43.454         | 21            | -44.926         | 22            | -45.862         | 22            |
| BVo25 Onderwijs                         | -12.627         | 3.336         | -13.057         | 3.349         | -13.566         | 3.351         | -15.107         | 3.353         |
| BVo26<br>Maatschappelijke ondersteuning | -50.371         | 4.653         | -52.290         | 4.776         | -52.154         | 4.609         | -52.583         | 3.465         |
| BVo27 Werk en inkomen                   | -45.150         | 25.094        | -44.702         | 25.094        | -44.828         | 25.094        | -44.791         | 25.094        |
| <b>PGRo2 Samenleving</b>                | <b>-170.028</b> | <b>36.516</b> | <b>-174.743</b> | <b>36.670</b> | <b>-177.428</b> | <b>36.526</b> | <b>-181.303</b> | <b>35.405</b> |
| BVo31 Wonen                             | -996            | 130           | -1.008          | 130           | -1.023          | 130           | -1.045          | 130           |
| <b>PGRo3 Wonen</b>                      | <b>-996</b>     | <b>130</b>    | <b>-1.008</b>   | <b>130</b>    | <b>-1.023</b>   | <b>130</b>    | <b>-1.045</b>   | <b>130</b>    |
| BVo41 Milieu                            | -13.929         | 16.227        | -14.175         | 16.592        | -14.498         | 16.933        | -14.785         | 17.301        |
| BVo42 Duurzaamheid                      | -2.378          | 1.552         | -2.373          | 1.566         | -569            |               | -583            |               |
| <b>PGRo4 Milieu</b>                     | <b>-16.308</b>  | <b>17.779</b> | <b>-16.547</b>  | <b>18.157</b> | <b>-15.067</b>  | <b>16.933</b> | <b>-15.367</b>  | <b>17.301</b> |
| BVo51 Bereikbaarheid                    | -5.729          | 4.014         | -5.804          | 4.078         | -5.926          | 4.138         | -6.427          | 4.139         |
| <b>PGRo5 Bereikbaarheid</b>             | <b>-5.729</b>   | <b>4.014</b>  | <b>-5.804</b>   | <b>4.078</b>  | <b>-5.926</b>   | <b>4.138</b>  | <b>-6.427</b>   | <b>4.139</b>  |
| BVo61 Beheer openbare ruimte            | -37.375         | 11.879        | -39.072         | 12.620        | -41.464         | 13.582        | -43.330         | 14.667        |
| <b>PGRo6 Beheer<br/>openbare ruimte</b> | <b>-37.375</b>  | <b>11.879</b> | <b>-39.072</b>  | <b>12.620</b> | <b>-41.464</b>  | <b>13.582</b> | <b>-43.330</b>  | <b>14.667</b> |
| BVo71 Ruimtelijke ordening              | -27.116         | 22.606        | -40.252         | 36.364        | -73.235         | 69.336        | -22.228         | 18.246        |
| <b>PGRo7 Ruimtelijke ordening</b>       | <b>-27.116</b>  | <b>22.606</b> | <b>-40.252</b>  | <b>36.364</b> | <b>-73.235</b>  | <b>69.336</b> | <b>-22.228</b>  | <b>18.246</b> |
| BVo81 Veiligheid                        | -11.977         | 1             | -12.171         | 20            | -12.344         | 19            | -12.532         | 19            |
| <b>PGRo8 Veiligheid</b>                 | <b>-11.977</b>  | <b>1</b>      | <b>-12.171</b>  | <b>20</b>     | <b>-12.344</b>  | <b>19</b>     | <b>-12.532</b>  | <b>19</b>     |
| BVo91 Economie                          | -2.407          | 864           | -2.469          | 869           | -2.129          | 874           | -2.166          | 880           |
| <b>PGRo9 Economie</b>                   | <b>-2.407</b>   | <b>864</b>    | <b>-2.469</b>   | <b>869</b>    | <b>-2.129</b>   | <b>874</b>    | <b>-2.166</b>   | <b>880</b>    |
| BV101 Bestuur & concern                 | -5.379          | 43            | -5.624          | 45            | -5.576          | 46            | -5.686          | 46            |
| <b>PGR10 Bestuur &amp; concern</b>      | <b>-5.379</b>   | <b>43</b>     | <b>-5.624</b>   | <b>45</b>     | <b>-5.576</b>   | <b>46</b>     | <b>-5.686</b>   | <b>46</b>     |
| 1 Lokale heffingen                      | -64             | 21.184        | -65             | 21.750        | -67             | 22.328        | -69             | 22.932        |

| Beleidsveld                                | Lasten<br>2024  | Baten<br>2024  | Lasten<br>2025  | Baten<br>2025  | Lasten<br>2026  | Baten<br>2026  | Lasten<br>2027  | Baten<br>2027  |
|--------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| <b>BVo11 Publieksdienstverlening</b>       | <b>-9.363</b>   | <b>5.357</b>   | <b>-9.300</b>   | <b>5.370</b>   | <b>-9.564</b>   | <b>5.668</b>   | <b>-9.725</b>   | <b>5.747</b>   |
| 2 Nog te bestemmen middelen                | -2.300          |                | -3.523          |                | -5.577          |                | -4.804          |                |
| 3 Gemeentefonds                            |                 | 203.632        |                 | 214.376        |                 | 215.587        |                 | 219.753        |
| 4 Eigen financieringsmiddelen              | -1.096          | 127            | -2.536          | 120            | -3.043          | 113            | -3.466          | 107            |
| 5 Deelnemingen                             | -527            | 1.404          | -527            | 2.006          | -527            | 1.895          | -527            | 1.895          |
| 6 Incidentele baten en lasten              |                 | 50             |                 | 50             |                 | 50             |                 | 50             |
| <b>PGR11<br/>Algemene dekkingsmiddelen</b> | <b>-3.987</b>   | <b>226.398</b> | <b>-6.651</b>   | <b>238.302</b> | <b>-9.215</b>   | <b>239.973</b> | <b>-8.867</b>   | <b>244.737</b> |
| BV121 Overhead                             | -30.154         | 302            | -30.861         | 310            | -31.313         | 311            | -32.334         | 312            |
| <b>PGR12 Overhead</b>                      | <b>-30.154</b>  | <b>302</b>     | <b>-30.861</b>  | <b>310</b>     | <b>-31.313</b>  | <b>311</b>     | <b>-32.334</b>  | <b>312</b>     |
| BV131 Vennootschapsbelasting               |                 |                |                 |                |                 |                |                 |                |
| <b>PGR13<br/>Vennootschapsbelasting</b>    |                 |                |                 |                |                 |                |                 |                |
| BV141 Onvoorzien                           | -50             |                | -50             |                | -50             |                | -50             |                |
| <b>PGR14 Onvoorzien</b>                    | <b>-50</b>      |                | <b>-50</b>      |                | <b>-50</b>      |                | <b>-50</b>      |                |
| R12 Reserves                               | -6.418          | 1.396          | -8.821          | 440            | -4.473          | 1.271          | -960            | 394            |
| <b>PGR15 Resultaat bestemming</b>          | <b>-6.418</b>   | <b>1.396</b>   | <b>-8.821</b>   | <b>440</b>     | <b>-4.473</b>   | <b>1.271</b>   | <b>-960</b>     | <b>394</b>     |
| <b>Totalen</b>                             | <b>-327.285</b> | <b>327.285</b> | <b>-353.374</b> | <b>353.374</b> | <b>-388.806</b> | <b>388.806</b> | <b>-342.022</b> | <b>342.022</b> |



# Overzicht incidentele baten en lasten

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

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

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

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

## Overzicht incidentele baten en lasten programma's en reserves

| A. Incidentele lasten en baten exploitatie (bedragen x € 1.000)                                                  | Programma (last is -/- en bate is +/+) | 2024          | 2025        | 2026        | 2027       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| Kosten implementatie omgevingswet (o.a. opstellen omgevingsplan, communicatie, tijdelijke programmamanager)      | 01. Publiekdiensten                    | -100          | -           | -           | -          |
| Purmerend onder stoom                                                                                            | 02. Samenleving                        | -             | -90         | -           | -          |
| Uitvoering motie monumentenbeleid en subsidie werelderfgoed                                                      | 02. Samenleving                        | -60           |             |             |            |
| Tijdelijke uitbreiding Ondernemersloket                                                                          | 02. Samenleving                        | -85           | -44         | -           | -          |
| Transitie lokale jeugdzorg                                                                                       | 02. Samenleving                        | -615          | -615        | -615        | -          |
| Sloopkosten, tijdelijke huisvesting basisscholen Mercuriusweg 2, Reigersbek 2-4, Delftland 2 en Pinksterbloem 67 | 02. Samenleving                        | -147          | -87         | -145        | -311       |
| Inhuur expertise RMC                                                                                             | 02. Samenleving                        | -70           | -           | -           | -          |
| Toegankelijkheid volksgezondheid onderzoek                                                                       | 02. Samenleving                        | -83           | -43         |             |            |
| GALA gelden uitgaven                                                                                             | 02. Samenleving                        | -1.639        | -1.639      | -1.299      | -          |
| GALA gelden brede doeluitkering                                                                                  | 02. Samenleving                        | 1.639         | 1.639       | 1.299       | -          |
| Actualisatie tijdelijke woningen                                                                                 | 02. Samenleving                        | -264          | -233        | -202        | -188       |
| Maatschappelijke begeleiding: inburgering                                                                        | 02. Samenleving                        | -186          | -           | -           | -          |
| Duurzaamheidsagenda: subsidies en inhuur                                                                         | 04. Milieu                             | -296          | -250        | -           | -          |
| Uitgaven landelijke duurzaamheidsmiddelen                                                                        | 04. Milieu                             | -1.548        | -1.563      | -           |            |
| Brede doeluitkering duurzaamheid                                                                                 | 04. Milieu                             | 1.548         | 1.563       | -           | -          |
| Mobiliteitsplan Beatrixplein                                                                                     | 05. Bereikbaarheid                     | -             | -           | -           | -277       |
| Bijdrage saldo product parkeren voor aanloopverliezen parkeergarages                                             | 05. Bereikbaarheid                     | 1.164         | 1.145       | 1.160       | 1.185      |
| Onderzoek verkeersveiligheid schoolroutes                                                                        | 05. Bereikbaarheid                     | -75           | -           | -           | -          |
| Revitalisering Overwhere-Zuid                                                                                    | 06. Beheer openbare ruimte             | -             | -           | -482        | -          |
| Incidenteel onderhoudsbudget wegen, bomen en groen                                                               | 06. Beheer openbare ruimte             | -867          | -345        | -           | -          |
| Herinrichting Overwhere Zuid en Wheermolen Oost (beheerbudget)                                                   | 06. Beheer openbare ruimte             | -200          | -200        | -           | -          |
| Wettelijk ecologisch onderzoek op het gebied van flora en fauna                                                  | 06. Beheer openbare ruimte             | -             | -           | -380        | -          |
| Visievoorbereiding Parkenplan                                                                                    | 07. Ruimtelijke ordening               | -150          | -           | -           | -          |
| Uitgaven i.v.m. aankopen /Jaagweg 16/Nieuwstraat 107-107A                                                        | 07. Ruimtelijke ordening               | -56           | -56         | -56         | -56        |
| Voorzetting programma 2040                                                                                       | 07. Ruimtelijke ordening               | -150          | -150        | -150        | -150       |
| Uitvoeringsbudget visie de Koog                                                                                  | 07. Ruimtelijke ordening               | -600          | -           | -           | -          |
| Budget Binnenstad: aankleding Publieke ruimte                                                                    | 10. Economie                           | -375          | -375        | -           | -          |
| Onderzoek algoritimeregister                                                                                     | Overzicht Overhead                     | -60           | -           | -           | -          |
| Frictie uitkering gemeentefonds (tem 2025)                                                                       | Overzicht Algemene dekkingsmiddelen    | 929           | 929         | -           | -          |
| <b>Saldo aan incidentele baten en lasten van alle programma's</b>                                                |                                        | <b>-2.346</b> | <b>-414</b> | <b>-870</b> | <b>203</b> |

| B. Incidentele baten en lasten reserves (bedragen x € 1.000)    | Reserves (last is -/- en bate is +/+)         | 2024          | 2025          | 2026          | 2027        |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Wettelijk ecologisch onderzoek op het gebied van flora en fauna | Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)      | -             | -             | 380           | -           |
| Uitgaven i.v.m. aankoop Jaagweg 16 / Nieuwstraat 107-107A       | Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)      | 56            | 56            | 56            | 56          |
| Voorzetting programma 2040 (Placemaking/branding)               | Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)      | 150           | 150           | 150           | 150         |
| Uitvoeringsbudget visie de Koog                                 | Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)      | 600           | -             | -             | -           |
| Bijdrage onrendabele top parkeergarages                         | Bestemmingsreserve parkeren (toevoeging)      | -1.164        | -1.145        | -1.160        | -908        |
| Bufferbudget ravijnjaar 2026                                    | Algemene reserve (toevoeging)                 | -2.000        | -4.000        | -3.000        | -           |
| Versterking algemene reserve (voordeel rente)                   | Algemene reserve (toevoeging)                 | -714          | -714          | -             | -           |
| Frictie uitkering gemeentefonds (tem 2025)                      | Algemene reserve (toevoeging)                 | -929          | -929          | -             | -           |
| Budget achterstandenbeleid RMC                                  | Algemene reserve (onttrekking)                | 70            | -             | -             | -           |
| Beheerbudget Wheermolen Oost                                    | Algemene reserve (onttrekking)                | 200           | 200           | -             | -           |
| Revitalisering Overwhere-Zuid                                   | Bestemmingsreserve IBOR (onttrekking)         | -             | -             | 482           | -           |
| Actualisatie business case tijdelijke woningen                  | Bestemmingsreserve woonvisie (onttrekking)    | 264           | 233           | 202           | 188         |
| Duurzaamheidssubsidies                                          | Bestemmingsreserve duurzaamheid (onttrekking) | 46            | -             | -             | -           |
| <b>Saldo aan incidentele baten en lasten vanuit de reserves</b> |                                               | <b>-3.421</b> | <b>-6.149</b> | <b>-2.890</b> | <b>-514</b> |

## Structureel resultaat/evenwicht

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

De mutaties in 2024 zijn beoordeeld op bovenstaande uitgangspunten. Voor 2024 is het structureel resultaat bijna € 1,6 miljoen positief aangezien de structurele lasten (€ 325,7 miljoen) worden gedekt door (hogere) structurele baten (€ 327,3 miljoen).

|                                                                                           | 2024          | 2025          | 2026          | 2027        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| <b>a. Saldo baten en lasten:</b>                                                          |               |               |               |             |
| Geraamde baten (inclusief onttrekking reserves)                                           | 327.285       | 353.374       | 388.806       | 342.022     |
| Geraamde lasten (inclusief toevoeging reserves)                                           | 325.675       | 351.341       | 388.494       | 341.971     |
| <b>Financieel resultaat, inclusief incidentele baten en lasten (a)</b>                    | <b>1.610</b>  | <b>2.033</b>  | <b>312</b>    | <b>52</b>   |
| <b>b. Incidentele baten en lasten:</b>                                                    |               |               |               |             |
| Totaal incidentele lasten                                                                 | 7.626         | 5.690         | 3.329         | 982         |
| Totaal incidentele baten                                                                  | 5.280         | 5.276         | 2.459         | 1.185       |
| <b>Incidenteel saldo lasten en baten van alle programma's en overzichten (b)</b>          | <b>-2.346</b> | <b>-414</b>   | <b>-870</b>   | <b>203</b>  |
| <b>c. Incidentele baten en en lasten reserves:</b>                                        |               |               |               |             |
| Totaal incidentele toevoegingen                                                           | 4.807         | 6.788         | 4.160         | 908         |
| Totaal incidentele onttrekkingen                                                          | 1.386         | 639           | 1.270         | 394         |
| <b>Incidentele saldo toevoegingen en onttrekkingen reserves (c)</b>                       | <b>-3.421</b> | <b>-6.149</b> | <b>-2.890</b> | <b>-514</b> |
| <b>d. Structureel begrotingssaldo/resultaat:</b>                                          |               |               |               |             |
| Financieel resultaat inclusief incidentele baten en lasten (a)                            | 1.610         | 2.033         | 312           | 52          |
| Incidenteel resultaat (d = saldo c +b)                                                    | -5.767        | -6.563        | -3.760        | -514        |
| <b>Structureel resultaat (begrotingssaldo), exclusief incidentele baten en lasten (d)</b> | <b>7.378</b>  | <b>8.596</b>  | <b>4.072</b>  | <b>363</b>  |

# Investeringsoverzicht

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

De geactualiseerde investeringen en uitgaven zijn opgenomen in drie overzichten:

*A. Lopende investeringen.* De lopende investeringskredieten zijn al door de gemeenteraad goedgekeurd (gevoteerd), maar nog niet afgesloten. Voor de jaren 2024-2027 zijn de investeringsramingen weergegeven. Dit is het verwachte verloop van de uitgaven.

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

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

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

Bij kredieten voor grotere projecten zit de meerjarige indexatie al opgenomen in het investeringskrediet. De lijn is en blijft dat prijsstijgingen primair worden opgevangen in de post onvoorzien van het project en/of door aanpassingen in het programma. Wel hebben we nu vanaf 2024 een reservering gemaakt om een extra buffer te creëren als bijstelling binnen het programma echt niet mogelijk blijkt. Als bestaande kredieten toch verhoogd moeten worden dan is er (kapitaallast-)dekking aanwezig binnen de centrale stelpost LPO in het overzicht algemene dekkingsmiddelen.

## A. Lopende investeringen

| Omschrijving                             | Gereed | Start<br>afschr. | krediet-<br>waarde | Uitgaven t/m<br>2022 | Invest. 2023   | Invest. 2024   | Invest. 2025 | Invest. 2026 | Invest. 2027 |
|------------------------------------------|--------|------------------|--------------------|----------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| Paspomaat, vulbuffer en buizen           | 2023   | 2024             | 100.000            | -                    | 100.000        | -              | -            | -            | -            |
| <b>PGR01 Publieksdiensten</b>            |        |                  | <b>100.000</b>     | <b>-</b>             | <b>100.000</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| 7080221001 Verb. Purmaryn-Kerkstraat 18  | 2023   | 2024             | 125.136            | -                    | 125.136        | -              | -            | -            | -            |
| Purmaryn verv. onderdelen trekkenwand    | 2023   | 2024             | 350.000            | -                    | 350.000        | -              | -            | -            | -            |
| Jaarlijkse verv.marktkasten Binnenstad   | 2023   | 2024             | 50.000             | -                    | 50.000         | -              | -            | -            | -            |
| Stofferen stoelen Grote zaal             | 2024   | 2025             | 300.000            | -                    |                | 300.000        | -            | -            | -            |
| Vloerbed. grote zaal inclusief balkon    | 2024   | 2025             | 75.000             | -                    |                | 75.000         | -            | -            | -            |
| <b>BVo21 Kunst en cultuur</b>            |        |                  | <b>900.136</b>     | <b>-</b>             | <b>525.136</b> | <b>375.000</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| Arboaanpassing Leegwaterbad              | 2023   | 2024             | 73.030             | -                    | 73.030         | -              | -            | -            | -            |
| Velden en terreininr. rugby              | 2023   | 2024             | 1.360.429          | 1.249.742            | 110.687        | -              | -            | -            | -            |
| Purmersteijn,ren.toplaag trainingsveld   | 2023   | 2024             | 80.856             | 60.166               | 20.690         | -              | -            | -            | -            |
| Speeltoestellen beheerplan spelen        | 2023   | 2024             | 56.623             | 38.887               | 17.736         | -              | -            | -            | -            |
| Savannestraat 51-53 renovatie veld 4     | 2023   | 2024             | 60.018             | 49.719               | 10.299         | -              | -            | -            | -            |
| Leeghwaterbad, diverse onderdelen        | 2023   | 2024             | 1.230.889          | 1.048.543            | 182.346        | -              | -            | -            | -            |
| Kooimanpark Sport, Spelen en inrichting  | 2023   | 2024             | 680.920            | -                    | 680.920        | -              | -            | -            | -            |
| park de Noord Sport,Spelen en inrichting | 2023   | 2024             | 597.861            | -                    | 597.861        | -              | -            | -            | -            |
| Heemstee toplaag kunstgrasveld           | 2023   | 2024             | 199.120            | 164.949              | 34.171         | -              | -            | -            | -            |
| Gymz.SportIn buitenkozi.,deuren,ramen    | 2023   | 2024             | 123.654            | 102.433              | 21.221         | -              | -            | -            | -            |
| Gymlok.De Gors,buitenkoz.deur,betimm.    | 2023   | 2024             | 85.386             | 70.733               | 14.653         | -              | -            | -            | -            |
| Westerweg, Waterlandsch Parkeerterrein   | 2023   | 2024             | 56.906             | -                    | 56.906         | -              | -            | -            | -            |
| Kantpl. SP Purmerenderweg ZOB            | 2023   | 2024             | 30.000             | -                    | 30.000         | -              | -            | -            | -            |
| Kantpl. SP Insulindeweg SV Beemster      | 2023   | 2024             | 15.000             | -                    | 15.000         | -              | -            | -            | -            |
| Kantpl. Sportpark Jisperweg WBSV         | 2023   | 2024             | 15.000             | -                    | 15.000         | -              | -            | -            | -            |
| Leeghwaterbad diverse onderdelen         | 2023   | 2024             | 86.042             | 71.276               | 14.766         | -              | -            | -            | -            |
| speelvoorzieningen 2021 BMS              | 2023   | 2024             | 27.000             | 15.729               | 11.272         | -              | -            | -            | -            |
| Vervanging luchtbehandeling De Vaart     | 2023   | 2024             | 188.110            | -                    | 188.110        | -              | -            | -            | -            |
| Westerweg, Wherevogels Renovatie B veld  | 2023   | 2024             | 80.856             | -                    | 80.856         | -              | -            | -            | -            |
| Toplaag kunstgras WBSV                   | 2023   | 2024             | 244.100            | 200.097              | 44.003         | -              | -            | -            | -            |
| Sportcomplex De Dop onderlg handbalv.    | 2024   | 2025             | 181.500            | -                    |                | 181.500        | -            | -            | -            |
| Sportcomplex De Dop toplg handbalvelden  | 2024   | 2025             | 163.350            | -                    |                | 163.350        | -            | -            | -            |
| De Dop, Flying Petrels honkbalveld sen   | 2024   | 2025             | 82.472             | -                    |                | 82.472         | -            | -            | -            |
| Heemstee Beachvelden                     | 2024   | 2025             | 57.423             | -                    |                | 57.423         | -            | -            | -            |
| Verv.beleid speelvoorzieningen 2023      | 2023   | 2024             | 967.031            | -                    | 967.031        | -              | -            | -            | -            |
| Outdoor sport en recreatie jeugd 2023    | 2023   | 2024             | 375.421            | -                    | 375.421        | -              | -            | -            | -            |
| Sportcompl.Flevostr.onderlg kunstgrkorfb | 2023   | 2024             | 245.232            | -                    | 245.232        | -              | -            | -            | -            |

| Omschrijving                                    | Gereed | Start<br>afschr. | krediet-<br>waarde | Uitgaven t/m<br>2022 | Invest. 2023      | Invest. 2024      | Invest. 2025      | Invest. 2026      | Invest. 2027     |
|-------------------------------------------------|--------|------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Sportcompl.Flevostr.toplg<br>kunstgraskorfb     | 2023   | 2024             | 175.707            | -                    | 175.707           | -                 | -                 | -                 | -                |
| Gymzaal Tarwestraat bu-koz/<br>deur/betim.      | 2023   | 2024             | 114.281            | -                    | 114.281           | -                 | -                 | -                 | -                |
| Gymzaal Zuivelpad bu-koz/deur/betim.            | 2023   | 2024             | 110.140            | -                    | 110.140           | -                 | -                 | -                 | -                |
| MFSA de Beuk, diverse installaties              | 2023   | 2024             | 64.187             | -                    | 64.187            | -                 | -                 | -                 | -                |
| Sportcompl.De Munnik<br>toplg sandwc.atle       | 2024   | 2025             | 369.050            | -                    | 50.000            | 319.050           | -                 | -                 | -                |
| Sportcompl.Trimpad topgl<br>skeelerp.en bn      | 2024   | 2025             | 788.851            | -                    |                   | 50.000            | 738.851           | -                 | -                |
| Sportcompl.Trimpad<br>onderlaag skeelerbaan     | 2024   | 2025             | 1.320.703          | -                    |                   | -                 | 1.320.703         | -                 | -                |
| IJsendijkstraat renovatie veld 4 topgl          | 2025   | 2026             | 81.664             | -                    |                   | -                 | 81.664            | -                 | -                |
| IJsendijkstraat renovatie veld 3 topgl          | 2025   | 2026             | 60.613             | -                    |                   | -                 | 60.613            | -                 | -                |
| Nieuwbouw sporthal Karekiet                     | 2026   | 2027             | 8.250.000          | -                    | 750.000           | 2.500.000         | 2.500.000         | 2.500.000         | -                |
| <b>BVo22 Sport en recreatie</b>                 |        |                  | <b>18.699.425</b>  | <b>3.072.273</b>     | <b>5.071.526</b>  | <b>3.353.795</b>  | <b>4.701.831</b>  | <b>2.500.000</b>  | <b>-</b>         |
| Middenbeemster Blauwe<br>Morgenster, Grond      | 2023   | 2024             | 820.000            | -                    | 820.000           | -                 | -                 | -                 | -                |
| Nieuwbw.Basisschool Klim-<br>op, Karekietpark   | 2025   | 2026             | 10.658.997         | 118.497              | 4.125.442         | -                 | 6.415.058         | -                 | -                |
| Nieuwbouw Waterlandschool<br>Reigersbek 2       | 2027   | 2028             | 5.364.617          | 87.418               | -                 | -                 | 101.335           | 4.059.736         | 1.116.128        |
| Vernieuwen gevel MFC De Boomgaard               | 2023   | 2024             | 1.327.000          | 323.648              | 1.003.352         | -                 | -                 | -                 | -                |
| Uitbr.ML.Kingschl,Den Uyln<br>10(semi per)      | 2023   | 2024             | 1.000.000          | 889.362              | 110.638           | -                 | -                 | -                 | -                |
| 1e inr.OLP Nieuwe school CPOW                   | 2027   | 2024             | 228.773            | 139.860              | 88.913            | -                 | -                 | -                 | -                |
| De Bloeiende Perelaar (Schoolplein)             | 2023   | 2024             | 110.000            | 40.562               | 69.438            | -                 | -                 | -                 | -                |
| Nieuwbouw Da Vinci<br>College, Koogmolen        | 2026   | 2027             | 39.187.924         | 48.924               | 14.740.735        | 16.000.000        | 3.372.564         | 5.025.701         | -                |
| Uitbreiding De Vlieger, Persijnlaan 47          | 2023   | 2024             | 4.230.050          | 1.747.101            | 2.482.949         | -                 | -                 | -                 | -                |
| Mercuriusweg 2, Het Plankkier/ARS               | 2025   | 2026             | 9.904.713          | -                    | 2.071.165         | 7.318.087         | 515.461           | -                 | -                |
| Uitbr. Willem Eggert, J.v.Egmondstr.14          | 2024   | 2025             | 1.130.623          | 3.101                | 365.200           | 762.322           | -                 | -                 | -                |
| Buitenonderwijs Lourdesschool                   | 2023   | 2024             | 55.150             | -                    | 55.150            | -                 | -                 | -                 | -                |
| Nieuwbouw De Blauwe Morgenster                  | 2026   | 2027             | 6.481.259          | -                    | -                 | 2.116.547         | 2.500.000         | 1.864.712         | -                |
| Uitbreiding Montessorischool,<br>Salland 38     | 2024   | 2025             | 1.772.619          | 1.968                | -1.968            | 1.772.619         | -                 | -                 | -                |
| Nieuwbouw OBS De Delta                          | 2027   | 2028             | 4.453.680          | -                    |                   | -                 | -                 | 3.397.947         | 1.055.733        |
| Nieuwbouw Trifolium                             | 2027   | 2028             | 5.527.625          | -                    | 340.050           | -                 | 1.955.287         | 1.955.287         | 1.277.001        |
| <b>BVo25 Onderwijs</b>                          |        |                  | <b>92.253.031</b>  | <b>3.400.442</b>     | <b>26.271.064</b> | <b>27.969.575</b> | <b>14.859.705</b> | <b>16.303.383</b> | <b>3.448.862</b> |
| 52 units Waterlandlaan 252                      | 2023   | 2024             | 6.156.000          | 143.780              | 6.012.220         | -                 | -                 | -                 | -                |
| Terreininr. 52 units Waterlandlaan 252          | 2023   | 2024             | 1.017.000          | 117.378              | 899.622           | -                 | -                 | -                 | -                |
| WMO hulpmiddelen 2023                           | 2023   | 2024             | 1.400.000          | -                    | 1.400.000         | -                 | -                 | -                 | -                |
| <b>BVo26<br/>Maatschappelijke ondersteuning</b> |        |                  | <b>8.573.000</b>   | <b>261.157</b>       | <b>8.311.842</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>         |
| <b>PGRo2 Samenleving</b>                        |        |                  | <b>120.425.591</b> | <b>6.733.872</b>     | <b>40.179.568</b> | <b>31.698.370</b> | <b>19.561.536</b> | <b>18.803.383</b> | <b>3.448.862</b> |
| Merceder Atego 1218 L euro 5                    | 2023   | 2024             | 299.903            | -                    | 299.903           | -                 | -                 | -                 | -                |
| 1 Middelgrote kraankipper                       | 2023   | 2024             | 300.000            | -                    | 300.000           | -                 | -                 | -                 | -                |
| 10x Ondergrondse perscontainers PMD             | 2023   | 2024             | 300.000            | -                    | 300.000           | -                 | -                 | -                 | -                |

| Omschrijving                                 | Gereed | Start<br>afschr. | krediet-<br>waarde | Uitgaven t/m<br>2022 | Invest. 2023     | Invest. 2024     | Invest. 2025   | Invest. 2026 | Invest. 2027 |
|----------------------------------------------|--------|------------------|--------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|--------------|
| Scania P 380 B 8X4*4 euro 5                  | 2023   | 2024             | 305.519            | -                    | 305.519          | -                | -              | -            | -            |
| Liebherr AA316 Litronic sorteerknijper       | 2023   | 2024             | 240.000            | -                    | 240.000          | -                | -              | -            | -            |
| Kraankipper 22851 BMS                        | 2023   | 2024             | 145.000            | -                    | 145.000          | -                | -              | -            | -            |
| Opzetcont.Schenk met kleppen glas+div        | 2023   | 2024             | 46.422             | -                    | 46.422           | -                | -              | -            | -            |
| <b>BVo41 Milieu</b>                          |        |                  | <b>1.636.844</b>   | <b>-</b>             | <b>1.636.844</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>       | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| Led-verlichting (lampen) 2021                | 2023   | 2024             | 100.000            | 43.030               | 56.970           | -                | -              | -            | -            |
| Led-verlichting (armaturen) 2023             | 2023   | 2024             | 236.372            | -                    | 236.372          | -                | -              | -            | -            |
| <b>BVo42 Duurzaamheid</b>                    |        |                  | <b>336.372</b>     | <b>43.030</b>        | <b>293.342</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>       | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| <b>PGRo4 Milieu</b>                          |        |                  | <b>1.973.216</b>   | <b>43.030</b>        | <b>1.930.186</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>       | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| Herprofilering Purmerenderwg<br>ZOB (voorb)  | 2024   | 2025             | 1.500.000          | 26.600               |                  | 1.473.400        | -              | -            | -            |
| Parkeergarage stadhuis<br>(Bouwkst Casco)    | 2023   | 2024             | 13.624.227         | 8.296.870            | 5.327.357        | -                | -              | -            | -            |
| Parkeergarage stadhuis (Installaties)        | 2023   | 2024             | 2.168.390          | -                    | 2.168.390        | -                | -              | -            | -            |
| Parkeergarage stadhuis (Terrein)             | 2023   | 2024             | 1.516.100          | 143.397              | 1.372.703        | -                | -              | -            | -            |
| Statisch-, dynamisch Verkeersmodel           | 2023   | 2024             | 100.000            | 16.150               | 83.850           | -                | -              | -            | -            |
| Bussluis Beatrixplein                        | 2023   | 2024             | 51.005             | 15.941               | 35.064           | -                | -              | -            | -            |
| Oversteekpl.met<br>middeneil.Overlanderstr   | 2023   | 2024             | 322.000            | 49.280               | 272.720          | -                | -              | -            | -            |
| Brug tot brug aansluiting Brantjesoever      | 2023   | 2024             | 30.000             | 1.739                | 28.261           | -                | -              | -            | -            |
| Brug tot brug aansluiting Parkeergarage      | 2023   | 2024             | 250.000            | 10.475               | 239.525          | -                | -              | -            | -            |
| ParkeerRouteInformatieSysteem (PRIS)         | 2023   | 2024             | 95.029             | 358                  | 94.671           | -                | -              | -            | -            |
| VRI Looiersplein                             | 2024   | 2025             | 138.625            | -                    |                  | 138.625          | -              | -            | -            |
| Brug tot brug Herinr. Zijk de Looiers        | 2023   | 2024             | 130.000            | -                    | 130.000          | -                | -              | -            | -            |
| Parkeerautomaten                             | 2024   | 2025             | 665.000            | -                    | 100.000          | 565.000          | -              | -            | -            |
| Bussluis Nijlstraat                          | 2023   | 2024             | 30.000             | -                    | 30.000           | -                | -              | -            | -            |
| Bussluis Donaulaan                           | 2023   | 2024             | 30.000             | -                    | 30.000           | -                | -              | -            | -            |
| Bussluis Linneauslaan                        | 2023   | 2024             | 30.000             | -                    | 30.000           | -                | -              | -            | -            |
| VRI GorsIn/Veenweidestr/Weteringstr          | 2024   | 2025             | 106.625            | -                    |                  | 106.625          | -              | -            | -            |
| Aansluiting openbaar gebied Post NL          | 2024   | 2025             | 100.000            | -                    |                  | 100.000          | -              | -            | -            |
| VRI Churchillaan-Wheredijk                   | 2024   | 2025             | 66.540             | -                    |                  | 66.540           | -              | -            | -            |
| Brug tot brug herinrichting Post NL          | 2024   | 2025             | 30.000             | -                    | -                | 30.000           | -              | -            | -            |
| VRI IJsselmeerIn/Van Osweg                   | 2025   | 2026             | 102.167            | -                    |                  | -                | 102.167        | -            | -            |
| <b>PGRo5 Bereikbaarheid</b>                  |        |                  | <b>21.085.708</b>  | <b>8.560.810</b>     | <b>9.942.541</b> | <b>2.480.190</b> | <b>102.167</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| Aanhangstrooier Nido                         | 2023   | 2024             | 40.619             | -                    | 40.619           | -                | -              | -            | -            |
| Aziëlaan (asfalt)                            | 2023   | 2024             | 410.000            | -                    | 410.000          | -                | -              | -            | -            |
| Beschoeiingen 2021                           | 2023   | 2024             | 444.545            | 409.981              | 34.564           | -                | -              | -            | -            |
| Beschoeiingen 2023                           | 2023   | 2024             | 571.444            | -                    | 571.444          | -                | -              | -            | -            |
| Brug uitrenvelden HOP                        | 2023   | 2024             | 95.000             | 9.500                | 85.500           | -                | -              | -            | -            |
| Bucher-Guyer City Cat 5000 euro 5            | 2023   | 2024             | 162.681            | -                    | 162.681          | -                | -              | -            | -            |
| Burg. D. Kooimanweg (rijbaan)(asfalt)        | 2024   | 2025             | 450.000            | -                    | 50.000           | 400.000          | -              | -            | -            |
| DAF FA 45 LF euro 3                          | 2023   | 2024             | 148.390            | -                    | 148.390          | -                | -              | -            | -            |
| Div. relinings projecten 2023                | 2023   | 2024             | 300.000            | -                    | 300.000          | -                | -              | -            | -            |
| Element2021 HoogstrIn/<br>Doetsstr/Ruijterst | 2023   | 2024             | 123.927            | 1.928                | 121.999          | -                | -              | -            | -            |

| Omschrijving                                 | Gereed | Start<br>afschr. | krediet-<br>waarde | Uitgaven t/m<br>2022 | Invest. 2023 | Invest. 2024 | Invest. 2025 | Invest. 2026 | Invest. 2027 |
|----------------------------------------------|--------|------------------|--------------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Fietsoversteek Middenweg Noord               | 2023   | 2024             | 134.000            | -                    | 134.000      | -            | -            | -            | -            |
| Flevostraat F1 (asfalt)                      | 2024   | 2025             | 170.000            | -                    | 30.000       | 140.000      | -            | -            | -            |
| Gebr. Konijnstraat (Elementen)               | 2023   | 2024             | 170.000            | -                    | 170.000      | -            | -            | -            | -            |
| Grevelingenmeer (asfalt)                     | 2024   | 2025             | 933.235            | 45.244               | 154.756      | 733.235      | -            | -            | -            |
| Grotenhuysweg (asfalt)                       | 2024   | 2025             | 1.968.013          | 10.357               | 122.414      | 1.835.242    | -            | -            | -            |
| Kooimanpark Verharding<br>en kunstwerken     | 2023   | 2024             | 887.635            | -                    | 887.635      | -            | -            | -            | -            |
| Kooimanpark Waterkundig                      | 2023   | 2024             | 1.023.601          | -                    | 1.023.601    | -            | -            | -            | -            |
| park de Noord Verharding<br>en kunstwerken   | 2025   | 2026             | 1.521.017          | -                    | 185.000      | 1.110.000    | 226.017      | -            | -            |
| park de Noord Waterkundig                    | 2025   | 2026             | 1.760.123          | -                    | 245.000      | 1.470.000    | 45.123       | -            | -            |
| Verbeteren fietsnetwerk 2023                 | 2023   | 2024             | 255.000            | -                    | 255.000      | -            | -            | -            | -            |
| GRP-G.HoostraatenIn Rioolverv                | 2024   | 2025             | 215.000            | -                    | 165.000      | 50.000       | -            | -            | -            |
| GRP-<br>Gem.BoumanIn. Aanp.besturingskast    | 2023   | 2024             | 75.000             | -                    | 75.000       | -            | -            | -            | -            |
| GRP-Hazenpolder - optim.riolering 2021       | 2023   | 2024             | 200.000            | -                    | 200.000      | -            | -            | -            | -            |
| GRP-<br>Hfdrioolgem,riool-,tunn-,drukriol.21 | 2023   | 2024             | 594.961            | 339.101              | 255.860      | -            | -            | -            | -            |
| GRP-<br>Hfdrioolgem,riool-,tunnel-,druk 2023 | 2023   | 2024             | 129.284            | -                    | 129.284      | -            | -            | -            | -            |
| GRP-Ijsendijkstraat A4/A7 2020               | 2023   | 2024             | 400.000            | -                    | 400.000      | -            | -            | -            | -            |
| GRP-Ijsendijkstraat Industrie 2021           | 2023   | 2024             | 300.000            | -                    | 300.000      | -            | -            | -            | -            |
| GRP-Klimaatadaptieve maatregelen 22          | 2023   | 2024             | 619.438            | 147.544              | 471.894      | -            | -            | -            | -            |
| GRP-Klimaatadaptieve maatregelen 23          | 2023   | 2024             | 337.500            | -                    | 337.500      | -            | -            | -            | -            |
| GRP-Overwhere Zuid 2022                      | 2025   | 2026             | 2.500.000          | 1.493.695            | 495.720      | -            | 510.585      | -            | -            |
| GRP-Overwhere Zuid 2023                      | 2023   | 2024             | 4.100.395          | -                    | 4.100.395    | -            | -            | -            | -            |
| GRP-<br>RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)23 | 2023   | 2024             | 516.560            | -                    | 516.560      | -            | -            | -            | -            |
| GRP-rioolverv. De Geusstr/Ninaberstr         | 2023   | 2025             | 265.000            | -                    | 205.000      | 60.000       | -            | -            | -            |
| GRP-rioolverv. H.de Grootstr                 | 2025   | 2026             | 170.000            | -                    | -            | 145.000      | 25.000       | -            | -            |
| GRP-Verv.persleidingen AC 2023               | 2023   | 2024             | 200.000            | -                    | 200.000      | -            | -            | -            | -            |
| GRP-Wheermolen Oost 2025                     | 2025   | 2026             | 3.500.000          | -                    | -            | -            | 3.500.000    | -            | -            |
| Hekwerk uitrenvelden HOP                     | 2023   | 2024             | 122.000            | 10.912               | 111.088      | -            | -            | -            | -            |
| Herinr. van Ijsendijkstraat (riool)          | 2024   | 2025             | 315.000            | 27.796               | 187.204      | 100.000      | -            | -            | -            |
| Herinr. van Ijsendijkstraat (wegen)          | 2024   | 2025             | 546.814            | 257.546              | 179.268      | 110.000      | -            | -            | -            |
| Herinrichting omgeving<br>MFC,middenpad ZOB  | 2023   | 2024             | 785.000            | 121.973              | 663.027      | -            | -            | -            | -            |
| Installaties Beemsterbrug                    | 2024   | 2025             | 1.796.442          | -                    | 200.000      | 1.596.442    | -            | -            | -            |
| Installaties Wheermolenbrug                  | 2024   | 2025             | 1.674.853          | -                    | 250.000      | 1.424.853    | -            | -            | -            |
| Kademuren Purmer Zuid                        | 2023   | 2024             | 200.000            | -                    | 200.000      | -            | -            | -            | -            |
| KB22-Hoornse Buurt (OVL)                     | 2023   | 2024             | 75.000             | 22.456               | 52.544       | -            | -            | -            | -            |
| Kolkpad (Midden deel)                        | 2023   | 2024             | 60.000             | -                    | 60.000       | -            | -            | -            | -            |
| Laagveenstraat fietspad (Asfalt)             | 2023   | 2024             | 20.000             | -                    | 20.000       | -            | -            | -            | -            |
| Laan der Continenten (Asfalt)                | 2023   | 2024             | 70.000             | -                    | 70.000       | -            | -            | -            | -            |
| Linnaeuslaan (asfalt)                        | 2023   | 2024             | 398.538            | 153.317              | 245.221      | -            | -            | -            | -            |
| Merceder Atego 1218 L euro 4                 | 2023   | 2024             | 300.000            | -                    | 300.000      | -            | -            | -            | -            |



| Omschrijving                                 | Gereed | Start<br>afschr. | krediet-<br>waarde | Uitgaven t/m<br>2022 | Invest. 2023 | Invest. 2024 | Invest. 2025 | Invest. 2026 | Invest. 2027 |
|----------------------------------------------|--------|------------------|--------------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Middenweg (zuidzijde) (Asfalt)               | 2023   | 2024             | 140.000            | -                    | 140.000      | -            | -            | -            | -            |
| Middenweg fietspad (Zuidzijde)(Asfalt)       | 2023   | 2024             | 67.890             | 27.792               | 40.098       | -            | -            | -            | -            |
| Noorderpad (Oostzijde)(Asfalt)               | 2023   | 2024             | 336.870            | 22.467               | 314.403      | -            | -            | -            | -            |
| Ombouw Telemetrie RTC 2023                   | 2023   | 2024             | 150.000            | -                    | 150.000      | -            | -            | -            | -            |
| Onderhoud Wouter Sluislaan riolering         | 2023   | 2024             | 180.000            | -                    | 180.000      | -            | -            | -            | -            |
| Onderhoud Wouter Sluislaan wegen             | 2024   | 2025             | 84.826             | -                    | 40.000       | 44.826       | -            | -            | -            |
| Openbare toiletten op koemarkt               | 2023   | 2024             | 195.000            | 143.144              | 51.856       | -            | -            | -            | -            |
| Opzetstrooier groot Nido+nav (22831)         | 2023   | 2024             | 55.000             | -                    | 55.000       | -            | -            | -            | -            |
| Opzetstrooier groot Nido+nav (22838)         | 2023   | 2024             | 55.000             | -                    | 55.000       | -            | -            | -            | -            |
| Oversteekplaatsen Middenweg-zuid             | 2023   | 2024             | 57.500             | -                    | 57.500       | -            | -            | -            | -            |
| Oversteekpltsn<br>Grevelingenmeer/Meerland   | 2023   | 2024             | 534.000            | -                    | 534.000      | -            | -            | -            | -            |
| Overwhere Zuid 2022 (Elementen)              | 2025   | 2026             | 560.041            | -                    | -            | -            | 560.041      | -            | -            |
| Overwhere-Zuid krediet OVL 2022              | 2024   | 2025             | 93.890             | 11.262               | 42.628       | 40.000       | -            | -            | -            |
| Overwhere-Zuid krediet OVL 2023              | 2024   | 2025             | 93.890             | -                    | 53.890       | 40.000       | -            | -            | -            |
| Overwhere-Zuid krediet wegen 2023            | 2023   | 2024             | 304.379            | -                    | 304.379      | -            | -            | -            | -            |
| Overwhere-Zuid straatmeubilair 2022          | 2023   | 2024             | 33.142             | -                    | 33.142       | -            | -            | -            | -            |
| Overwhere-Zuid straatmeubilair 2023          | 2023   | 2024             | 33.142             | -                    | 33.142       | -            | -            | -            | -            |
| Persleiding Binnenstad                       | 2023   | 2024             | 550.000            | -                    | 550.000      | -            | -            | -            | -            |
| Persleiding Rivierenlaan                     | 2023   | 2024             | 400.000            | -                    | 400.000      | -            | -            | -            | -            |
| Reconstructie kruising Middenwg-<br>Rijperwg | 2023   | 2024             | 513.310            | 486.326              | 26.984       | -            | -            | -            | -            |
| Reconstructie Zuiderweg                      | 2023   | 2024             | 912.163            | 116.278              | 795.885      | -            | -            | -            | -            |
| Ren. kunstwerken 2021 (bruggen etc.)         | 2023   | 2024             | 100.336            | -                    | 100.336      | -            | -            | -            | -            |
| Renovatie Aula begraafplaats                 | 2023   | 2024             | 350.000            | -                    | 350.000      | -            | -            | -            | -            |
| Renovatie gemalen 2023                       | 2023   | 2024             | 199.000            | -                    | 199.000      | -            | -            | -            | -            |
| Revitalisering Overwhere<br>Zuid:Riool 2022  | 2023   | 2024             | 1.158.998          | -                    | 1.158.998    | -            | -            | -            | -            |
| Revitalisering Overwhere<br>Zuid:Riool 2023  | 2024   | 2025             | 5.367.532          | -                    | -            | 5.367.532    | -            | -            | -            |
| Rijperweg westzijde fietspad                 | 2023   | 2024             | 69.917             | 19.519               | 50.398       | -            | -            | -            | -            |
| Riolering Wheerm.Oost<br>2023 aansl.Gemaal   | 2023   | 2024             | 875.000            | -                    | 875.000      | -            | -            | -            | -            |
| Riolering Wheermolen Oost 2022               | 2023   | 2024             | 500.000            | -                    | 500.000      | -            | -            | -            | -            |
| Riolering Wheermolen Oost 2023               | 2023   | 2024             | 2.000.000          | -                    | 2.000.000    | -            | -            | -            | -            |
| Rotonde Rijperweg / Bamestraweg              | 2023   | 2024             | 700.000            | -                    | 700.000      | -            | -            | -            | -            |
| Schmidt Swingo 240                           | 2023   | 2024             | 230.000            | -                    | 230.000      | -            | -            | -            | -            |
| Sneekermeer/Lauwersmeer<br>(Elementen)       | 2023   | 2024             | 60.000             | -                    | 60.000       | -            | -            | -            | -            |
| Sneeuwploeg Nido (2x) - pickup 23801         | 2023   | 2024             | 12.500             | -                    | 12.500       | -            | -            | -            | -            |
| Sneeuwploeg Nido (2x) - pickup 23802         | 2023   | 2024             | 12.500             | -                    | 12.500       | -            | -            | -            | -            |
| Strooier klein BMS                           | 2023   | 2024             | 30.000             | -                    | 30.000       | -            | -            | -            | -            |
| Strooier middel BMS                          | 2023   | 2024             | 35.000             | -                    | 35.000       | -            | -            | -            | -            |
| Uitv.progr. Asfalt Wagenweggebied            | 2027   | 2028             | 1.216.400          | -                    | -            | -            | -            | 100.000      | 1.116.400    |
| Uitv.progr.<br>Elementen Wagenweggebied      | 2027   | 2028             | 1.216.400          | -                    | -            | -            | -            | 100.000      | 1.116.400    |

| Omschrijving                                   | Gereed | Start afschr. | krediet-waarde    | Uitgaven t/m 2022 | Invest. 2023      | Invest. 2024      | Invest. 2025     | Invest. 2026   | Invest. 2027     |
|------------------------------------------------|--------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| Uitvoeringsprogramma asfalt 2023               | 2023   | 2024          | 799.415           | -                 | 799.415           | -                 | -                | -              | -                |
| Uitvoeringsprogramma elementen 2023            | 2024   | 2025          | 298.641           | -                 | 146.743           | 151.898           | -                | -              | -                |
| v. Garderenstr (Elementen)                     | 2023   | 2024          | 27.000            | -                 | 27.000            | -                 | -                | -              | -                |
| V.ljsendijkstr F2(Cantekwg-Flevostr)(asf       | 2024   | 2025          | 475.000           | -                 | 75.000            | 400.000           | -                | -              | -                |
| Van Osweg (asfalt)                             | 2024   | 2025          | 868.832           | 10.888            | 89.112            | 768.832           | -                | -              | -                |
| Verkeersmaatregelen Grotenhuysweg Purmer Noord | 2023   | 2024          | 1.000.000         | -                 | 1.000.000         | -                 | -                | -              | -                |
| Verkeersmaatregelen Van Osweg Purmer Noord     | 2024   | 2025          | 1.500.000         | -                 | 250.000           | 1.250.000         | -                | -              | -                |
| Verv. Afsluiters/ontluchters 2023              | 2023   | 2024          | 100.000           | -                 | 100.000           | -                 | -                | -              | -                |
| Verv. Brug Schoolstraat                        | 2024   | 2025          | 974.841           | -                 | 171.250           | 803.591           | -                | -              | -                |
| Verv. Duikers (riool) 2023                     | 2023   | 2024          | 100.000           | -                 | 100.000           | -                 | -                | -              | -                |
| Verv. houten bruggen 2023                      | 2023   | 2024          | 2.975.539         | -                 | 2.975.539         | -                 | -                | -              | -                |
| Verv. houten bruggen in composiet 2022         | 2023   | 2024          | 1.833.105         | 726.573           | 1.106.532         | -                 | -                | -              | -                |
| Verv. Pompen en kasten 2023                    | 2023   | 2024          | 157.500           | -                 | 157.500           | -                 | -                | -              | -                |
| Verv. rioolgem.(Walakker-Nieuwstr-Uylln)       | 2023   | 2024          | 530.000           | 59.500            | 470.500           | -                 | -                | -              | -                |
| Vervangen brug Beemsterlust MB                 | 2023   | 2024          | 30.000            | 12.169            | 17.831            | -                 | -                | -              | -                |
| Vervanging Damwand Post NL                     | 2023   | 2024          | 330.000           | 257.221           | 72.779            | -                 | -                | -              | -                |
| Vervanging riolering Wagenweggebied            | 2024   | 2025          | 1.100.000         | -                 | 850.000           | 250.000           | -                | -              | -                |
| Verzetslaan (asfalt)                           | 2023   | 2024          | 2.481.657         | 166.748           | 2.314.909         | -                 | -                | -              | -                |
| Verzetslaan F2(brug-ljselmeerln)(asfalt)       | 2025   | 2026          | 800.000           | -                 | 100.000           | 585.471           | 114.529          | -              | -                |
| Wegen 2023 Kerkhoflaan (vn elementen)          | 2023   | 2024          | 53.500            | -                 | 53.500            | -                 | -                | -              | -                |
| Wegen 2023-H.de Grootstr(vn elementen)         | 2023   | 2024          | 37.148            | -                 | 37.148            | -                 | -                | -              | -                |
| Wegen- Bomenbeleid (wortelopdruk) 2023         | 2023   | 2024          | 361.920           | -                 | 361.920           | -                 | -                | -              | -                |
| Wegen2023Burg.de Geusstr/Ninaberst(elem)       | 2024   | 2025          | 107.000           | -                 | -                 | 107.000           | -                | -              | -                |
| Westerweg (asfalt)                             | 2023   | 2024          | 781.416           | 105.767           | 675.649           | -                 | -                | -              | -                |
| Wouter Sluislaan F2 (Elementen)                | 2024   | 2025          | 115.000           | -                 | -                 | 115.000           | -                | -              | -                |
| Zuiderpad fase 1 (asfalt)                      | 2024   | 2025          | 30.000            | -                 | -                 | 30.000            | -                | -              | -                |
| Zuiderpad trottoirs (Elementen)                | 2025   | 2026          | 45.000            | -                 | -                 | -                 | 45.000           | -              | -                |
| <b>PGRo6 Beheer openbare ruimte</b>            |        |               | <b>69.452.154</b> | <b>5.217.002</b>  | <b>37.647.135</b> | <b>19.128.922</b> | <b>5.026.295</b> | <b>200.000</b> | <b>2.232.800</b> |
| Verduurzamen Violenstraat 6/6a                 | 2024   | 2025          | 576.794           | -                 | 232.659           | 344.135           | -                | -              | -                |
| Aank.Van IJsendijkstraat 144B                  | 2023   | 2024          | 175.000           | -                 | 175.000           | -                 | -                | -              | -                |
| Herinrichting slotplein                        | 2026   | 2027          | 430.000           | 55.848            | -                 | -                 | -                | 374.152        | -                |
| Herinrichting P3 (gebouw)                      | 2024   | 2025          | 2.473.650         | 119.062           | 1.422.506         | 932.082           | -                | -              | -                |
| Onderzoek Dorpsontwikkelingsvisie ZOB          | 2024   | 2025          | 500.000           | 189.184           | 200.000           | 110.816           | -                | -              | -                |
| Onderzoek Dorpsontwikkelingsvisie MB           | 2024   | 2025          | 400.000           | 237.084           | 62.916            | 100.000           | -                | -              | -                |
| De vlieger Kinderopvang                        | 2023   | 2024          | 1.565.868         | 706.698           | 859.170           | -                 | -                | -              | -                |
| Kinderopvang, Reigersbek                       | 2027   | 2028          | 1.352.166         | -                 | -                 | -                 | -                | -              | 1.352.166        |
| Kinderopvang, Salland                          | 2023   | 2024          | 1.613.118         | -                 | 1.613.118         | -                 | -                | -              | -                |
| Voorbereidingskosten Schapenmarkt              | 2023   | 2024          | 364.000           | -                 | 364.000           | -                 | -                | -              | -                |
| Herinrichting P3 (inrichting)                  | 2023   | 2024          | 363.000           | -                 | 363.000           | -                 | -                | -              | -                |

| Omschrijving                               | Gereed | Start<br>afschr. | krediet-<br>waarde | Uitgaven t/m<br>2022 | Invest. 2023     | Invest. 2024     | Invest. 2025     | Invest. 2026     | Invest. 2027     |
|--------------------------------------------|--------|------------------|--------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Aank.Van IJsendijkstraat 144D<br>(De Koog) | 2023   | 2024             | 152.000            | -                    | 152.000          | -                | -                | -                | -                |
| Herinrichting P3 (terreininrichting)       | 2023   | 2024             | 121.000            | -                    | 121.000          | -                | -                | -                | -                |
| Herinrichting P3 (installaties)            | 2023   | 2024             | 42.350             | -                    | 42.350           | -                | -                | -                | -                |
| <b>PGRo7 Ruimtelijke ordening</b>          |        |                  | <b>10.128.946</b>  | <b>1.307.876</b>     | <b>5.607.719</b> | <b>1.487.033</b> | <b>-</b>         | <b>374.152</b>   | <b>1.352.166</b> |
| Optimalisering werkomg.stadhuis(inr)       | 2023   | 2024             | 71.640             | 18.944               | 52.696           | -                | -                | -                | -                |
| Div. (waterpartij, beschoeiing) 2021       | 2023   | 2024             | 137.136            | -                    | 137.136          | -                | -                | -                | -                |
| ICT hardware 2023                          | 2023   | 2024             | 625.364            | -                    | 625.364          | -                | -                | -                | -                |
| ICT software 2023                          | 2023   | 2024             | 450.000            | -                    | 450.000          | -                | -                | -                | -                |
| Optimalisering werkomg.stadhuis (verb)     | 2024   | 2025             | 235.350            | -                    | 135.350          | 100.000          | -                | -                | -                |
| Complex milieustr Baanste<br>Nrd (Gebouw)  | 2026   | 2027             | 16.412.000         | 162.562              | 500.000          | 7.000.000        | 7.000.000        | 1.749.438        | -                |
| <b>Overhead/bedrijfsvoering</b>            |        |                  | <b>17.931.490</b>  | <b>181.506</b>       | <b>1.900.546</b> | <b>7.100.000</b> | <b>7.000.000</b> | <b>1.749.438</b> | <b>-</b>         |
| 4x Fiat Ducato 58.14                       | 2023   | 2024             | 260.000            | -                    | 260.000          | -                | -                | -                | -                |
| 1x snipper truck 58.23                     | 2023   | 2024             | 75.000             | -                    | 75.000           | -                | -                | -                | -                |
| 2x Fiat Doblo Carco 58.16                  | 2023   | 2024             | 70.000             | -                    | 70.000           | -                | -                | -                | -                |
| Uitbreid.auto's IB opzichters groen (2x)   | 2023   | 2024             | 64.000             | -                    | 64.000           | -                | -                | -                | -                |
| 1x 9 pers. Bus (SR) 58.15                  | 2023   | 2024             | 60.000             | -                    | 60.000           | -                | -                | -                | -                |
| Fiat Doblo work up 21808 (5816000)         | 2023   | 2024             | 33.000             | -                    | 33.000           | -                | -                | -                | -                |
| Fiat Doblo work up 21809 (5816000)         | 2023   | 2024             | 33.000             | -                    | 33.000           | -                | -                | -                | -                |
| Citroen Berlingo                           | 2023   | 2024             | 12.287             | -                    | 12.287           | -                | -                | -                | -                |
| Citroen Berlingo gesloten bestel           | 2023   | 2024             | 11.000             | -                    | 11.000           | -                | -                | -                | -                |
| Kleine takkenversnipperaar                 | 2023   | 2024             | 60.000             | -                    | 60.000           | -                | -                | -                | -                |
| Fiat Qubo 1.3 MJ 16V 75 (4 st)             | 2023   | 2024             | 160.000            | -                    | 160.000          | -                | -                | -                | -                |
| Iveco Daily 50C15                          | 2023   | 2024             | 94.000             | -                    | 94.000           | -                | -                | -                | -                |
| Iveco Daily 50C15                          | 2023   | 2024             | 94.000             | -                    | 94.000           | -                | -                | -                | -                |
| Fiat Ducato 3,5T heavy                     | 2023   | 2024             | 77.000             | -                    | 77.000           | -                | -                | -                | -                |
| Fiat Ducato 3,5T heavy dubbel              | 2023   | 2024             | 77.000             | -                    | 77.000           | -                | -                | -                | -                |
| Fiat Ducato                                | 2023   | 2024             | 76.000             | -                    | 76.000           | -                | -                | -                | -                |
| Fiat Ducato                                | 2023   | 2024             | 75.000             | -                    | 75.000           | -                | -                | -                | -                |
| Deutz Fahr K 100                           | 2023   | 2024             | 66.499             | -                    | 66.499           | -                | -                | -                | -                |
| Deutz Fahr K 100                           | 2023   | 2024             | 66.499             | -                    | 66.499           | -                | -                | -                | -                |
| Fiat Ducato                                | 2023   | 2024             | 65.000             | -                    | 65.000           | -                | -                | -                | -                |
| Fiat Ducato                                | 2023   | 2024             | 65.000             | -                    | 65.000           | -                | -                | -                | -                |
| Vermeer BC1200XL/2750                      | 2023   | 2024             | 56.328             | -                    | 56.328           | -                | -                | -                | -                |
| Fiat Ducato                                | 2023   | 2024             | 48.000             | -                    | 48.000           | -                | -                | -                | -                |
| Fiat Ducato Bestel 30 2.3 MJ euro 5        | 2023   | 2024             | 48.000             | -                    | 48.000           | -                | -                | -                | -                |
| Fiat Ducato                                | 2023   | 2024             | 48.000             | -                    | 48.000           | -                | -                | -                | -                |
| Hitachi ZX18,3                             | 2023   | 2024             | 34.816             | -                    | 34.816           | -                | -                | -                | -                |
| Dynajet HD spuitkar                        | 2023   | 2024             | 28.162             | -                    | 28.162           | -                | -                | -                | -                |
| Mercedes Vito 109 CDI                      | 2023   | 2024             | 25.244             | -                    | 25.244           | -                | -                | -                | -                |
| Fiat Doblo BMS                             | 2023   | 2024             | 22.000             | -                    | 22.000           | -                | -                | -                | -                |
| Fiat Doblo BMS                             | 2023   | 2024             | 22.000             | -                    | 22.000           | -                | -                | -                | -                |
| Citroen Berlingo pickup BMS                | 2023   | 2024             | 22.000             | -                    | 22.000           | -                | -                | -                | -                |

| Omschrijving                        | Gereed | Start<br>afschr. | krediet-<br>waarde | Uitgaven t/m<br>2022 | Invest. 2023      | Invest. 2024      | Invest. 2025      | Invest. 2026      | Invest. 2027     |
|-------------------------------------|--------|------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Citroen Berlingo pickup BMS         | 2023   | 2024             | 22.000             | -                    | 22.000            | -                 | -                 | -                 | -                |
| Citroen Berlingo                    | 2023   | 2024             | 19.173             | -                    | 19.173            | -                 | -                 | -                 | -                |
| <b>Tractie</b>                      |        |                  | <b>1.990.008</b>   | <b>-</b>             | <b>1.990.008</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>         |
| <b>Totaal lopende investeringen</b> |        |                  | <b>243.087.114</b> | <b>22.044.096</b>    | <b>99.297.704</b> | <b>61.894.515</b> | <b>31.689.998</b> | <b>21.126.973</b> | <b>7.033.828</b> |

## B. Vervangings- en uitbreidingsinvesteringen

| Omschrijving                                       | Gereed | Start<br>afschr. | kredietwaarde  | Invest. 2024 | Invest. 2025 | Invest. 2026   | Invest. 2027   |
|----------------------------------------------------|--------|------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| LED verlichting                                    | 2026   | 2027             | 300.000        | -            | -            | 300.000        | -              |
| Trekkenwand Rollend, rollenzolder                  | 2026   | 2027             | 150.000        | -            | -            | 150.000        | -              |
| Vervangen luidsprekers en versterkers              | 2026   | 2027             | 120.000        | -            | -            | 120.000        | -              |
| Verduurzamen toneelverlichting kleine zaal met LED | 2027   | 2028             | 150.000        | -            | -            | -              | 150.000        |
| <b>BVo21 Kunst en cultuur</b>                      |        |                  | <b>720.000</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>570.000</b> | <b>150.000</b> |
| Verv.beleid speelvoorzieningen 2024                | 2024   | 2025             | 1.400.000      | 1.400.000    | -            | -              | -              |
| Sportc. De Munnink Topl1e hv semi-water            | 2024   | 2025             | 541.536        | 541.536      | -            | -              | -              |
| Sportcompl Savanne Topl. kunstg.Veld A             | 2024   | 2025             | 296.450        | 296.450      | -            | -              | -              |
| Sportcompl.ljsendijk.Toplaag kunstg.v. 2           | 2024   | 2025             | 296.450        | 296.450      | -            | -              | -              |
| Sportc.Savanne onderl.kunstg. Veld A               | 2024   | 2025             | 245.025        | 245.025      | -            | -              | -              |
| Sportc.ljsendijk onderl.kunstg.v.2e V.             | 2024   | 2025             | 245.025        | 245.025      | -            | -              | -              |
| Outdoor sport en recreatie jeugd 2024              | 2024   | 2025             | 101.749        | 101.749      | -            | -              | -              |
| Sportcompl De Dop softbalveld senior               | 2024   | 2025             | 82.473         | 82.473       | -            | -              | -              |
| Sportcompl De Dop Jeugdveld                        | 2024   | 2025             | 64.010         | 64.010       | -            | -              | -              |
| Buitensport                                        | 2026   | 2027             | 64.967         | -            | -            | 64.967         | -              |
| Verv.beleid speelvoorzieningen 2025                | 2025   | 2026             | 664.039        | -            | 664.039      | -              | -              |
| SC Purmersteijn Toplaag kunstgrasveld 1            | 2025   | 2026             | 296.450        | -            | 296.450      | -              | -              |
| SC Wherevogels Toplaag kunstgrasveld A             | 2025   | 2026             | 296.450        | -            | 296.450      | -              | -              |
| Outdoor sport en recreatie jeugd 2025              | 2025   | 2026             | 102.766        | -            | 102.766      | -              | -              |
| Buitensport / Traktor ipv 3045R                    | 2025   | 2026             | 66.550         | -            | -            | 66.550         | -              |
| Verv.beleid speelvoorzieningen 2026                | 2026   | 2027             | 510.170        | -            | -            | 510.170        | -              |
| Outdoor sport en recreatie jeugd 2026              | 2026   | 2027             | 103.794        | -            | -            | 103.794        | -              |
| Verv.beleid speelvoorzieningen 2027                | 2027   | 2028             | 478.800        | -            | -            | -              | 478.800        |
| Outdoor sport en recreatie jeugd 2027              | 2027   | 2028             | 104.832        | -            | -            | -              | 104.832        |
| Vervangen plafond Leeghwaterbad                    | 2027   | 2028             | 158.052        | -            | -            | -              | 158.052        |
| Vervangen lockers Leeghwaterbad                    | 2027   | 2028             | 118.818        | -            | -            | -              | 118.818        |
| Vervangen speeltoestellen Leeghwaterbad            | 2027   | 2028             | 112.270        | -            | -            | -              | 112.270        |
| Jeugdhockeyveld sportrcomplex de Munnik            | 2027   | 2028             | 109.250        | -            | -            | -              | 109.250        |
| LWB vervangen LBK en regeling                      | 2024   | 2025             | 751.185        | 751.185      | -            | -              | -              |
| Sportcompl.De Munnik toplg sandwc.atle             | 2024   | 2025             | 151.549        | 151.549      | -            | -              | -              |
| LWB herstel + vervangen vloerafwerking             | 2024   | 2025             | 124.796        | 124.796      | -            | -              | -              |
| SC WBSV toplaag natuurgrasveld                     | 2024   | 2025             | 90.000         | 90.000       | -            | -              | -              |
| SC ljsendijkstr / Purmerst verl.veld 3 en 4        | 2024   | 2025             | 80.000         | 80.000       | -            | -              | -              |
| SC de Dop / FL.Petrels verl. Softbalveld           | 2024   | 2025             | 75.000         | 75.000       | -            | -              | -              |
| SC de Dop/ Fl.Petrels honkbalveld                  | 2024   | 2025             | 68.159         | 68.159       | -            | -              | -              |
| LWB vervangen schroeventochtsluis                  | 2024   | 2025             | 63.525         | 63.525       | -            | -              | -              |
| LWB vervangen systeemplafonds                      | 2025   | 2026             | 331.706        | -            | 331.706      | -              | -              |
| LWB TR Zwemwaterbehandeling                        | 2025   | 2026             | 247.622        | -            | 247.622      | -              | -              |
| LWB vervangen roosters dakoverstek                 | 2025   | 2026             | 169.099        | -            | 169.099      | -              | -              |
| LWB vervangen wisselcabines                        | 2025   | 2026             | 169.010        | -            | 169.010      | -              | -              |
| LWB vervangen zwemwaterpompen                      | 2025   | 2026             | 138.922        | -            | 138.922      | -              | -              |

| Omschrijving                                | Gereed | Start<br>afschr. | kredietwaarde     | Invest. 2024      | Invest. 2025     | Invest. 2026     | Invest. 2027      |
|---------------------------------------------|--------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| LWB vervangen regelkast zwemwaterbeheer     | 2025   | 2026             | 114.768           | -                 | 114.768          | -                | -                 |
| LWB vervangen voegen                        | 2025   | 2026             | 103.056           | -                 | 103.056          | -                | -                 |
| LWB vervangen verlichting                   | 2026   | 2027             | 459.107           | -                 | -                | 459.107          | -                 |
| SP ZOB Kunstgrastoplaag veld A              | 2026   | 2027             | 310.000           | -                 | -                | 310.000          | -                 |
| Maaimachine buitensport                     | 2026   | 2027             | 125.652           | -                 | -                | 125.652          | -                 |
| LWB verv. brandmeld + ontruimingsinstall    | 2026   | 2027             | 82.888            | -                 | -                | 82.888           | -                 |
| LWB vervangen camera- en inbraakinstall.    | 2026   | 2027             | 73.405            | -                 | -                | 73.405           | -                 |
| LWB vervangen geluidsinstallatie            | 2026   | 2027             | 70.136            | -                 | -                | 70.136           | -                 |
| LWB vervangen voegen                        | 2026   | 2027             | 60.664            | -                 | -                | 60.664           | -                 |
| De Vaart buitenkozijnen                     | 2027   | 2028             | 204.275           | -                 | -                | -                | 204.275           |
| Vervangen plafond                           | 2027   | 2028             | 158.052           | -                 | -                | -                | 158.052           |
| LWB vervangen lockers                       | 2027   | 2028             | 118.818           | -                 | -                | -                | 118.818           |
| LWB vervangen speeltoestellen               | 2027   | 2028             | 112.270           | -                 | -                | -                | 112.270           |
| SC de Munnik jeugdhockeyveld                | 2027   | 2028             | 109.250           | -                 | -                | -                | 109.250           |
| Bergmolen 2, Gymzalen                       | 2025   | 2026             | 3.356.050         | 1.678.025         | 1.678.025        | -                | -                 |
| Middenbeemster ?, Bouw gymzaal              | 2025   | 2026             | 1.509.250         | 754.625           | 754.625          | -                | -                 |
| Mercuriusweg 2, Bouw gymzaal                | 2025   | 2026             | 1.071.850         | 535.925           | 535.925          | -                | -                 |
| Verv.beleid speelvoorzieningen 2027         | 2027   | 2028             | 671.170           | -                 | -                | -                | 671.170           |
| Outdoor sport en recreatie jeugd 2027       | 2027   | 2028             | 103.794           | -                 | -                | -                | 103.794           |
| <b>BVo22 Sport en recreatie</b>             |        |                  | <b>17.734.954</b> | <b>7.645.507</b>  | <b>5.602.463</b> | <b>1.927.333</b> | <b>2.559.651</b>  |
| Tweede school ZOB                           | 2027   | 2028             | 6.699.489         | -                 | -                | -                | 6.699.489         |
| Tweede school ZOB nieuwbouw, Grond          | 2024   | 2025             | 1.137.750         | 1.137.750         | -                | -                | -                 |
| Zonnepanelen, Nijlstraat 16o                | 2024   | 2025             | 91.067            | 91.067            | -                | -                | -                 |
| <b>BVo25 Onderwijs</b>                      |        |                  | <b>7.928.306</b>  | <b>1.228.817</b>  | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>6.699.489</b>  |
| WMO hulpmiddelen 2024                       | 2024   | 2025             | 1.400.000         | 1.400.000         | -                | -                | -                 |
| WMO hulpmiddelen 2025                       | 2025   | 2026             | 1.400.000         | -                 | 1.400.000        | -                | -                 |
| WMO hulpmiddelen 2026                       | 2026   | 2027             | 1.400.000         | -                 | -                | 1.400.000        | -                 |
| WMO hulpmiddelen 2027                       | 2027   | 2028             | 1.400.000         | -                 | -                | -                | 1.400.000         |
| <b>BVo26 Maatschappelijke ondersteuning</b> |        |                  | <b>5.600.000</b>  | <b>1.400.000</b>  | <b>1.400.000</b> | <b>1.400.000</b> | <b>1.400.000</b>  |
| <b>PGRo2 Samenleving</b>                    |        |                  | <b>31.983.260</b> | <b>10.274.324</b> | <b>7.002.463</b> | <b>3.897.333</b> | <b>10.809.140</b> |
| Doosan B35X-5                               | 2024   | 2025             | 35.955            | 35.955            | -                | -                | -                 |
| Opzetcont.2ehands Schenk persunit plast.    | 2024   | 2025             | 35.553            | 35.553            | -                | -                | -                 |
| Terberg OmniMAX                             | 2025   | 2026             | 237.911           | -                 | 237.911          | -                | -                 |
| Terberg OmniMAX                             | 2025   | 2026             | 237.911           | -                 | 237.911          | -                | -                 |
| Containers bioafval bovengronds 110 stuks   | 2024   | 2025             | 412.500           | 412.500           | -                | -                | -                 |
| Containers bioafval bovengronds 110 stuks   | 2025   | 2026             | 412.500           | -                 | 412.500          | -                | -                 |
| Statische perscontainers 3x                 | 2027   | 2028             | 67.590            | -                 | -                | -                | 67.590            |
| <b>BVo41 Milieu</b>                         |        |                  | <b>1.439.920</b>  | <b>484.008</b>    | <b>888.322</b>   | <b>-</b>         | <b>67.590</b>     |
| Led-verlichting (armaturen) 2024            | 2024   | 2025             | 236.328           | 236.328           | -                | -                | -                 |
| Led-verlichting (armaturen) 2027            | 2027   | 2028             | 250.000           | -                 | -                | -                | 250.000           |
| <b>BVo42 Duurzaamheid</b>                   |        |                  | <b>486.328</b>    | <b>236.328</b>    | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>250.000</b>    |
| <b>PGRo4 Milieu</b>                         |        |                  | <b>1.926.248</b>  | <b>720.336</b>    | <b>888.322</b>   | <b>-</b>         | <b>317.590</b>    |
| VRI Ged.Where-Gedempte Singelgracht         | 2025   | 2026             | 138.625           | -                 | 138.625          | -                | -                 |

| Omschrijving                             | Gereed | Start<br>afschr. | kredietwaarde    | Invest. 2024  | Invest. 2025   | Invest. 2026   | Invest. 2027   |
|------------------------------------------|--------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| VRI IJsselmeerIn-VerzetsIn-Grotenhuysweg | 2025   | 2026             | 138.625          | -             | 138.625        | -              | -              |
| Bussluis Bovenlandsestraat               | 2025   | 2026             | 30.000           | -             | 30.000         | -              | -              |
| VRI Ged.Where-Hoornselaan                | 2026   | 2027             | 138.625          | -             | -              | 138.625        | -              |
| VRI WaterlandIn-Slenkstraat              | 2026   | 2027             | 112.009          | -             | -              | 112.009        | -              |
| VRI WaterlandIn-Wielingenstr             | 2026   | 2027             | 112.009          | -             | -              | 112.009        | -              |
| VRI Westerstraat-Neckerdijk              | 2025   | 2026             | 138.625          | -             | 138.625        | -              | -              |
| VRI Middenweg-Rijperweg                  | 2027   | 2028             | 235.900          | -             | -              | -              | 235.900        |
| VRI Zuidijk                              | 2027   | 2028             | 138.625          | -             | -              | -              | 138.625        |
| Zonnepanelen, Tramplein 20               | 2024   | 2025             | 36.594           | 36.594        | -              | -              | -              |
| Zonnepanelen, Wolgalaan 50               | 2024   | 2025             | 4.109            | 4.109         | -              | -              | -              |
| VRI Waterlandlaan - Basisveenstraat      | 2027   | 2028             | 147.500          | -             | -              | -              | 147.500        |
| VRI Waterlandlaan - Landstrekenweg       | 2027   | 2028             | 147.500          | -             | -              | -              | 147.500        |
| VRI Verzetslaan - Meerland               | 2027   | 2028             | 147.500          | -             | -              | -              | 147.500        |
| <b>PGRo5 Bereikbaarheid</b>              |        |                  | <b>1.666.246</b> | <b>40.703</b> | <b>445.875</b> | <b>362.643</b> | <b>817.025</b> |
| GRP-KerkhofIn Riolver                    | 2025   | 2026             | 100.000          | 80.000        | 20.000         | -              | -              |
| Verv. houten bruggen 2024                | 2024   | 2025             | 3.641.792        | 3.641.792     | -              | -              | -              |
| GRP-Wheermolen Oost 2024                 | 2024   | 2025             | 2.000.000        | 2.000.000     | -              | -              | -              |
| Riolering Wheermolen Oost 2024           | 2024   | 2025             | 2.000.000        | 2.000.000     | -              | -              | -              |
| Uitvoeringsprogramma elementen 2024      | 2024   | 2025             | 1.606.559        | 1.606.559     | -              | -              | -              |
| Beschoeiingen 2024                       | 2024   | 2025             | 600.000          | 600.000       | -              | -              | -              |
| GRP-RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)24 | 2024   | 2025             | 506.010          | 506.010       | -              | -              | -              |
| Installaties Kooimanbrug                 | 2024   | 2025             | 448.029          | 448.029       | -              | -              | -              |
| Revitalisering Overwhere Zuid:Riool 2024 | 2026   | 2027             | 1.562.998        | 404.000       | 1.058.998      | 100.000        | -              |
| Wegen- Bomenbeleid (wortelopdruk) 2024   | 2024   | 2025             | 361.920          | 361.920       | -              | -              | -              |
| Overwhere-Zuid krediet wegen 2024        | 2024   | 2025             | 304.379          | 304.379       | -              | -              | -              |
| GRP-Klimaatadaptieve maatregelen 24      | 2024   | 2025             | 227.250          | 227.250       | -              | -              | -              |
| GRP-Verv.persleidingen AC 2024           | 2024   | 2025             | 202.000          | 202.000       | -              | -              | -              |
| Verv. vaste bruggen 2024                 | 2024   | 2025             | 199.497          | 199.497       | -              | -              | -              |
| Schakelweg (asfalt)                      | 2024   | 2025             | 125.000          | 125.000       | -              | -              | -              |
| GRP-Hfdrioolgem,riool-,tunnel-,druk 2024 | 2024   | 2025             | 95.614           | 95.614        | -              | -              | -              |
| Middenweg (Asfalt)                       | 2024   | 2025             | 75.000           | 75.000        | -              | -              | -              |
| Overwhere-Zuid krediet OVL 2024          | 2025   | 2026             | 93.890           | 53.890        | 40.000         | -              | -              |
| Kerkhoflaan BMS (Asfalt)                 | 2024   | 2025             | 50.000           | 50.000        | -              | -              | -              |
| Middenweg (bushalte) (Asfalt)            | 2024   | 2025             | 40.000           | 40.000        | -              | -              | -              |
| Overwhere-Zuid straatmeubilair 2024      | 2024   | 2025             | 33.142           | 33.142        | -              | -              | -              |
| Sneeuwploeg groot Nido-haakarmauto 22831 | 2024   | 2025             | 25.000           | 25.000        | -              | -              | -              |
| Sneeuwploeg groot Nido-haakarmauto 22832 | 2024   | 2025             | 25.000           | 25.000        | -              | -              | -              |
| Middenweg (fietspad) (Asfalt)            | 2024   | 2025             | 25.000           | 25.000        | -              | -              | -              |
| Verv. Houten bruggen 2025                | 2025   | 2026             | 4.198.940        | -             | 4.198.940      | -              | -              |
| Uitvoeringsprogramma elementen 2025      | 2025   | 2026             | 1.675.539        | -             | 1.675.539      | -              | -              |
| Revitalisering Overwhere Zuid:Riool 2025 | 2026   | 2027             | 1.702.998        | -             | 1.414.998      | 288.000        | -              |
| Beschoeiingen 2025                       | 2025   | 2026             | 700.000          | -             | 700.000        | -              | -              |
| RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)25     | 2025   | 2026             | 650.000          | -             | 650.000        | -              | -              |

| Omschrijving                             | Gereed | Start<br>afschr. | kredietwaarde | Invest. 2024 | Invest. 2025 | Invest. 2026 | Invest. 2027 |
|------------------------------------------|--------|------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Uitvoeringsprogramma asfalt 2025         | 2025   | 2026             | 491.077       | -            | 491.077      | -            | -            |
| Verv. Pompen+kasten 2025                 | 2025   | 2026             | 450.000       | -            | 450.000      | -            | -            |
| Ijsselmeerlaan (Asfalt)                  | 2025   | 2026             | 425.000       | -            | 425.000      | -            | -            |
| Gorslaan (Asfalt)                        | 2025   | 2026             | 400.000       | -            | 400.000      | -            | -            |
| Wegen- Bomenbeleid (wortelopdruk) 2025   | 2025   | 2026             | 361.920       | -            | 361.920      | -            | -            |
| Overwhere-Zuid krediet wegen 2025        | 2025   | 2026             | 304.379       | -            | 304.379      | -            | -            |
| Grotenhuysweg F2 (Asfalt)                | 2025   | 2026             | 300.000       | -            | 300.000      | -            | -            |
| GRP-Klimaatadaptieve maatregelen 25      | 2025   | 2026             | 229.523       | -            | 229.523      | -            | -            |
| GRP-Verv.persleidingen AC 2025           | 2025   | 2026             | 204.020       | -            | 204.020      | -            | -            |
| Zuiddijk (Asfalt)                        | 2025   | 2026             | 130.000       | -            | 130.000      | -            | -            |
| Overwhere-Noord Fase 2026 (elem.)        | 2026   | 2027             | 1.150.000     | -            | 125.000      | 1.025.000    | -            |
| Bep.rec.Rijperweg Oostzijde (Asfalt)     | 2026   | 2027             | 260.000       | -            | 100.000      | 160.000      | -            |
| GRP-Hfdrioolgem,riool-,tunnel-,druk 2025 | 2025   | 2026             | 95.000        | -            | 95.000       | -            | -            |
| Verv. vaste bruggen 2025                 | 2025   | 2026             | 54.946        | -            | 54.946       | -            | -            |
| Overwhere-Zuid krediet OVL 2025          | 2026   | 2027             | 93.890        | -            | 53.890       | 40.000       | -            |
| Overwhere-Zuid straatmeubilair 2025      | 2025   | 2026             | 33.142        | -            | 33.142       | -            | -            |
| John Deere Gator HPX (2x)                | 2025   | 2026             | 27.526        | -            | 27.526       | -            | -            |
| John Deere Gator HPX (2x)                | 2025   | 2026             | 27.526        | -            | 27.526       | -            | -            |
| Zuiderpad F2 (Asfalt)                    | 2026   | 2027             | 55.000        | -            | -            | 55.000       | -            |
| Purmerenderweg F1 +F2 (Asfalt)           | 2026   | 2027             | 620.000       | -            | 75.000       | 545.000      | -            |
| Riolering Overwhere Noord 2026           | 2027   | 2028             | 6.550.000     | -            | -            | 5.630.000    | 920.000      |
| Uitvoeringsprogramma elementen 2026      | 2026   | 2027             | 2.129.918     | -            | -            | 2.129.918    | -            |
| GRP-Wheermolen Oost 2026                 | 2026   | 2027             | 2.000.000     | -            | -            | 2.000.000    | -            |
| Verv. Houten bruggen 2026                | 2026   | 2027             | 1.440.029     | -            | -            | 1.440.029    | -            |
| Uitvoeringsprogramma asfalt 2026         | 2026   | 2027             | 1.310.606     | -            | -            | 1.310.606    | -            |
| Int. rioolprojecten (BMS) 2026           | 2026   | 2027             | 900.000       | -            | -            | 900.000      | -            |
| Riolering Wagenweggebied 2026            | 2026   | 2027             | 850.000       | -            | -            | 850.000      | -            |
| Beschoeiingen 2026                       | 2026   | 2027             | 800.000       | -            | -            | 800.000      | -            |
| Installaties Jan Blankenbrug             | 2026   | 2027             | 762.408       | -            | -            | 762.408      | -            |
| RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)26     | 2026   | 2027             | 650.000       | -            | -            | 650.000      | -            |
| Verv. Pompen+kasten 2026                 | 2026   | 2027             | 450.000       | -            | -            | 450.000      | -            |
| Wegen- Bomenbeleid (wortelopdruk) 2026   | 2026   | 2027             | 361.920       | -            | -            | 361.920      | -            |
| Relining div projecten (BMS)             | 2026   | 2027             | 300.000       | -            | -            | 300.000      | -            |
| Verv.PVC persleidingen AC 2026           | 2026   | 2027             | 250.000       | -            | -            | 250.000      | -            |
| Riolering Wheermolen Oost 2 2026         | 2026   | 2027             | 250.000       | -            | -            | 250.000      | -            |
| Klimaatadaptieve maatregelen 26          | 2026   | 2027             | 225.000       | -            | -            | 225.000      | -            |
| Verv. Duikers ivm verb.doorstrom 2026    | 2026   | 2027             | 200.000       | -            | -            | 200.000      | -            |
| Verv. vaste bruggen 2026                 | 2026   | 2027             | 122.771       | -            | -            | 122.771      | -            |
| Hfdrioolgem,riool-,tunnel-,druk 2026     | 2026   | 2027             | 95.000        | -            | -            | 95.000       | -            |
| Opzetstrooier groot Nido +nav            | 2026   | 2027             | 58.702        | -            | -            | 58.702       | -            |
| Uitvoeringsprogramma elementen 2027      | 2027   | 2028             | 3.186.467     | -            | -            | -            | 3.186.467    |
| Uitvoeringsprogramma asfalt 2027         | 2027   | 2028             | 2.035.762     | -            | -            | -            | 2.035.762    |
| Westerhem (Elementen)                    | 2024   | 2025             | 500.000       | 500.000      | -            | -            | -            |



| Omschrijving                               | Gereed | Start<br>afschr. | kredietwaarde     | Invest. 2024      | Invest. 2025      | Invest. 2026      | Invest. 2027      |
|--------------------------------------------|--------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Uitvoeringsprogramma asfalt 2024           | 2024   | 2025             | 396.645           | 396.645           | -                 | -                 | -                 |
| Verv. Remmingswerken 2024                  | 2024   | 2025             | 383.618           | 383.618           | -                 | -                 | -                 |
| Apkenstraat /Doncanstraat (Elementen)      | 2024   | 2025             | 365.000           | 365.000           | -                 | -                 | -                 |
| Overwhere-Noord F2024 (Elementen)          | 2024   | 2025             | 200.000           | 200.000           | -                 | -                 | -                 |
| Jan Bijhouwerstraat (Elementen)            | 2024   | 2025             | 120.000           | 120.000           | -                 | -                 | -                 |
| Verv. Stuwen 2024                          | 2024   | 2025             | 89.410            | 89.410            | -                 | -                 | -                 |
| Overwhere-Noord Fase 2025 (elem.)          | 2025   | 2026             | 1.050.000         | -                 | 1.050.000         | -                 | -                 |
| Verv. Remmingswerken 2025                  | 2025   | 2026             | 143.371           | -                 | 143.371           | -                 | -                 |
| Verv. Remmingswerken 2026                  | 2026   | 2027             | 143.371           | -                 | -                 | 143.371           | -                 |
| Riolering Overwhere Noord 2027             | 2027   | 2028             | 5.430.000         | -                 | -                 | -                 | 5.430.000         |
| Riolering De Koog 2027                     | 2027   | 2028             | 5.182.500         | -                 | -                 | -                 | 5.182.500         |
| Beschoeiingen 2027                         | 2027   | 2028             | 900.000           | -                 | -                 | -                 | 900.000           |
| RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)27       | 2027   | 2028             | 656.500           | -                 | -                 | -                 | 656.500           |
| Verv. vaste bruggen 2027                   | 2027   | 2028             | 567.613           | -                 | -                 | -                 | 567.613           |
| Verv. Pompen+kasten 2027                   | 2027   | 2028             | 454.500           | -                 | -                 | -                 | 454.500           |
| Verv. Remmingswerken 2027                  | 2027   | 2028             | 376.348           | -                 | -                 | -                 | 376.348           |
| Wegen- Bomenbeleid (wortelopdruk) 2027     | 2027   | 2028             | 365.539           | -                 | -                 | -                 | 365.539           |
| Int. rioolprojecten (BMS) 2027             | 2027   | 2028             | 300.000           | -                 | -                 | -                 | 300.000           |
| Verv.PVC persleidingen AC 2027             | 2027   | 2028             | 252.500           | -                 | -                 | -                 | 252.500           |
| Riolering Wheermolen Oost 2 2027           | 2027   | 2028             | 250.000           | -                 | -                 | -                 | 250.000           |
| Klimaatadaptieve maatregelen 27            | 2027   | 2028             | 227.250           | -                 | -                 | -                 | 227.250           |
| Verv. Duikers (riool) 2027                 | 2027   | 2028             | 104.060           | -                 | -                 | -                 | 104.060           |
| Hfdrioolgem,riool-,tunnel-,druk 2027       | 2027   | 2028             | 95.950            | -                 | -                 | -                 | 95.950            |
| Revitalisering Overwhere Zuid:Riool 2027   | 2027   | 2028             | 94.000            | -                 | -                 | -                 | 94.000            |
| <b>PGRo6 Beheer openbare ruimte</b>        |        |                  | <b>72.565.264</b> | <b>15.183.755</b> | <b>14.839.795</b> | <b>21.142.725</b> | <b>21.398.989</b> |
| Kinderopvang Tweede school MB              | 2025   | 2026             | 2.097.980         | 1.048.990         | 1.048.990         | -                 | -                 |
| Maatschappelijke ruimtes, tweede school MB | 2025   | 2026             | 2.054.272         | 1.027.136         | 1.027.136         | -                 | -                 |
| Verduurzamen Gedempte singelgracht 16      | 2027   | 2028             | 310.595           | -                 | -                 | 66.158            | 244.437           |
| Verduurzamen Kaasmarkt 20                  | 2027   | 2028             | 64.810            | -                 | -                 | -                 | 64.810            |
| Verduurzamen Kanaaldijk 10                 | 2026   | 2027             | 90.876            | -                 | 31.844            | 59.032            | -                 |
| Verduurzamen Middenweg 150                 | 2027   | 2028             | 31.799            | -                 | -                 | -                 | 31.799            |
| Verduurzamen Waagplein 1                   | 2027   | 2028             | 1.660.556         | 158.276           | 500.760           | 500.760           | 500.760           |
| Zonnenpanelen, Flevostraat 4               | 2024   | 2025             | 28.020            | 28.020            | -                 | -                 | -                 |
| Zonnenpanelen, Gedempte Singelgracht 16    | 2027   | 2028             | 35.787            | -                 | -                 | -                 | 35.787            |
| Zonnenpanelen, Geulenstraat 62             | 2024   | 2025             | 168.124           | 168.124           | -                 | -                 | -                 |
| Zonnenpanelen, Graanstraat 30              | 2024   | 2025             | 154.114           | 154.114           | -                 | -                 | -                 |
| Zonnenpanelen, Hoefsmidhof 2               | 2024   | 2025             | 42.031            | 42.031            | -                 | -                 | -                 |
| Zonnenpanelen, Kanaaldijk 10               | 2026   | 2027             | 5.650             | -                 | -                 | 5.650             | -                 |
| Zonnenpanelen, Limbostraat 15              | 2024   | 2025             | 42.031            | 42.031            | -                 | -                 | -                 |
| Zonnenpanelen, violenstraat 6/6a           | 2024   | 2025             | 37.043            | 37.043            | -                 | -                 | -                 |
| Zonnenpanelen, Volume 24-26                | 2024   | 2025             | 52.329            | 52.329            | -                 | -                 | -                 |
| Zonnenpanelen, Waagplein 1                 | 2025   | 2026             | 1.519.999         | -                 | 1.519.999         | -                 | -                 |
| Zonnenpanelen, Wielingenstraat 75          | 2024   | 2025             | 84.602            | 84.602            | -                 | -                 | -                 |

| Omschrijving                        | Gereed | Start<br>afschr. | kredietwaarde    | Invest. 2024     | Invest. 2025     | Invest. 2026     | Invest. 2027     |
|-------------------------------------|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Zonnepanelen, Trimpad 4             | 2024   | 2025             | 17.153           | 17.153           | -                | -                | -                |
| <b>PGRo7 Ruimtelijke ordening</b>   |        |                  | <b>8.497.771</b> | <b>2.859.849</b> | <b>4.128.729</b> | <b>631.600</b>   | <b>877.593</b>   |
| Zonnepanelen, Gorslaan 50           | 2024   | 2025             | 350.259          | 350.259          | -                | -                | -                |
| <b>PGRo8 Veiligheid</b>             |        |                  | <b>350.259</b>   | <b>350.259</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| ICT software 2024                   | 2024   | 2025             | 450.000          | 450.000          | -                | -                | -                |
| ICT hardware 2024                   | 2024   | 2025             | 431.658          | 431.658          | -                | -                | -                |
| ICT hardware 2025                   | 2025   | 2026             | 600.000          | -                | 600.000          | -                | -                |
| ICT software 2025                   | 2025   | 2026             | 450.000          | -                | 450.000          | -                | -                |
| ICT hardware 2026                   | 2026   | 2027             | 600.000          | -                | -                | 600.000          | -                |
| ICT software 2026                   | 2026   | 2027             | 450.000          | -                | -                | 450.000          | -                |
| Zonnepanelen, Purmersteenweg 42     | 2024   | 2025             | 63.047           | 63.047           | -                | -                | -                |
| Zonnepanelen, Dotterbloem 100       | 2024   | 2025             | 17.513           | 17.513           | -                | -                | -                |
| ICT hardware 2027                   | 2027   | 2028             | 600.000          | -                | -                | -                | 600.000          |
| ICT software 2027                   | 2027   | 2028             | 450.000          | -                | -                | -                | 450.000          |
| <b>Overhead/bedrijfsvoering</b>     |        |                  | <b>4.112.218</b> | <b>962.218</b>   | <b>1.050.000</b> | <b>1.050.000</b> | <b>1.050.000</b> |
| Fiat Doblo Work-up (6st)            | 2024   | 2025             | 131.862          | 131.862          | -                | -                | -                |
| Iveco Daily 70C15                   | 2024   | 2025             | 112.572          | 112.572          | -                | -                | -                |
| Fiat Fullback                       | 2024   | 2025             | 43.643           | 43.643           | -                | -                | -                |
| Fiat Fullback                       | 2024   | 2025             | 43.643           | 43.643           | -                | -                | -                |
| Fiat Fiorino                        | 2024   | 2025             | 25.000           | 25.000           | -                | -                | -                |
| Iveco Daily 70C17 Hiab 022 T3       | 2025   | 2026             | 86.242           | -                | 86.242           | -                | -                |
| Fiat Ducato 4.0T Heavy              | 2025   | 2026             | 72.832           | -                | 72.832           | -                | -                |
| VW transporter 2.8T DSG-4motion 2.0 | 2025   | 2026             | 42.784           | -                | 42.784           | -                | -                |
| Geslotenbestel timmerman            | 2025   | 2026             | 32.639           | -                | 32.639           | -                | -                |
| Geslotenbestel garage               | 2025   | 2026             | 30.299           | -                | 30.299           | -                | -                |
| Fiat Fullback                       | 2026   | 2027             | 47.599           | -                | -                | 47.599           | -                |
| Fiat Fullback                       | 2026   | 2027             | 47.599           | -                | -                | 47.599           | -                |
| Fiat Doblo 1.3 MJ 16V 75            | 2026   | 2027             | 18.900           | -                | -                | 18.900           | -                |
| Mercedes sprinter                   | 2027   | 2028             | 104.508          | -                | -                | -                | 104.508          |
| Fiat Ducato 4.0T Heavy              | 2027   | 2028             | 75.472           | -                | -                | -                | 75.472           |
| Fiat Ducato 3,5T heavy dubbel       | 2027   | 2028             | 63.970           | -                | -                | -                | 63.970           |
| Fiat Ducato 3,5T heavy dubbel       | 2027   | 2028             | 63.970           | -                | -                | -                | 63.970           |
| Fiat ducato                         | 2027   | 2028             | 38.363           | -                | -                | -                | 38.363           |
| Ford transit Custom                 | 2027   | 2028             | 37.487           | -                | -                | -                | 37.487           |
| Ford transit Custom                 | 2027   | 2028             | 37.487           | -                | -                | -                | 37.487           |
| Ford transit Custom                 | 2027   | 2028             | 37.487           | -                | -                | -                | 37.487           |
| Smart EQ forfour                    | 2027   | 2028             | 24.051           | -                | -                | -                | 24.051           |
| Smart EQ forfour                    | 2027   | 2028             | 24.051           | -                | -                | -                | 24.051           |
| Smart EQ forfour                    | 2027   | 2028             | 24.051           | -                | -                | -                | 24.051           |
| Fiat Doblo                          | 2027   | 2028             | 22.510           | -                | -                | -                | 22.510           |
| Fiat Doblo                          | 2027   | 2028             | 22.510           | -                | -                | -                | 22.510           |
| Fiat Doblo                          | 2027   | 2028             | 22.510           | -                | -                | -                | 22.510           |
| Fiat Doblo                          | 2027   | 2028             | 22.510           | -                | -                | -                | 22.510           |

| Omschrijving                           | Gereed | Start<br>afschr. | kredietwaarde      | Invest. 2024      | Invest. 2025      | Invest. 2026      | Invest. 2027      |
|----------------------------------------|--------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fiat Doblo                             | 2027   | 2028             | 22.510             | -                 | -                 | -                 | 22.510            |
| Fiat Doblo                             | 2027   | 2028             | 22.510             | -                 | -                 | -                 | 22.510            |
| Fiat Doblo Cargo                       | 2027   | 2028             | 19.472             | -                 | -                 | -                 | 19.472            |
| <b>Tractie</b>                         |        |                  | <b>1.421.043</b>   | <b>356.720</b>    | <b>264.796</b>    | <b>114.098</b>    | <b>685.429</b>    |
| <b>Totaal vervangingsinvesteringen</b> |        |                  | <b>122.522.309</b> | <b>30.748.164</b> | <b>28.619.980</b> | <b>27.198.399</b> | <b>35.955.766</b> |

## C. Voorgenomen investeringen

| Omschrijving                               | Gereed | Start<br>afschr. | kredietwaarde     | Invest. 2024      | Invest. 2025      | Invest. 2026     | Invest. 2027 |
|--------------------------------------------|--------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Buitenbad Leeghwaterbad                    | 2024   | 2025             | 6.000.000         | 6.000.000         | -                 | -                | -            |
| Karekietpark, Grond                        | 2024   | 2025             | 1.110.000         | 1.110.000         | -                 | -                | -            |
| Karekietpark, Installaties Sporthal        | 2026   | 2027             | 3.000.000         | -                 | 1.500.000         | 1.500.000        | -            |
| Leeghwaterpark Sport, Spelen en inrichting | 2026   | 2027             | 1.538.827         | 117.226           | 961.254           | 460.347          | -            |
| Sportacc. Purmer Zuid                      | 2024   | 2025             | 2.500.000         | 2.500.000         | -                 | -                | -            |
| <b>BVo22 Sport en recreatie</b>            |        |                  | <b>14.148.827</b> | <b>9.727.226</b>  | <b>2.461.254</b>  | <b>1.960.347</b> | <b>-</b>     |
| Klim-op Karekietpark nieuwbouw, Grond      | 2024   | 2025             | 1.137.750         | 1.137.750         | -                 | -                | -            |
| <b>BVo25 Onderwijs</b>                     |        |                  | <b>1.137.750</b>  | <b>1.137.750</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>         | <b>-</b>     |
| <b>PGRo2 Samenleving</b>                   |        |                  | <b>15.286.577</b> | <b>10.864.976</b> | <b>2.461.254</b>  | <b>1.960.347</b> | <b>-</b>     |
| Mobiliteitshub Beatrixplein                | 2026   | 2027             | 7.770.489         | 1.000.000         | 4.250.000         | 2.520.489        | -            |
| Realisatie HOV (R-net) maatregelen         | 2026   | 2027             | 2.636.814         | 1.440.000         | 598.407           | 598.407          | -            |
| <b>PGRo5 Bereikbaarheid</b>                |        |                  | <b>10.407.303</b> | <b>2.440.000</b>  | <b>4.848.407</b>  | <b>3.118.896</b> | <b>-</b>     |
| Leeghwaterpark Verharding en kunstwerken   | 2026   | 2027             | 2.537.872         | 193.332           | 1.585.324         | 759.216          | -            |
| Leeghwaterpark Waterkundig                 | 2026   | 2027             | 2.486.800         | 189.442           | 1.553.421         | 743.937          | -            |
| Verbeteren fietsnetwerk 2024               | 2024   | 2025             | 382.500           | 382.500           | -                 | -                | -            |
| <b>PGRo6 Beheer openbare ruimte</b>        |        |                  | <b>5.407.172</b>  | <b>765.274</b>    | <b>3.138.745</b>  | <b>1.503.153</b> | <b>-</b>     |
| Kinderopvang, Karekietpark                 | 2025   | 2026             | 2.124.878         | -                 | 2.124.878         | -                | -            |
| <b>BVo71 Ruimtelijke ordening</b>          |        |                  | <b>2.124.878</b>  | <b>-</b>          | <b>2.124.878</b>  | <b>-</b>         | <b>-</b>     |
| <b>Totaal voorgenomen investeringen</b>    |        |                  | <b>33.225.930</b> | <b>14.070.250</b> | <b>12.573.284</b> | <b>6.582.396</b> | <b>-</b>     |

# Overzicht reserves en voorzieningen

## Reserves

| Naam reserve (x € 1.000)                     | Programma                  | Ontwikkeling           | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          |
|----------------------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>A. ALGEMENE RESERVE:</b>                  |                            |                        |               |               |               |               |
| Algemene reserve                             | Algemene dekkingsmiddelen  | Stand per 01-01        | 62.400        | 67.383        | 75.060        | 78.372        |
|                                              |                            | Onttrekkingen          | -270          | 0             | 0             | 0             |
|                                              |                            | Toevoegingen           | 5.254         | 7.676         | 3.312         | 52            |
|                                              |                            | <b>Stand per 31-12</b> | <b>67.383</b> | <b>75.060</b> | <b>78.372</b> | <b>78.423</b> |
| <b>Totaal algemene reserve</b>               |                            |                        | <b>67.383</b> | <b>75.060</b> | <b>78.372</b> | <b>78.423</b> |
| <b>B. BESTEMMINGSRESERVES:</b>               |                            |                        |               |               |               |               |
| Reserve woonvisie                            | 03. Wonen                  | Stand per 01-01        | 1.426         | 1.162         | 928           | 726           |
|                                              |                            | Onttrekkingen          | -264          | -233          | -202          | -188          |
|                                              |                            | Toevoegingen           | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Totaal Woonvisie</b>                      |                            | <b>Stand per 31-12</b> | <b>1.162</b>  | <b>928</b>    | <b>726</b>    | <b>538</b>    |
| Reserve woningbouwprogrammering              | 03. Wonen                  | Stand per 01-01        | 1.867         | 1.867         | 1.867         | 1.867         |
|                                              |                            | Onttrekkingen          | 0             | 0             | 0             | 0             |
|                                              |                            | Toevoegingen           | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Totaal Woningbouwprogrammering</b>        |                            | <b>Stand per 31-12</b> | <b>1.867</b>  | <b>1.867</b>  | <b>1.867</b>  | <b>1.867</b>  |
| Reserve duurzaamheid                         | 04. Milieu                 | Stand per 01-01        | 936           | 890           | 890           | 890           |
|                                              |                            | Onttrekkingen          | -46           | 0             | 0             | 0             |
|                                              |                            | Toevoegingen           | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Totaal Duurzaamheid</b>                   |                            | <b>Stand per 31-12</b> | <b>890</b>    | <b>890</b>    | <b>890</b>    | <b>890</b>    |
| Reserve parkeren                             | 05. Bereikbaarheid         | Stand per 01-01        | 1.956         | 3.120         | 4.264         | 5.425         |
|                                              |                            | Onttrekkingen          | 0             | 0             | 0             | 0             |
|                                              |                            | Toevoegingen           | 1.164         | 1.145         | 1.160         | 908           |
| <b>Totaal parkeren</b>                       |                            | <b>Stand per 31-12</b> | <b>3.120</b>  | <b>4.264</b>  | <b>5.425</b>  | <b>6.333</b>  |
| Reserve instandhouding openbare ruimte       | 06. Beheer openbare ruimte | Stand per 01-01        | 1.967         | 1.967         | 1.967         | 1.485         |
|                                              |                            | Onttrekkingen          | 0             | 0             | -482          | 0             |
|                                              |                            | Toevoegingen           | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Totaal instandhouding openbare ruimte</b> |                            | <b>Stand per 31-12</b> | <b>1.967</b>  | <b>1.967</b>  | <b>1.485</b>  | <b>1.485</b>  |
| Reserve gronden                              | 07. Ruimtelijke Ordening   | Stand per 01-01        | 3.210         | 2.395         | 2.188         | 1.602         |
|                                              |                            | Onttrekkingen          | -815          | -206          | -586          | -206          |
|                                              |                            | Toevoegingen           | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Totaal gronden</b>                        |                            | <b>Stand per 31-12</b> | <b>2.395</b>  | <b>2.188</b>  | <b>1.602</b>  | <b>1.396</b>  |
| Reserve Regionaal Samenwerkingsverband ZW    | 09. Economie               | Stand per 01-01        | 239           | 239           | 239           | 239           |
|                                              |                            | Onttrekkingen          | 0             | 0             | 0             | 0             |
|                                              |                            | Toevoegingen           | 0             | 0             | 0             | 0             |

| Naam reserve (x € 1.000)                 | Programma | Ontwikkeling    | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   |
|------------------------------------------|-----------|-----------------|--------|--------|--------|--------|
| Totaal regionaal samenwerkingsverband ZW |           | Stand per 31-12 | 239    | 239    | 239    | 239    |
| Totaal bestemmingsreserves               |           |                 | 11.638 | 12.343 | 12.233 | 12.747 |
| Totaal reserves                          |           |                 | 79.022 | 87.403 | 90.605 | 91.171 |

## Voorzieningen

| Naam voorziening (x € 1.000)                        | Programma                  | Ontwikkeling           | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         |
|-----------------------------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Voorziening afvalstoffenheffing                     | 04. Milieu                 | Stand per 01-01        | 1.934        | 1.714        | 1.464        | 1.444        |
|                                                     |                            | Onttrekkingen          | -220         | -250         | -20          | -90          |
|                                                     |                            | Toevoegingen           | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Totaal afvalstoffenheffing</b>                   |                            | <b>Stand per 31-12</b> | <b>1.714</b> | <b>1.464</b> | <b>1.444</b> | <b>1.354</b> |
| Voorziening gemeentelijke watertaken                | 06. Beheer openbare ruimte | Stand per 01-01        | 2.013        | 1.114        | 574          | 554          |
|                                                     |                            | Onttrekkingen          | -899         | -540         | -20          | 0            |
|                                                     |                            | Toevoegingen           | 0            | 0            | 0            | 450          |
| <b>Totaal gemeentelijke watertaken</b>              |                            | <b>Stand per 31-12</b> | <b>1.114</b> | <b>574</b>   | <b>554</b>   | <b>1.005</b> |
| Voorziening onderhoud begraafplaatsen               | 06. Beheer openbare ruimte | Stand per 01-01        | 1.187        | 1.139        | 1.091        | 1.042        |
|                                                     |                            | Onttrekkingen          | -223         | -223         | -223         | -223         |
|                                                     |                            | Toevoegingen           | 175          | 175          | 175          | 175          |
| <b>Totaal voorziening onderhoud begraafplaatsen</b> |                            | <b>Stand per 31-12</b> | <b>1.139</b> | <b>1.091</b> | <b>1.042</b> | <b>994</b>   |
| Voorziening groot onderhoud gebouwen                | 07. Ruimtelijke Ordening   | Stand per 01-01        | 2.896        | 1.628        | 1.520        | 1.112        |
|                                                     |                            | Onttrekkingen          | -3.037       | -1.876       | -2.176       | -1.689       |
|                                                     |                            | Toevoegingen           | 1.768        | 1.768        | 1.768        | 1.768        |
| <b>Totaal groot onderhoud gebouwen</b>              |                            | <b>Stand per 31-12</b> | <b>1.628</b> | <b>1.520</b> | <b>1.112</b> | <b>1.191</b> |
| Voorziening bijdragen op basis van de nota Prof     | 07. Ruimtelijke Ordening   | Stand per 01-01        | 0            | 0            | 0            | 0            |
|                                                     |                            | Onttrekkingen          | 0            | 0            | 0            | 0            |
|                                                     |                            | Toevoegingen           | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Totaal bijdragen nota Prof</b>                   |                            | <b>Stand per 31-12</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Voorziening kostenverhaal parkeren Centrum          | 07. Ruimtelijke Ordening   | Stand per 01-01        | 0            | 0            | 0            | 0            |
|                                                     |                            | Onttrekkingen          | 0            | 0            | 0            | 0            |
|                                                     |                            | Toevoegingen           | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Totaal kostenverhaal parkeren Centrum</b>        |                            | <b>Stand per 31-12</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Voorziening Groen en Mobiliteit                     | 07. Ruimtelijke Ordening   | Stand per 01-01        | 0            | 0            | 0            | 0            |
|                                                     |                            | Onttrekkingen          | 0            | 0            | 0            | 0            |
|                                                     |                            | Toevoegingen           | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Voorziening Groen en Mobiliteit</b>              |                            | <b>Stand per 31-12</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Voorziening wachtgeldverplichtingen bestuurders     | 10. Bestuur en concern     | Stand per 01-01        | 672          | 316          | 52           | 0            |
|                                                     |                            | Onttrekkingen          | -356         | -264         | -52          | 0            |
|                                                     |                            | Toevoegingen           | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Totaal wachtgeldverplichtingen bestuurders</b>   |                            | <b>Stand per 31-12</b> | <b>316</b>   | <b>52</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Voorziening pensioen ex-bestuurders                 | 10. Bestuur en concern     | Stand per 01-01        | 4.303        | 4.424        | 4.542        | 4.656        |
|                                                     |                            | Onttrekkingen          | -79          | -82          | -86          | -89          |
|                                                     |                            | Toevoegingen           | 200          | 200          | 200          | 200          |
| <b>Totaal voorziening pensioen ex-bestuurders</b>   |                            | <b>Stand per 31-12</b> | <b>4.424</b> | <b>4.542</b> | <b>4.656</b> | <b>4.767</b> |

| Naam voorziening (x € 1.000)          | Programma              | Ontwikkeling           | 2024          | 2025          | 2026         | 2027          |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Voorziening spaarverlof               | 10. Bestuur en concern | Stand per 01-01        | 823           | 858           | 895          | 933           |
|                                       |                        | Onttrekkingen          | 0             | 0             | 0            | 0             |
|                                       |                        | Toevoegingen           | 35            | 37            | 38           | 40            |
| <b>Totaal voorziening spaarverlof</b> |                        | <b>Stand per 31-12</b> | <b>858</b>    | <b>895</b>    | <b>933</b>   | <b>973</b>    |
| <b>Totaal voorzieningen</b>           |                        |                        | <b>11.193</b> | <b>10.138</b> | <b>9.742</b> | <b>10.283</b> |

## 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 2024 zijn toegelicht in het onderdeel financiële toelichting per programma.

### Algemene reserve

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

De gewenste omvang van de algemene reserve is door de raad bepaald op minimaal € 15 miljoen of zoveel hoger als er weerstandsvermogen nodig is. In de paragraaf weerstandsvermogen is aangegeven dat de actuele inschatting van het benodigde weerstandsvermogen ruim € 63,4 miljoen is.

### Bestemmingsreserves

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

#### Programma 3 Wonen

##### *Reserve Woonvisie*

**Doel en voeding:** de reserve Woonvisie is bedoeld voor investeringen in de volkshuisvesting en is gekoppeld aan het gelijknamige beleidsplan dat in 2012 door de raad is vastgesteld. In 2017 heeft de raad besloten (nummer 1361700) om de geactualiseerde Woonvisie 2017 als dekking aan te wijzen voor aanvullende instrumenten in het kader van de woonvisie (o.a. tijdelijke woningen). Op dit moment wordt de reserve alleen gebruikt voor egalisatie van de resultaten van de locaties tijdelijke woningen en als dekken van de kosten voor het opstellen van de woonvisie (voorjaarsnota 2023: € 75.000).

#### *Reserve woningbouwprogrammering*

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

#### **Programma 4 Milieu**

##### *Reserve duurzaamheid*

**Doel en voeding:** de reserve is ingesteld om de middelen voor de proeftuin aardgasvrije wijken vanuit het Rijk (gemeentefonds) hieruit op te nemen. De gemeente heeft daarmee bijna € 7 miljoen gekregen voor de uitvoer van de proeftuin aardgasvrije wijken: € 5.091.994 in 2018 en € 1.896.417 in 2019 (decembercirculaire 2018 en meicirculaire 2019). Bij de 2e 2019 (besluit 1491534) is een bedrag van € 6.988.411 gestort in deze reserve en is bij resultaatbestemming 2019 (besluit 1514611) de extra klimaatmiddelen Wijkaanpak van € 400.000 uit het gemeentefonds (decembercirculaire 2019) aan deze reserve toegevoegd. Hierdoor was een bedrag beschikbaar van € 7,3 miljoen voor de proeftuin aardgasvrije wijken. Over de aanwending van de reserve heeft de gemeenteraad in 2021 bij het raadsvoorstel (1542424) over de uitvoeringsstrategie een besluit genomen.

#### **Programma 5 Bereikbaarheid**

##### *Reserve parkeren*

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

#### **Programma 6 Openbare ruimte**

##### *Reserve instandhouding openbare ruimte*

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



## **Programma 7 Ruimtelijke ordening**

### *Reserve gronden*

**Doel en voeding:** de bestemmingsreserve gronden is ingesteld voor het faciliteren van (nieuwe) ruimtelijke ontwikkelingen of daarmee samenhangende verkenningen. In die context dekt de reserve ook de plankosten bij zowel actief als faciliterend grondbeleid, wanneer we deze uitgaven niet kunnen terugverdienen middels verkoop of kostenverhaal. De jaarlijkse voeding vindt plaats door winstnemingen op grondexploitaties. De raad heeft in 2020 ingestemd (besluit 1529189) om de jaarlijkse winstneming op grondexploitaties te verdelen over de reserve gronden en de algemene reserve, waarbij een 50/50 verdeling als uitgangspunt geldt en op basis van de analyse van jaarlijkse actualisatie van de MPG en de jaarrekening een andere keuze kan worden gemaakt. De bestedingen worden separaat aan de raad voorgelegd.

## **Programma 9 Economie**

### *Reserve regionaal samenwerkingsverband Zaanstreek-Waterland*

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

## **Voorzieningen**

### **Programma 4 Milieu**

#### *Voorziening afvalstoffenheffing*

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

### **Programma 6 Beheer openbare ruimte**

#### *Voorziening gemeentelijke watertaken*

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

#### *Voorziening onderhoud begraafplaatsen*

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

### **Programma 7 Ruimtelijke ordening**

#### *Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen*

**Doel en voeding:** voor het technisch beheer van de gemeentelijke gebouwen maakt de gemeente gebruik van meerjaren onderhoudsplannen (MJOPs). Daarin staat aangegeven welke

onderhoudswerkzaamheden in welk jaar plaats moeten vinden. De begroting van het planmatig onderhoud en dagelijks onderhoud is gebaseerd op deze plannen. Ook is de hoogte en jaarlijkse toevoeging van/aan de onderhoudsvoorziening gebaseerd op deze MJOPs. De geplande toevoeging aan de onderhoudsvoorziening is bepaald door uit te gaan van de gemiddelde kosten over een periode van 10 jaar.

#### *Voorziening bijdragen op basis van nota Prof*

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

#### *Voorzieningen kostenverhaal*

##### **a. Voorziening Sociale Woningbouw**

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

##### **b. Voorzieningen kostenverhaal parkeren Centrum**

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

##### **c. Voorziening mobiliteit & groen**

**Doel en voeding:** dit betreft de voorziening mobiliteit & groen. In de raad van september 2019 (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019) is deze voorziening ingesteld omdat de bedragen die van particuliere investeerders worden ontvangen, bijdragen zijn voor concrete investeringen. Dit is geen vrij geld. Deze bijdrage wordt gestort in deze voorziening. De aanwending zal plaatsvinden zodra de geaccordeerde investeringen worden gepleegd conform de lijst voor compenserende mobiliteit en groen.

##### **d. Voorziening infrastructuur Wagenweggebied**

**Doel en voeding:** in de afgesloten anterieure overeenkomst (AO) is opgenomen dat de exploitant

(privaat initiatiefnemer) een bijdrage is verschuldigd voor investeringen in de openbare ruimte waarbij een eventuele gemeentelijke voorinvestering terugverdiend kan worden. Het volledige saldo is in 2022 reeds ingezet ten behoeve van de gemaakte kosten in de openbare ruimte. De voorziening blijft nog wel van kracht, omdat er nog kosten en opbrengsten te verwachten zijn in het gebied.

#### **Programma 10 Bestuur en concern**

##### *Voorziening wachtgeldverplichtingen bestuurders*

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

##### *Voorziening wachtgelden personeel*

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

#### **Overzicht Overhead**

##### *Voorziening spaarverlof medewerkers*

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

# De paragrafen

