



Jaarstukken 2022

Inhoudsopgave

Jaarverslag 2022	4
Aanbiedingsbrief en leeswijzer	5
Aanbiedingsbrief	6
Leeswijzer	15
De programma's	18
1 Publieksdiensten	19
2 Samenleving	22
3 Wonen	38
4 Milieu	41
5 Bereikbaarheid	47
6 Beheer openbare ruimte	52
7 Ruimtelijke ordening	57
8 Veiligheid	66
9 Economie	72
10 Bestuur en concern	79
Financiële overzichten	82
1 Algemene dekkingsmiddelen	83
2 Het financieel resultaat 2022	90
3 Overzicht overhead, VPB en onvoorzien	96
De paragrafen	100
1 Lokale heffingen	101
2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	109
3 Onderhoud kapitaalgoederen	121

4 Grondbeleid	127
5 Financiering	132
6 Bedrijfsvoering	140
7 Verbonden partijen	148
Jaarrekening 2022	164
Balans en toelichting	165
Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld	187
Overzicht baten en lasten per taakveld/programma	189
WNT-verantwoording	192
SiSa	195
Bijlagen	217
1 Overzicht incidentele baten en lasten	218
2 Overzicht reserves en voorzieningen	222
3 Beleidsindicatoren	231
4 Overzicht kredieten	235
5 Verslag Auditcommissie	240
6 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	241
7 Portefeuilleverdeling	247
8 Coronacompensatiepakket 2022	248
Afkortingenlijst	250

Jaarverslag 2022



Aanbiedingsbrief en leeswijzer



Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de gemeenteraad,

Het jaar 2022 was een bewogen jaar. Het was het jaar van de bestuurlijke fusie tussen Purmerend en Beemster. Een historische bevestiging van de verbondenheid van twee identiteiten: het stedelijke karakter van Purmerend en de landelijke omgeving in de Beemster. Nadat het coronavirus een groot deel van ons leven beheerste is de samenleving langzaam weer geopend en was het weer mogelijk om elkaar te ontmoeten. Terwijl het herstel na corona was ingezet, besloot Rusland de aanval op Oekraïne te openen. De gevolgen hebben ons allen geraakt; vluchtelingen uit Oekraïne die hun heil zochten ook in onze gemeente, maar ook de energiecrisis die direct daarop volgde en die de energieprijzen deed stijgen.

Het jaar 2022 heeft veel inzet gevraagd. Wij werkten flink aan, herstel na corona, creëren van mooie samenwerkingsverbanden, stimuleren van verbinding in de samenleving, bouwen van woningen en maken van plannen om Purmerend toekomstbestendig in te richten. Het college realiseert zich dat het werkpakket van onze nieuwe gemeente meer dan vol is en de uitdagingen groot zijn.

Er is belangrijk werk verzet in 2022. Alle zeilen zijn bijgezet. In de jaarrekening blikken we daarop terug. Zoals elk jaar legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten. In deze aanbiedingsbrief lichten wij de belangrijkste ontwikkelingen en besluiten kort toe in de hoofdstukken.

- Hoofdpunten inhoudelijke verantwoording
- Het financieel resultaat
- Resultaatbestemming
- Rechtmatigheid uitgaven

HOOFPUNTEN INHOUDELIJKE VERANTWOORDING

Herstel na corona en het belang van verbinding

De jaren 2020 en 2021 gingen de boeken in als coronajaren. Veel plekken waar we elkaar ontmoeten, voor gezelligheid, het verenigingsleven of om te sporten, zijn noodgedwongen dicht gebleven vanwege het coronavirus. Een moeilijke tijd voor veel inwoners en ondernemers. Ook jongeren zijn door de omstandigheden hard geraakt. Het onderwijs heeft hard gewerkt om de gevolgen voor de jeugd te beperken. Veel ouderen maar ook jongeren vereenzaamden. In die periode hebben we samen met onze verbonden partijen op allerlei (creatieve) manieren geprobeerd om de gevolgen te beperken en het hoofd boven water te houden.

In 2022 is de samenleving stapsgewijs weer geopend. Maar de naschok van corona is nog steeds zichtbaar. Afgelopen jaar hebben we hard gewerkt aan het herstel na corona. Een jaar waarin de verbinding weer werd gezocht. Nabuurschap werd een belangrijk thema. Er ontstonden

mooie initiatieven waarbij mensen elkaar helpen. Als gemeente stimuleren we een samenleving waarin mensen naar elkaar omkijken. Werken vanuit de wijken kreeg daarom extra nadruk. Maatschappelijke partners en vrijwilligersorganisaties in het bijzonder hebben daar een belangrijke rol in gehad. Maar ook onze eigen wijkmanagers die in de wijk mensen en organisaties aan elkaar verbinden.

Vanuit de aanpak tegen eenzaamheid is in de zomer van 2022 een start gemaakt met versteviging van de samenwerking tussen welzijnsorganisaties en thuiszorg. Ook hebben we in samenwerking met de regio de bewustwordingscampagne "Wat is mantelzorg" opgezet om speciale aandacht te schenken aan het waardevolle werk dat mantelzorgers voor hun medemens doen.

Een andere belangrijk mijlpaal is de "Samenwerkingsagenda 2023-2026" die in de regio met het Zilveren Kruis is vastgesteld. Hierin hebben de thema's ouderenzorg, GGZ, preventie en jeugd een plek en wordt in de regio op deze thema's met verschillende partners samengewerkt. Een concreet voorbeeld van wat deze samenwerking in de regio oplevert, is de opening van respijthuis Het Buitenhuis. Het Buitenhuis biedt mantelzorgers uit de regio Zaanstreek-Waterland een passende en betaalbare vorm van mantelzorgondersteuning op momenten dat zij dat nodig hebben. Een hele belangrijke voorziening in de praktijk, zo blijkt uit de reacties van mantelzorgers en vooral ook van de mensen die mantelzorg ontvangen en gast zijn. De komende jaren zullen dergelijke voorzieningen steeds meer nodig zijn.

Een aantal jaar kon er nauwelijks gesport worden bij sportclubs en kunst en cultuur was ook nog maar heel beperkt beschikbaar. Corona heeft ons meer dan voorheen doen beseffen dat dit soort zaken grote maatschappelijke meerwaarde hebben, maar ook belangrijk zijn voor een gezond en gelukkig leven. Het steunpakket COVID-19 is vorig jaar voor het brede maatschappelijke veld ingericht. In dit steunpakket ligt de nadruk op het bestrijden van de coronaeffecten voor inwoners en maatschappelijke partners en op het vergroten van de toekomstbestendigheid van de maatschappelijke instellingen en verenigingen.

Tot slot heeft het Ondernemersloket in 2022 overuren gedraaid om ook de ondernemers te ondersteunen bij financiële vragen, maar ook voor hulp bij (om)scholing of het zoeken naar ander werk. Steeds meer mensen weten het Ondernemersloket te vinden.

Opvang Oekraïners en asielcrisis

Terwijl we bezig waren met "doen wat nodig is" om te herstellen van corona, brak de oorlog uit in Oekraïne. Een belangrijk moment in 2022: onverwachts en met een groot effect. Veel Oekraïense ontheemden zijn het land ontvlucht en in de zoektocht naar een veilig onderkomen in Nederland terecht gekomen. Ook in Purmerend hebben wij in snel tempo opvanglocaties gerealiseerd, zoals het Burggolf hotel en het voormalig gemeentehuis in Middenbeemster. Daarvoor hebben ambtenaren, bewoners en maatschappelijke partners de handen ineen geslagen. Er is hard gewerkt om te regelen wat voor deze ontheemden nodig was; een bed, basisbehoeften, inkomen, onderwijs, dagbesteding, werk etc. We hebben zelfs als gemeente Oekraïners in dienst genomen. Dit alles heeft een groot beslag gelegd op de ambtelijke organisatie. Onze ambtenaren hebben weer laten zien hoe betrokken en flexibel zij zijn, waarvoor we onze waardering uitspreken.

Rond het voorjaar werd duidelijk dat de asielketen in ons land was vastgelopen. De beelden van het overvolle aanmeldcentrum bij Ter Apel en vluchtelingen die buiten hebben moeten slapen staan nog op het netvlies. Vluchtelingen voor oorlog, geweld of vervolging in het land van herkomst. Afgelopen zomer is een asielcrisis ontstaan die nog steeds actueel is. Er is door het Rijk een beroep gedaan op Veiligheidsregio's en gemeenten om vluchtelingen op te vangen in (crisis)noodopvang. Sinds oktober 2022 hebben de gemeenten Purmerend en Edam-Volendam in samenwerking met de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland aan 450 crisisnoodopvang geboden op de Baansteede-Noord. Met maatschappelijke partners hebben we gewerkt om deze sobere vorm van opvang minder sober te maken.

Doordat we sinds 2022 ook verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van de nieuwe Wet inburgering kunnen we zorgen voor een betere start van asielstatushouders en gezinsmigranten die zich in Purmerend vestigen. Als gemeente hebben we de volledige regie over de inburgering. Dat biedt kansen om het beter te organiseren voor nieuwkomers. In 2022 is hier mooie basis voor gelegd; een team met consultants is opgezet die de nieuwkomers begeleiden, afspraken met het COA zijn gemaakt, evenals contracten met taalscholen voor leerroutes en samenwerking met onderwijs, maatschappelijke partners en Vluchtelingenwerk is versterkt.

Energiecrisis

Al snel werd duidelijk wat een impact de oorlog in Oekraïne op de wereld heeft. Ook op onze portemonnee. De stijgende gasprijzen hebben een energiecrisis veroorzaakt. De prijzen zijn omhoog gegaan, van benzine tot energie tot de boodschappen. We hebben er allemaal mee te maken. Voor sommigen is het de druppel die de emmer doet overlopen. Het onderwerp armoede is daarmee weer gestegen op de agenda.

Om de gevolgen voor bewoners die het meest financieel kwetsbaar zijn enigszins te beperken is door het Rijk de energietoeslag in het leven geroepen. Ook hier is er gevraagd om veerkracht van de ambtelijke organisatie om de toeslagen snel, maar wel zorgvuldig, uit te keren. Om verder ondersteuning te bieden is in november de actie "Slim met energie!" gestart. Huishoudens die de energietoeslag hebben ontvangen kunnen via deze actie gratis energiebesparende producten bestellen voor energiebesparing in het huis en daarmee ook in de maandelijkse lasten.

Bouwen aan de toekomst

Crisis vraagt om veerkracht en weerbaarheid. Van onze organisatie en de samenleving. Maar het is belangrijk dat we ook onze blik op het Purmerend van de toekomst houden, en bouwen aan de gemeente van de toekomst. Woningen zijn daarin hard nodig. Purmerend groeit en daar richten we de stad op in. Dit doen we onder andere vanuit de paraplu van het programma Purmerend 2040.

Purmerend intensificeert, verduurzaamt en groeit verder naar een compacte en volwaardige stad. Wonen en bouwen zijn daarom grote thema's. Daarom zijn we ook in 2022 volop aan de slag gegaan met gebiedsontwikkelingen en tal van aanpassingen in de openbare ruimte. Met name rondom het centrum zijn veel bouwactiviteiten gaande. Dat is te zien aan de vele hijskranen die het silhouet van Purmerend domineren. Zo zijn de Brantjesoever en de Looiers opgeleverd en is gestart met de bouw van woningen op de voormalige Post NL locatie. De grote gebiedsontwikkelingen Waterlandkwartier, Wagenweg en het Kwadijkerpark zijn verder uitgewerkt, zodat daar ook snel kan worden gestart met de bouw. Ook de eerste veranderingen in Wheermolen Oost zijn zichtbaar met

de renovatie van de Garrelsflat.

Naast binnenstedelijke projecten werken we ook aan projecten langs de randen van Purmerend en in de dorpen van Beemster. Zo is er volop gebouwd op Kop West, De Keyser en de Nieuwe Tuinderij Oost. Voor de ontwikkeling van de Oostflank is hard gewerkt aan een visie. Deze zou in 2022 afgerond zijn, maar heeft vertraging opgelopen.

De invulling van alle ontwikkelingen gebeurt op een manier waarbij de leefbaarheid en toekomstbestendigheid van onze stad en de samenleving voorop staat. Bij de groei van Purmerend gaat het niet alleen om het bouwen van woningen, maar ook het borgen van voldoende ruimte voor economische activiteiten en het koppelen van voorzieningen aan de groei van het aantal inwoners. Zo is in 2022 de Baanstee Noord flink uitgebreid en zijn de gebiedsvisie voor de Koog en de visie voor de binnenstad uitgewerkt. In de Koog krijgen de innovatieve campusontwikkeling en e-sports een belangrijke plek waar we erg trots op zijn. Met de visie op de binnenstad en het uitvoeringsprogramma werken we aan het stadscentrum van de toekomst. Baanstee Noord is bovendien ook financieel belangrijk voor de begroting van de gemeente.

Al deze plannen zijn gemaakt in samenwerking met onze inwoners en partners. We willen een betrouwbare overheid zijn en hechten veel waarde aan samenwerking met inwoners en partners. We bouwen ten slotte aan plekken voor onze inwoners. Gelukkig zijn er in 2022 al veel huizen opgeleverd in Purmerend; ruim 800 waarvan ruim 500 sociale huurwoningen. Ook zijn de tijdelijke woningen aan de Verzetslaan opgeleverd wat heeft geresulteerd in doorstroom bij de maatschappelijke opvang en nachtopvang.

Verder zijn we in 2022 bezig geweest met de voorbereidingen op de aanstaande Omgevingswet. Hoewel deze wet nog niet is ingevoerd zijn we onze organisatie daar wel voor aan het klaar stomen en werken we steeds meer conform deze nieuwe wet.

Noemenswaardig om hier ook te melden is de ontwikkeling van de nieuwe regels voor woonruimteverdeling. Deze is in 2022 van start gegaan. Degene die de woning het meest nodig heeft krijgt daarbij een betere positie. Samen met de andere gemeenten en de woningcorporaties is verder gewerkt aan de implementatie van de nieuwe regionale regels voor de woonruimteverdeling en de voorbereiding van de 'livegang' van de nieuwe regels op 16 januari 2023.

Van een andere aard, maar ook belangrijk om te anticiperen op de groei van de stad is het onderzoek dat in 2022 is gedaan naar het zwembad. De druk op de capaciteit van het zwembad is groot. Aan de hand van een haalbaarheidsonderzoek is inzichtelijk gemaakt hoe groot het capaciteitsvraagstuk is en welke oplossingen er mogelijk zijn. In 2023 worden vervolgstappen bepaald.

Bereikbaarheid en milieu

Al deze ruimtelijke ontwikkelingen hebben enorme impact op de bereikbaarheid. Met name in het centrum staat de bereikbaarheid in relatie tot ruimtegebrek en leefbaarheid onder druk. In het najaar van 2022 is het Mobiliteitsplan vastgesteld. Speerpunten uit het mobiliteitsplan zijn onder andere minder ruimte voor de auto in het centrumgebied en dat de basisvoorzieningen Purmerend binnen 10 minuten fietsen of lopen zijn te bereiken. Bij de gebiedsontwikkelingen worden deze speerpunten meegenomen. Infrastructurele maatregelen zijn duur en wij kunnen deze als gemeente

niet alléén bekostigen. Het Rijk heeft in 2022 subsidie hiervoor beschikbaar gesteld. Het afgelopen jaar is gewerkt aan het binnenhalen van deze subsidie.

De druk op de openbare ruimte neemt toe, terwijl we deze moeten delen met meer mensen. Tegelijk moet deze ook klimaatadaptief worden ingericht om schade en overlast als gevolg van extreme buien, hitte, droogte/bodemdaling en overstromingen zoveel mogelijk te beperken. Groen in de stad vinden we daarom belangrijk. Groen is niet alleen voor het beeld in de stad belangrijk, maar is noodzakelijk om de gevolgen van klimaatverandering op te vangen. Daarnaast kan het groen in de wijken onderlinge verbinding en ontmoeting vergroten. Deze onderwerpen zijn in 2022 meegenomen in de planvorming van gebiedsontwikkelingen, om de te realiseren wijken ook toekomstbestendig te maken. Ten aanzien van de parkenplannen zijn in 2022 de eerste werkzaamheden uitgevoerd voor de herinrichting van het Kooimanpark. Het eerste van alle parken die we de komende jaren gaan vernieuwen.

Ook is er gewerkt aan de duurzaamheidsagenda, het klimaatadaptatieplan, het stimuleren van circulair bouwen (zoals houtbouw) en het opvoeren van de energietransitie. We zien dat inwoners veel gebruik maken van de beschikbare subsidies en leningen voor het verduurzamen van de woningen. Het isoleren van de bestaande woningvoorraad is een grote opgave en er is nog veel te doen, maar het draagt zowel bij aan het terugbrengen van CO₂-uitstoot als de kosten voor de energierekening. Ook ondersteunen we bedrijven bij de stap naar een duurzame bedrijfsvoering met de duurzaamheidscoach.

Arbeidsmarkt en ambtelijke druk

Terwijl de ambities van onze gemeente hoog zijn, er hard wordt gewerkt aan het maken van plannen en het realiseren daarvan, staat de arbeidsmarkt onder spanning. Dat beseft het college maar al te goed. Er is een stijging van het aantal vacatures en een daling van het aantal werklozen en dus grote vraag naar het schaarse personeel. Dit heeft uiteraard ook impact op onze organisatie en op de gevoelde werkdruk. Dat maakt “binden en boeien” van medewerkers een belangrijk thema om onze ambities waar te maken en continuïteit te behouden.

Financiële verantwoording

Incidenteel geld leidt tot flink overschot

Purmerend staat er goed voor. Onze administratieve organisatie is op niveau, onze vermogenspositie is toegenomen en de solvabiliteit is boven de grens van 20% uitgekomen. College en raad vinden elkaar in een zorgvuldig financieel beleid: niet rijk rekenen, tegenvallers verwerken wanneer ze zichtbaar zijn en mogelijke meevallers inboeken als ze op onze rekening staan. Samen met de gehanteerde begrotingsdiscipline geeft dit ons een solide basis. Natuurlijk kijken we uit naar een minder schommelig gemeentefonds, zodat we meer vanuit een voorspelbare lijn kunnen begroten. Afgelopen jaar hebben we het hoofd koel gehouden, maar het helpt als we meerjarig weten waar we aan toe zijn. De lasten voor inwoners zijn ook in 2022 onder het landelijk gemiddelde gebleven. Uit de Woonlastenmonitor van het Coelo (het kennisinstituut op het gebied van lokale en regionale lasten) blijkt dat we gemiddeld in 2022 30 euro onder het landelijk gemiddelde blijven (landelijk 904 euro) en houden we nog steeds de lijn aan om niet meer dan met het inflatiepercentage te verhogen.

Wat dit jaar opvalt is het flinke overschot op de jaarrekening. Zo'n € 20,1 miljoen. Het jaarresultaat over 2022 is de uitkomst van enerzijds ontwikkelingen waarop de gemeente geen invloed heeft en van anderzijds eigen beleid en keuzes. Een groot gedeelte van het positieve jaarrekeningresultaat is veroorzaakt door incidentele meevallers. Zo hebben we extra geld ontvangen van het Rijk aan het einde van het jaar, bedoeld voor de energietoeslag, Oekraïne en COVID-19 maatregelen. Er resteerde geen tijd om deze middelen volledig te besteden. Ook zien we dat de groei van de gemeente en het ambitieniveau dat we daar bij hebben leidt tot knelpunten in de uitvoering waardoor de planning niet is gehaald. Dit speelt bij de beheerplannen groen, wegen, kunstwerken en openbare verlichting, maar ook in de gebiedsontwikkelingen- en visies in de gemeente. Vooral deze twee verklaringen vragen van ons aandacht: strakker plannen en alles uit de kast halen om op een krappe arbeidsmarkt toch de mensen te vinden. Ook zien we dat ontwikkelingen trager gaan door bouwkostenstijgingen en vergen Rijksopgaven veel (extra) capaciteit. Binnen het sociaal domein lijken de ontwikkelingen het afgelopen jaar te stabiliseren. Voor jeugd is de verwachting dat de komende jaren een trend ontstaat naar kleinschaligheid. Overigens is er in het afgelopen jaar bij jeugd veel geïnvesteerd in het voorveld, maar zijn deze voordelen niet direct zichtbaar.

Het totaal van de grondexploitaties staat er goed voor, maar we zien ook het verdienvermogen bij Baansteede-Noord afnemen door stroomproblemen en forse kostenstijgingen. De reserve gronden stijgt dit jaar door winstnemingen op de grondexploitaties Baansteede-Noord, Brandtjesstraat en Kop van West, maar zien we een hogere verliesvoorziening bij de grondexploitatie WheermolenOost en de Bol-locaties. Om de reserve gronden de komende jaren op peil te houden gezien de grote projecten in het kader van Purmerend 2040 (De Koog, Waterlandkwartier, Oostflank en bijbehorende mobiliteitsopgave) zijn extra middelen noodzakelijk. Om hierin te voorzien kunnen we afwijken van de afgesproken 50% - 50% regeling bij winstneming, door 100% van de winst toe te voegen aan de reserve gronden. Dit voorstel zal worden opgenomen bij de besluitvorming in juni van het vast te stellen MPG. Over de ontwikkeling van de grondexploitaties wordt u nader geïnformeerd in de paragraaf grondbeleid en het MPG.

Het beeld van de afgelopen jaren is dat er veel incidenteel geld beschikbaar is, vooral omdat de hoeveelheid incidenteel geld van het Rijk sterk toeneemt. Hierbij komt bij dat Purmerend zelf ook geld overhoudt, wat ook als incidenteel geld wordt gezien. Dit maakt begroten lastig, want de regel is dat gemeenten structurele kosten moeten dekken met structurele inkomsten. Dus niet met incidenteel geld. Hierdoor ontstaat er een situatie in Purmerend dat er voldoende geld lijkt te zijn door de jaarlijkse (incidentele) overschotten, die niet structureel ingezet kunnen worden. Dit draagt wel bij aan de verbetering van de solvabiliteit zoals hiervoor geschreven. Overigens verwachten wij dat de solvabiliteit de komende jaren afneemt als gevolg van de grote investeringen die ons te wachten staan.

Het financieel resultaat

Het jaar 2022 sluiten we af met een positief resultaat van € 20.075.474. Dit is € 8.001.122 positiever dan vermeld in de Najaarsrapportage 2022 (€ 12.074.352 voordelig). Het totaal van de programma's en overzichten laten per saldo een voordeel zien ten opzichte van de Najaarsrapportage 2022, bij de reserves wordt er per saldo meer onttrokken. In de programma's worden in het onderdeel 'Wat heeft het gekost' de financiële afwijkingen groter dan € 100.000 toegelicht, maar incidenteel ook kleinere mutaties om politieke redenen en/of voor de aansluiting op het saldo.

Tabel met afwijkingen per programma/beleidsveld groter dan € 250.000

Programma/beleidsveld (bedragen per saldo x € 1.000)	Voordeel (+)/ Nadeel(-)	I/S
01. Publiekdiensten		
- Hogere legesopbrengsten en hogere lasten burgerzaken/bevolking	385	S
02. Samenleving/Jeugd		
- Lagere lasten jeugdwet (met name bufferbudget)	386	S
02. Samenleving/Maatschappelijke ondersteuning		
- Lagere lasten afname PGB's en verschuiving naar zorg in natura	278	I
- Lagere baten en lasten maatwerkvoorzieningen (o.a. voorzieningen vervoer, wonen, rolstoelen, HBH)	-373	I
- Lagere eigen bijdrage CAK	-247	I
- Lagere baten en lasten opvang ontheemde uit de Oekraïne	235	I
02. Samenleving/Werk en inkomen		
- Lagere lasten sociale werkvoorziening en participatie Werkom	328	I
- Lagere lasten energietoeslag 2022	305	I
- Lagere lasten inkomens ondersteuning (o.a. gebundelde uitkering, BBZ, IOAW)	283	S
04. Milieu/Duurzaamheid		
- Lagere uitvoeringslasten klimaatdoelen	350	I
06. Beheer openbare ruimte		
- Hogere doorbelasting apparaatskosten groen	-312	I
- Lagere lasten beheerplannen (o.a. groen, kunstwerken, OVL, wegen)	1.213	I
07. Ruimtelijke ordening		
- Hogere baten door grondverkoop (Steltenloper 2 en Vijfhoek) en erfpacht	1.134	I
- Hogere baten en lasten grondexploitaties (winst- en verliesnemings)	6.010	I
10. Bestuur en concern		
- Lagere lasten en baten pensioen (ex) bestuurders	718	I
- Hogere lasten wachtgeldverplichtingen	-511	I
Overzicht algemene dekkingsmiddelen		
- Hogere uitkering gemeentefonds (o.a. corona en taakmutaties)	4.535	I
- Lagere lasten door vrijval stelpost loon- en prijsontwikkeling	592	I
Overzicht Overhead		
- Hogere doorbelasting overhead (aan investeringen, grondexploitaties en AO's)	437	S
- Hoger dotatie instellen voorziening spaarverlof	-789	I
Vennootschapsbelasting		
- Lagere lasten voorlopige aangifte VPB jaren 2020-2022	1.986	I
Reserves		

- Lagere baten (onttrekking) en hogere lasten (toevoeging) reserves (o.a. IBOR, vastgoed, winstneming/verliesvoorziening grexen)	-9.844	I
Diverse afwijkingen (< € 250.000)	902	I/S
Totaal van de afwijkingen t.o.v. de Najaarsrapportage 2022	8.001	
Financieel resultaat Najaarsrapportage 2022 (<i>verwacht voordelig</i>)	12.074	
Totaal financieel resultaat 2022 (voordelig)	20.075	

Resultaatbestemming

Het totaal van bovenstaande afwijkingen op de programma's, algemene dekkingsmiddelen, overhead en reserves telt op tot een financieel resultaat vóór bestemming van bijna € 20,1 miljoenvoordelig. In perspectief van totale bijgestelde begroting van ongeveer € 357,9 miljoen bedraagt de afwijking 5,61%.

Dit resultaat moet expliciet door de gemeenteraad worden bestemd. Ons voorstel is € 1.487.469 over te hevelen naar 2023 voor niet gebruikte incidentele budgetten, zodat het werk waarvoor dit budget bestemd was in 2023 kan worden uitgevoerd.

Ons college stelt u de volgende bestemming voor en geeft daarbij de belangrijkste overweging:

- Het beschikbaar houden van een bedrag van € 106.000 voor de inwerkingtreding van de Wet kwaliteitsborging (Wkb) voor het bouwen, teneinde te voorzien in de invoering hiervan;
- Voor het brede maatschappelijk veld is voor een aantal projecten cofinanciering vanuit de provincie (65%) aangevraagd. Er wordt pas gestart met het besteden van het steunpakket totdat de goedkeuring van de provincie definitief is. Voorgesteld wordt om invulling te geven aan de resterende projecten in 2023 door € 146.000 over te hevelen naar het exploitatiebudget kunst en cultuur;
- Het doorschuiven van het incidentele budget voor:
 - gezond in de stad van € 50.000;
 - aanvullende maatregelen om zowel via vroegsignalering als via bijzondere bijstand gericht hulp te bieden voor de energierekening. Het gaat hier om een bedrag van € 170.000;
 - middelen vanuit het klimaatakkoord van € 350.000; en energietoelagen van € 305.000. Deze gelden zijn door het Rijk gedurende 2022 beschikbaar gesteld. Deze middelen konden in 2022 niet meer (volledig) worden uitgeven en zullen worden toegevoegd aan de verschillende exploitatiebudgetten om deze alsnog in 2023 uit te voeren;
- Voor een aantal projecten zijn de werkzaamheden nog niet (geheel) afgerond. Dit betreft bouwwerkzaamheden voor het nieuwe Havenkantoor (€ 50.000), de uitbreiding van scootmobielstallingen aan de Swazistraat (€ 50.000), extra impuls in de wijken (€ 64.000), onderzoek naar de haalbaarheidsstudie van een extra zwembad (€ 65.000) en het opstellen van plan van aanpak voor het Integraal Kind Centrum (IKC) in de Middenbeemster (€ 132.000). Teneinde de reeds verplichte kosten op deze projecten aan te houden wordt voorgesteld deze budgetten toe te voegen aan de diverse exploitatiebudgetten.

In het hoofdstuk 'Het financieel resultaat 2022' worden bovenstaande resultaatbestemmingen nader toegelicht.

Het voordelige resultaat na bovenstaande voorgestelde bestemmingen bedraagt € 18.588.005. De gemeenteraad moet dit resultaat expliciet bestemmen. Het restant van € 18.588.005 wordt regulier gestort in de algemene reserve. Op basis van de analyse van het MPG2023 wordt voorgesteld af te wijken van de nu gehanteerde regeling bij winstneming van de grondexploitaties, namelijk dat 50% van de winst naar de algemene reserve gaat en 50% naar de reserve gronden. De reserve gronden krijgt de komende jaren naar verwachting te weinig voeding om de ruimtelijke ontwikkelingen in onze gemeente te bekostigen. Om die reden wordt voorgesteld om te besluiten 100% van het jaarresultaat van de grondexploitaties 2022 te storten in de reserve gronden. Om die reden wordt voorgesteld om het restant rekeningresultaat van € 18.588.005 voor € 15.118.447 te storten in de algemene reserve en voor € 3.469.558 in de reserve gronden.

Wij stellen de gemeenteraad voor om dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve. Als dit voorstel wordt bekrachtigd bedraagt de algemene reserve ultimo 2022 € 66.313.503.

Rechtmatigheid

In de paragraaf bedrijfsvoering wordt aangegeven in welke mate er begrotingsonrechtmatigheden zijn in de uitgaven voor de verschillende programma's en wordt uitleg gegeven over de samenhang met mutaties op de reserves, hogere baten en onvermijdelijke uitgaven. Naast de exploitatie is er geen sprake van afwijkingen in de sfeer van kredieten en enkele bij aanbestedingen. De in 2022 eerder ingezette herstellende en voorkomende maatregelen ten aanzien van de rechtmatigheid bij aanbestedingen laten zich in 2022 terug zien in het sterk afnemend aantal onrechtmatigheden.

De secretaris

De burgemeester

A. Heiner

E. van Selm

Leeswijzer

Hoofdstukindeling

Voorliggende jaarstukken 2022 van gemeente Purmerend zijn opgesteld volgens de voorschriften in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Achtereenvolgens komen aan de orde:

- De verantwoording van de programma's
- De algemene dekkingsmiddelen
- Het financieel resultaat 2022
- Het overzicht overhead, VPB en onvoorzien
- De verplichte paragrafen als onderdeel van het jaarverslag
- De jaarrekening met de balans en toelichting, het overzicht van baten en lasten op programma- en beleidsveldniveau, het overzicht van baten en lasten per taakveld/programma, WNT en de Sisa-verantwoording 2022 (dit betreft de verantwoording naar het Rijk)

In de bijlagen treft u ten slotte aan:

Het overzicht van incidentele baten en lasten

- Het overzicht van en toelichting op de reserves en voorzieningen
- De beleidsindicatoren
- Afgesloten kredieten en nog doorlopende kredieten
- Coronacompensatiepakket 2022
- Overzicht van de incidentele baten en lasten
- Verslag auditcommissie
- De controleverklaring
- De portefeuilleverdeling van het college van B&W

Opbouw van de hoofdstukken

De aanbiedingsbrief

In de aanbiedingsbrief gaat het college kort in op een aantal in het oog springende resultaten uit 2022 en de oorzaak van het financieel resultaat. Ook doet het college een voorstel aan de gemeenteraad voor de bestemming van het resultaat. Om de inzichtelijkheid te vergroten zijn alleen de afwijkingen groter dan € 250.000 vermeld.

De verantwoording van de programma's

Bij de programma's leest u de namen van de portefeuillehouders die in 2022 verantwoordelijk waren voor het programma. In de bijlage 'Portefeuilleverdeling' vindt u de portefeuilleverdeling en portefeuillehouders.

Per programma komt aan de orde:

- De inleiding van het programma. Hierin staat kort het doel van het programma, zoals verwoord in begroting 2022.
- Wat willen we bereiken met het programma? Ofwel, wat zijn de beoogde maatschappelijke effecten? In deze paragraaf geven we aan wat Purmerend in de huidige bestuursperiode wil bereiken met het betreffende programma.
- Wat hebben we daarvoor gedaan? Ofwel, wat hebben we gedaan om de gewenste maatschappelijke effecten te bereiken? Als we bepaalde voor 2022 toegezegde acties en prestaties niet konden afronden, geven we aan waarom en of we de actie alsnog uitvoeren en afronden.
- Wat heeft het gekost? In deze paragraaf behandelen we eerst de lasten en baten per programma en afwijkingen in de beleidsvelden ten opzichte van de najaarsrapportage 2022. Daarna volgt een toelichting op de afwijkingen bij de reserves, voorzieningen en investeringen. In afwijking van de financiële verordening 2022 worden alleen de individuele afwijkingen groter dan € 100.000 op de baten en/of lasten ten opzichte van Najaarsrapportage 2022 toegelicht (in de afwijkingen kolom presenteren we begroting minus realisatie). Incidenteel worden kleinere afwijkingen toegelicht als er politieke redenen voor zijn of voor verduidelijking van de saldo afwijking. Het totaaloverzicht van de investeringen is opgenomen in bijlage V. In de tabellen kunnen afrondingsverschillen zichtbaar zijn tussen de som van de afzonderlijke producten en het gehele programma.
De realisatiecijfers van 2021 zijn een optelling van de oude gemeente Purmerend en de oude gemeente Beemster. Per 1-1-2022 zijn de gemeente Purmerend en gemeente Beemster gefuseerd tot de gemeente Purmerend.

Algemene dekkingsmiddelen

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

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

Het financiële resultaat 2022

In dit hoofdstuk geven we een samenvattend overzicht van de baten en lasten van de afzonderlijke programma's en de algemene dekkingsmiddelen. Dit noemen we het resultaat voor bestemming. Conform het BBV presenteren we hierna de mutaties in de reserves. Deze vergelijken we met de mutaties zoals opgenomen in de begroting en de bijstellingen op de begroting die de gemeenteraad heeft vastgesteld. Hierna resteert het zogenaamde resultaat voor bestemming. We doen de gemeenteraad een voorstel om aan dit bedrag een bestemming te geven. Dit resultaat krijgt een bestemming in de besluitvorming door de raad bij vaststelling van de programmarekening. De paragraaf eindigen we met een beschrijving van de gebeurtenissen na de balansdatum die niet zijn verwerkt in de programmarekening.

Het overzicht overhead, VPB en onvoorzien

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

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

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

De paragrafen

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

De balans en toelichting

In dit hoofdstuk zetten we allereerst uiteen welke waarderingsgrondslagen we hanteren in Purmerend. Daarna volgt een beschrijving en toelichting van de afzonderlijke onderdelen van de balans en de mutaties die in 2022 zichtbaar zijn.

Bijlagen

In de bijlagen staan overzichten die informatief zijn voor de raad. De bijlagen lichten we hier verder niet toe.

Twee bijlagen zijn pas beschikbaar kort voor vaststelling van de rekening door de gemeenteraad. Dit betreft:

- *De controleverklaring van de accountant*
In de verklaring geeft de accountant een oordeel over de getrouwheid en de rechtmatigheid van de zaken die in de jaarrekening zijn opgenomen.
- *Het verslag van de auditcommissie*
De auditcommissie formuleert een advies aan de gemeenteraad over de programmarekening, mede aan de hand van het accountantsverslag en de accountantsverklaring.

De programma's



Programma 1

Publieksdiensten

Portefeuillehouder: C. Lageveen, N. Saaf en E. van Selm

Inleiding

Bij dienstverlening staat het belang van onze inwoners en bedrijven op de eerste plaats. Binnen de geldende wet- en regelgeving levert de gemeente maatwerk. Dit gebeurt steeds meer digitaal en op afspraak, terwijl de gemeente ook telefonisch en persoonlijk benaderbaar is en blijft. Ondanks de tot in 2022 voortdurende coronacrisis zijn de bereikbaarheid en de openingstijden van het Klantencontactcentrum (KCC) en Burgerzaken, als vitale dienstverlening, niet aangepast. We zijn op afspraak blijven werken en meer producten zijn digitaal afgehandeld. Via onder meer de MijnGemeente app en Whatsapp kan iedereen snel en laagdrempelig meldingen maken over de leefomgeving. In 2022 is het gebruik van deze kanalen wederom toegenomen.

Wat willen we bereiken

Purmerend hanteert een laagdrempelige en oplossingsgerichte benadering voor haar burgers. Deze manier van werken kenmerkt zich door een goede (digitale) dienstverlening en een snelle, professionele en zorgvuldige afhandeling van de vragen, aanvragen en meldingen per mail, telefoon, social media, onze website, de MijnGemeente app en aan de balie. Het werken op afspraak is toegenomen, net als de digitale afhandeling van de aanvragen. Binnen onze mogelijkheden en zijn of haar context wordt iedereen zo goed mogelijk geholpen. We hebben ervoor gekozen te voldoen aan de geformuleerde minimale acties van de VNG, zodat we op tijd klaar zijn voor de invoering van de Omgevingswet. Dit betekent dat we aanvragen kunnen ontvangen en behandelen conform de Omgevingswet van straks, waarbij een standaard beslistermijn van 8 weken geldt.

Wat hebben we daarvoor gedaan

- Alle vergunningaanvragen zijn integraal afgehandeld en digitaal gepubliceerd op Overheid.nl en de website van de gemeente.
- Bij het beoordelen van vergunningaanvragen is gekeken naar de mogelijkheden in de wet en regelgeving om de aangevraagde activiteiten mogelijk te maken. Hierbij hanteren we een ja, mits-houding waarbij goed gekeken wordt naar de wensen van de aanvrager en de omgeving én of er ruimte is voor het toepassen van maatwerk.
- Vooruitlopend op de Omgevingswet is er in 2022 al gestart met de intaketafel en de omgevingstafel. Initiatieven worden op deze manier integraal beoordeeld op haalbaarheid en wenselijkheid.
- Jaarlijks wordt een uitvoeringsprogramma gemaakt voor vergunningverlening, toezicht en handhaving, waarin de activiteiten verder worden uitgewerkt.

- Op basis van klachten en meldingen, via de gebruikelijke ingangen bij het KCC, wordt opgetreden tegen ongewenst gebruik van panden.
- De inwerkingtreding van de Omgevingswet is wederom uitgesteld, nu naar (vooralsnog) 1 januari 2024. De processen m.b.t. vergunningverlening zijn hierop aangepast. Het nieuwe workflowsysteem (RXMission) is in productie genomen. Daarnaast is het programma RXBase voor plansoftware in productie genomen.
- In september 2022 is een eerste concept omgevingsplan Wheermolen-Oost gereed gekomen. Hiermee bereiden we ons voor richting het gemeentedeekkend omgevingsplan in 2030.
- De wet Kwaliteitsborging voor het bouwen is net als de Omgevingswet uitgesteld tot 1 januari 2024. Er is in 2022 alvast een proef project gestart met de private kwaliteitsborger.
- De Wet Open Overheid (Woo) is in 2022 in werking getreden. Deze wet vervangt de Wet Openbaarheid van Bestuur (Wob). De Woo verplicht gemeenten om de informatiehuishouding op orde te brengen, dit is ook verplicht vanuit de Archiefwet. Het gaat om de categorieën wet en regelgeving, organisatiegegevens, raadsstukken, bestuursstukken, stukken van adviescolleges, jaarplannen- en verslagen, Wob/Woo-verzoeken, onderzoeken, beschikkingen en klachten. Een interne werkgroep is in samenwerking met het Waterlands Archief aan de slag met de gefaseerde implementatie.
- De 'Vernieuwing van het Reisdocumenten Stelsel (VRS) 2020-2024' om identiteitsfraude tegen te gaan en de signaleringen van de meervoudige vermissingen in het landelijk systeem is van start gegaan

Bestuurlijke producten 2022

Bestuurlijk product	Jaartal	Kwartaal (gereed)
Evaluatieverslag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Purmerend 2021	Jaarlijks	1e
Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Purmerend 2023	Jaarlijks	4e
Legesverordening	Jaarlijks	4e

Wat heeft het gekost

PGRo1	Realisatie 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 bijgesteld	Realisatie 2022	Afwijking
Lasten	-8.128	-7.843	-7.811	-8.049	-238
Baten	6.860	4.347	4.092	4.771	680
Saldo	-1.268	-3.496	-3.719	-3.277	442

Het programma Publieksdiensten heeft per saldo een voordelige afwijking van € 442.000 Dit komt door € 238.000 hogere lasten en € 680.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen beleidsveld Publiekdiensten

BVo11 Publiekdienstverlening	Lasten	Baten
OZB woningen		
De gemeente wordt steeds vaker geconfronteerd met bezwaren tegen de WOZ waarde van woningen. De proceskosten welke hieruit voortvloeien hebben hogere lasten tot gevolg.	-131	
Reisdocumenten		
In 2022 zijn de meeste coronamaatregelen komen te vervallen. Hierdoor werd reizen weer mogelijk. Dit is terug te zien in de toenemende vraag naar reisdocumenten. De baten waren daardoor hoger dan begroot. In verband met de af te dragen rijksleges op reisdocumenten zijn de lasten tevens hoger uitgevallen.	-182	262
Reisdocumenten, Burgerlijke stand en Basisregistratie personen		
Sinds enige tijd is het mogelijk om via iDEAL enkele producten van de afdeling Burgerzaken te betalen. Deze inkomsten zijn op een interne rekening geparkeerd omdat er nog geen ICT koppeling naar het programma was. Deze baten waren niet begroot en zorgen derhalve voor een afwijking.		266
Rijbewijzen		
In 2022 zijn meer rijbewijzen afgegeven dan vooraf werd verwacht. Hierdoor zijn de baten hoger dan begroot. In verband met de af te dragen rijksleges op rijbewijzen zijn de lasten tevens hoger uitgevallen.	-43	103
Vorbereiding inwerkingtreding Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)		
Voor de noodzakelijke voorbereidingen die de gemeenten moeten treffen voor de inwerkingtreding van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb), ontving de gemeente Purmerend in 2022 een bijdrage van € 106.000. In 2022 zijn er geen uitgaven geweest op dit budget, omdat de werkzaamheden in 2023 zullen plaatsvinden.	106	
Diverse		
Afwijkingen lager dan € 100.000	12	49
Totaal	-238	680

Reserves

Reserve stelsel van basisregistraties

Deze reserve is ingesteld voor het opvangen van incidentele lasten voor de wettelijke verplichting om het stelsel van basisregistraties op te bouwen. Deze implementatie is inmiddels gereed waardoor deze reserve in 2022 is vrijgevallen.

Voorzieningen

Dit programma heeft geen voorzieningen.

Investeringsen

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

Programma 2

Samenleving

Portefeuillehouders: P. Verkroost, N. Saaf, M. Hegger, C. Lageveen en H. Rotgans

Inleiding

De samenleving bestaat uit de mensen die er wonen, werken en leven. Er gebeurt veel, Purmerend is aan het groeien. Het inwonertal neemt toe, maar ook de samenleving verandert. De ontwikkelingen in de samenleving hebben effect op de inspanning die wij leveren. De samenleving laat zich niet makkelijk vangen in een stukje tekst en een reeks cijfers. Wat vertellen we dan in onze terugblik op 2022? Hierin staan de inspanningen die wij leveren om onze inwoners daar waar nodig te ondersteunen om een volwaardig bestaan te kunnen (blijven) leiden. Dit programma bevat de beleidsvelden Kunst en cultuur, Sport en recreatie, Wijkmanagement, Jeugd, Onderwijs, Maatschappelijke ondersteuning en Werk en inkomen.

Wat willen we bereiken

De gemeente is er voor alle inwoners, maar in het bijzonder voor diegenen met een ondersteuningsbehoefte of die kwetsbaar zijn. Niet per se omdat ze er vanuit regelgeving récht op hebben, maar omdat het ze verder helpt. Dit zien wij als onze maatschappelijke opgave: doen wat nodig is. En om dat te kunnen doen, moeten we dichtbij inwoners en instellingen staan en weten wat er speelt. We streven een samenleving na waarin iedereen op gelijke voet mee kan doen. Inwoners die vanwege hun handicap of andere redenen hulp nodig hebben, krijgen op de vraag afgestemde ondersteuning. Mensen blijven zo lang mogelijk zelfstandig wonen en steunen elkaar zoveel mogelijk.

Beleidsveld Kunst en cultuur

Beoogd maatschappelijk effect

Kunst en cultuur dragen in belangrijke mate bij aan een goed leefklimaat in de stad. Cultuur zorgt voor sociale cohesie en draagt bij aan de vermindering van eenzaamheid. Cultuur maakt een brede ontwikkeling mogelijk van onze inwoners. Purmerend heeft een gevarieerd, samenhangend, herkenbaar en goed toegankelijk kunst- en cultuuraanbod. Iedere inwoner kan met kunst en cultuur in aanraking komen door onder meer combinaties met onderwijs en zorg.

We investeren in financieel gezonde culturele instellingen en verenigingen en stimuleren inwoners die weer actief aan het culturele leven deelnemen. Enerzijds door het cultuurparticipatie (het bezoeken van een theater, een museum etc.), anderzijds door weer actief cultuur te maken bij het cultuurhuis of cultuur te beoefenen bij één van de amateurkunstverenigingen die de gemeente rijk is.

Beleidsveld Sport en recreatie

Beoogd maatschappelijk effect

Purmerend als sportieve en vitale gemeente: een leefbare stad die bruist, met sportieve en vitale inwoners. Het verenigingsleven is sterk ontwikkeld en de buitenruimte nodigt voldoende uit om te bewegen. De sport- en recreatievoorzieningen zijn goed en er is een gevarieerd aanbod van activiteiten, zodat inwoners worden verleid om gezond te leven en elkaar te ontmoeten. Sport draagt bij aan de fysieke en mentale gezondheid van mensen en speelt een belangrijke rol bij het verbinden van alle maatschappelijke beleidsvelden, zoals onderwijs, zorg, participatie, armoede, jeugd en ouderen. We helpen verenigingen organisatorisch en financieel gezond te zijn en te blijven om ruimte te houden voor het stimuleren en realiseren van een gezonde (sport) omgeving.

Beleidsveld Wijkmanagement

Beoogd maatschappelijk effect

We werken voor onze inwoners. Daarbij is het belangrijk dat we zien, horen en voelen wat er in de dorpen, wijken en buurten gebeurt. Onze inwoners voelen zich gehoord en hebben zichtbare en herkenbare aanspreekpunten in de wijken en dorpen. Fysieke en maatschappelijke onderwerpen zijn met elkaar in verbinding. Onze dorpen, buurten en wijken zijn daarbij 'schoon, heel en veilig'. We gaan daarbij uit van de kracht van onze eigen inwoners en stimuleren ze hierin. We stimuleren dat inwoners meer zelf doen aan het onderhoud van hun wijk en samen actief zijn in hun buurt. Zij hebben invloed op de ontwikkeling van hun leefomgeving en zouden daar voldoende mogelijkheden moeten vinden om elkaar te ontmoeten.

Beleidsveld Jeugd

Beoogd maatschappelijk effect

Er is een groep kinderen waarvan de ouders alledaagse (opvoedkundige) problemen niet zelf kunnen oplossen waardoor het minder goed gaat met het kind. Deze ouders moeten ondersteund en versterkt worden zodat zij hun kinderen een stabiele omgeving kunnen bieden. Als gemeente ondersteunen we door te investeren om hulp dichtbij te organiseren door het versterken van het netwerk, met advies, lichte vormen van jeugdhulp en zo nodig specialistische jeugdhulp. De eigen regie van ouders en het eigen netwerk staan centraal, net als samenhangende hulp op alle leefdomeinen. Hiermee willen we bereiken dat kinderen gezond, veilig en kansrijk opgroeien.

Beleidsveld Onderwijs

Beoogd maatschappelijk effect

Kinderen groeien in Purmerend op tot verantwoordelijke, zelfstandige en zelfredzame volwassenen. Hun ontwikkeling door de jaren heen verloopt volgens een doorlopende lijn van 0 tot 23 jaar. Het onderwijs is de belangrijkste basisvoorziening. Onderwijs, zorgprofessionals en gemeente signaleren vroegtijdig wanneer een kind vast loopt. Deze kinderen kunnen rekenen op ondersteuning die het kind en gezin weer op weg helpen zoals taalonderwijs, spraaktechniek, psychologische hulp en jeugdhulp.

Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning

Beoogd maatschappelijk effect

We streven naar een samenleving waarin iedereen gelijkwaardig mee kan doen en onze inwoners zo lang als mogelijk kunnen blijven participeren. Inwoners die vanwege hun (tijdelijke) beperking / kwetsbaarheid of andere redenen hulp nodig hebben, krijgen op de vraag afgestemde ondersteuning. Daarnaast biedt de gemeente laagdrempelige ondersteuning, zoals voorliggende voorzieningen, zodat er pas een beroep op de Wmo wordt gedaan wanneer er geen andere mogelijkheden aanwezig zijn. Hierbij hebben we oog voor de eigen kracht van inwoners en zetten we in op het versterken van de samenwerking met het voorliggend veld.

Beleidsveld Werk en inkomen

Beoogd maatschappelijk effect

We streven ernaar dat een ieder die kan werken, mee kan doen naar vermogen op de arbeidsmarkt. De corona-uitbraak heeft als effect gehad, dat nog duidelijker is geworden welke inwoner ondersteuning kan gebruiken. Denk aan statushouders, jongeren of werkzoekenden met een beperking (in welke vorm dan ook).

We zijn er voor alle inwoners en passen onze ondersteuning aan op de situatie en de vraag.

We streven naar een gelijkwaardige samenleving waarin iedereen mee kan doen en onze inwoners zo zelfredzaam mogelijk kunnen blijven participeren. Door meer in te zetten op preventie en vroeg signalering, voorkomen we dat inwoners in problematische schulden belanden.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Beleidsveld Kunst en cultuur

- In 2022 zijn we in gesprek gebleven met het culturele veld over de gevolgen van de coronacrisis. Daarnaast is het steunpakket COVID-19 voor het brede maatschappelijke veld ingericht. In dit steunpakket lag de nadruk op het bestrijden van de coronaeffecten voor inwoners en maatschappelijke partners en op het vergroten van de toekomstbestendigheid van de maatschappelijke instellingen en verenigingen. Het steunpakket loopt ook in 2023 nog door. Het investeren in vrijwilligers en het stimuleren van gebruik van het amfitheater zijn onderdeel van dit steunpakket.
- Drie Purmerendse bovenregionale culturele instellingen kwamen in aanmerking voor ondersteuning uit het noodfonds COVID-19 voor bovenregionale culturele instellingen van provincie Noord-Holland, te weten De Purmaryn, Filmhuis Purmerend en het Purmerends Museum.
- In de lockdownperiode aan het begin van 2022 was cultureel aanbod voor kwetsbare mensen toegestaan. Juist voor deze doelgroepen is de maatschappelijke waarde van cultuur van groot belang.
- Voor de nieuwe cultuurnota hebben de eerste oriënterende gesprekken met het culturele veld plaatsgevonden. Het opstellen van de nieuwe cultuurnota krijgt in 2023 een vervolg en wordt samen met het culturele veld opgepakt.
- Kunst en cultuur zijn in onder meer de economische visie, de binnenstadvisie en in diverse ontwikkellocaties (zoals het Waterlandkwartier) opgenomen. Bovendien is de kerktoren in

Middenbeemster in 2022 officieel geopend, zodat het werelderfgoed ook van bovenaf te beleven is.

- Ook in 2022 vonden de eindmusicals van de basisscholen plaats in theater De Purmaryn en P3. Het NKT heeft de scholen begeleid door middel van lessen zang en dans.
- De samenwerking binnen de Metropoolregio Amsterdam (MRA) is verder versterkt. Er is gewerkt aan een evaluatie van het programma Kunst, Cultuur en Erfgoed en er is een aanzet gemaakt voor nieuwe doelen voor de komende jaren.
- Het zendgebied van RTV Purmerend is in 2022 uitgebreid met Beemster. In 2022 vond een tussentijdse toets plaats en heeft het Commissariaat voor de Media ingestemd met de uitbreiding van het zendgebied.

Beleidsveld Sport en recreatie

Ook in 2022 heeft COVID-19 invloed gehad op de sportwereld en waren de effecten nog sterk zichtbaar. Het beweeglandschap heeft nog enkele maanden stilgelegen en langzaam konden alle sportactiviteiten weer opgepakt worden. Sommige sportaanbieders moesten stoppen en verenigingen hebben net als de sportaanbieders veel leden verloren. De bezoeken aan sportvoorzieningen waren nog gering. Ondanks dat heeft het sportleven veerkracht getoond en werkt men hard om weer fit te worden door nieuwe kansen te benutten, maar vooral ook de verbinding en steun bij elkaar te zoeken. De schade is nog niet hersteld maar de vele georganiseerde sport en beweegactiviteiten kennen weer een positieve maatschappelijke bijdrage.

- De druk op de capaciteit van het zwembad is groot. Aan de hand van een haalbaarheidsonderzoek is inzichtelijk gemaakt hoe groot het capaciteitsvraagstuk is en welke oplossingen er mogelijk zijn. Deze oplossingen worden verder uitgewerkt in een verdiepend onderzoek. De resultaten hiervan worden in het eerste kwartaal van 2023 opgeleverd waarna gekeken wordt wat de vervolgstappen zijn.
- Gezien de eerdere druk op het onderwijs is inmiddels één school gestart met de Beweegwijs methodiek. Hiermee stimuleren we bewegen in het onderwijs door clinics, sport tijdens lessen en uitdagende spelvormen te blijven aanbieden voor, tijdens en na school. Inmiddels hebben 7 geïnteresseerde scholen zich aangemeld.
- In het vervolg op gezonde schoolkantines wordt ingezet op de sportkantines. Inmiddels zijn verschillende verenigingen aangehaakt. Zo is een start gemaakt met een aantal verenigingen met een gezonde kantine hetgeen zich uit in een actieve uitvoering van een rook-, voeding- en alcoholbeleid in ruil voor een watertappunt in de buitengevel. Bij Purmersteijn en KV Purmer is het watertappunt inmiddels gerealiseerd en wordt ook fruit aangeboden.
- Het openstellen van de sportparken tijdens de vakantieperiodes heeft ons veel geleerd over de effecten daarvan. Veelal positief waarmee de openstelling tijdens de vakantieperiodes zoveel mogelijk gehandhaafd blijft.
- E- sports krijgt een steeds sterker fundament binnen het sport en beweegveld. Om dit te activeren zijn er verschillende pilots gestart met verenigingen en is de E-Sport campus partner van onder andere de PurVak.
- Er is een van plan van eisen opgesteld voor een nieuw te realiseren sporthal ter vervanging van De Karekiet. Aanvullend is een capaciteitsonderzoek opgestart voor de sporthallen en gymzalen waarmee het verwachte toekomstig gebruik afgezet zal worden tegenover de huidige beschikbare capaciteit. Ook zijn de buitensportaccommodaties onder de loep genomen en komt er een sportaccommodatievisie.

- Vereniging 2.0 is geactiveerd door verschillende activiteiten zoals Sportcafé, Sport 'In, webinars en clinics op te starten. Dit om de verenigingen te helpen na corona maar vooral ook naar de toekomst te kijken. Hoe dat te doen vanuit eigen kracht en de samenwerking. De inzet van de verenigingsondersteuners van Spurd, het Sportakkoord en de aangeboden services vanuit het Rijk hebben hierin een flinke bijdrage gehad.

Beleidsveld Wijkmanagement

- Er is ondersteuning geboden bij het heropenen van de Weggeefwinkel in Wheermolen in samenwerking met vrijwilligers en Intermaris.
- Er is vanuit het netwerk in de wijk ingezet op het versterken van de samenwerking met huisartsen en wijkverpleging.
- Wijkmanagement voert regie op samenwerking bij diverse activiteiten in de wijk (wijkmarkt, kerstmarkt, WK Wheermolen) i.s.m. vrijwilligers, bewoners, Clup Welzijn, SPURD, Intermaris die leiden tot verbinding en cohesie.
- Er zijn diverse buurtinitiatieven gerealiseerd zoals jeu de boulesbanen en speelvoorzieningen, door bewoners en diverse instellingen in verbinding te brengen. Deze initiatieven leveren een bijdrage aan de leefbaarheid in een buurt en zorgen voor ontspanning en ontmoetingen.
- In Beemster is na de fusie actief gestart met "Werken in Wijken" waarin iedere twee weken met diverse partners onder andere de onderwerpen van schoon, heel en veilig worden besproken. De sociaal maatschappelijke aspecten worden hierin ook meegenomen.

Beleidsveld Jeugd

- In 2022 zijn we gestart met de nieuwe inkoop specialistische jeugdhulp. De medewerkers van de gemeentelijke toegang zijn meegenomen in het nieuwe stelstel en de visie achter de doorontwikkeling. Voor Purmerend heeft de versteviging van de regiefunctie minder impact dan voor regiogemeenten omdat de toegang al op deze wijze was georganiseerd.
- Aangezien er steeds meer dossiers werden opgevraagd is in 2022 juridische ondersteuning geboden aan het Loket Jeugd bij verzoeken tot dossierinzage. Door de tijdsinvestering van de juristen is het kennisniveau op de afdeling vergroot en heeft juridische ondersteuning ervoor gezorgd dat klachten allen in het informele traject zijn opgelost.
- Vanuit de regionale inkoopstrategie is ingezet op het versterken van het gewone leven waarbij de (specialistische) jeugdhulpaanbieders aansluiten bij en samenwerken met het netwerk, onderwijs en andere ketenpartners in de wijk. De ondersteuning wordt zo licht, kortdurend, integraal en thuis mogelijk aangeboden.
- De aanscherping van de verordening specialistische jeugdhulp leidde tot meer duidelijkheid over de reikwijdte van de Jeugdwet. Normaliseren, preventie, de-medicalisering en eigenkracht zijn de belangrijkste uitgangspunten in het contact met netwerkpartners, ouders en kinderen.
- Om de instroom in de specialistische jeugdhulp te beperken is nadruk gelegd op welke gedragingen tot gewone aspecten van opvoeden en opgroeien horen. De taak van de medewerkers van binnen Loket Jeugd is uitgebreid met onder andere de regiefunctie. Hierdoor is er meer samenhang tussen de leefgebieden van kinderen en gezinnen ontstaan.
- De inzet vanuit de Praktijkondersteuning huisartsen is uitgebreid, waardoor er meer ruimte is om de samenwerking in de wijk te versterken en in te zetten op 'kleine problemen klein houden'.
- Er zijn binnen het vastgestelde budget 62 mediation-trajecten opgepakt.
- Onder de noemer Kansrijke Start is op verzoek van geboortezorgpartners een bijeenkomst georganiseerd om de verbinding te versterken. Door met elkaar, op basis van casuïstiek, kennis

te maken en in te zetten op korte lijnen, kunnen zij gezinnen en kinderen beter ondersteunen en samen optrekken.

- Met de regiogemeenten Zaanstreek Waterland, Veilig Thuis, Gecertificeerde Instellingen en de Raad voor de Kinderbescherming hebben we ingezet op minder schakels in de jeugdbeschermingsketen. Het resultaat is minder overdrachten van instantie naar instantie en van medewerker naar medewerker.
- We hebben in 2022 ingezet op een effectieve samenwerking met Veilig Thuis. De intensievere samenwerking heeft ervoor gezorgd dat we tijdig de zorgen en onveiligheid rondom inwoners, als gevolg van (vermoedens van) huiselijk geweld, kunnen signaleren en oppakken om te komen tot structurele veiligheid.
- Vanaf schooljaar 2022 zijn de eerste stappen gezet in de ontwikkeling van schoolmaatschappelijk werk. Hierbij wordt ingezet op aansluiting bij de vraag van het kind en ouders en het versterken van de verbinding met de collega's in de wijken.

Beleidsveld Onderwijs

- Per 2022 is een nieuwe verordening van kracht voor peuteropvang die maakt dat niet de indicatie van de peuter leidend is voor de bekostiging, maar het aanbod dat de peuter krijgt. Ook is in deze verordening de nieuwe urennorm voor VVE ingeregeld, net als de vergoeding voor een gezonde lunch.
- Op de voorscholen (kinderdagverblijf en peuteropvang) is gestart met een proefdiploma, zodat jonge kinderen gestimuleerd worden om verschillende groentes te proeven. Met dit diploma wordt ook thuis betrokken bij het gezonde eetmoment op de opvang.
- De samenwerking rond overstapmomenten voor kwetsbare kinderen en jongeren is geïntensiveerd.
- Bewegingswijs wordt met veel enthousiasme ontvangen. Kinderen worden gestimuleerd om meer te bewegen en leren ook op een prettige manier samenwerken. Er heeft een demonstratie plaatsgevonden voor het primair onderwijs waarop meerdere scholen positief gereageerd hebben en te kennen hebben gegeven hier ook gebruik van te willen maken.
- Het activiteitenprogramma van natuur en milieu educatie is actief op 29 basisscholen in de gemeente. Afgelopen zomervakantie hebben we bijgedragen aan het Out of School programma met als thema duurzaamheid.
- Vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) zijn 4 LU mobielen aangeschaft. Een LU is een apparaat dat een ruimte omtovert tot een interactieve speelzone waarmee we bewegend leren stimuleren. Door middel van deze apparaten wordt bewegen gecombineerd met het curriculum van de school. Hierdoor wordt niet alleen het bewegend leren gestimuleerd maar wordt er ook bijgedragen aan de sociaal emotionele ontwikkeling van kinderen.
- Gymdocenten in het primair onderwijs zijn getraind in de Rots en Water methodiek. De docenten passen de elementen uit de training direct toe in de lessen. De kinderen reageren hier positief op, de sfeer in de klas lijkt rustiger en er vinden minder incidenten plaats. In groepen waar meer gevoel van onveiligheid heerst lukt het door Rots en Water te anticiperen op moeilijkheden en worden conflicten opgelost zonder dat een kind de les uit hoeft.
- Op het voorgezet onderwijs zijn preventielessen ingezet in de vorm van theaterlessen met verschillende thema's. Er wordt door zowel leerlingen als docenten met veel enthousiasme op de lessen gereageerd. Er ontstaan mooie gesprekken tussen leerlingen die voor meer verbinding zorgen.

- Leerplicht is betrokken bij de onderwijs-jeugdhulp aanpak; om samen met het schoolmaatschappelijk werk en loket jeugd vroegtijdig een onregelmatige schoolgang te signaleren en tijdig passende ondersteuning te kunnen bieden. Dit gebeurt zowel in het primair als in het voortgezet onderwijs.
- Leerplicht en jongerenadviseurs van het Jongerenloket (RMC) zijn vanaf dit schooljaar (2022-2023) op de MBO scholen in Purmerend actief om de jongeren te ondersteunen die dreigen uit te vallen. Leerplicht en de jongerenadviseurs zijn ook aanwezig op de scholen voor speciaal onderwijs en praktijkonderwijs om de jongeren in een kwetsbare onderwijspositie te ondersteunen naar vervolgonderwijs of naar werk.
- Voor een goede overgang van school naar werk trekken onderwijsinstellingen, organisaties en gemeenten in de regio Zaanstreek-Waterland samen op met partners vanuit de arbeidsmarktregio.

Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning

WMO

- Er is een nieuw Beleidsplan Wmo 2022-2026 vastgesteld op 27 januari 2022 door de nieuwe gemeenteraad.
- In het kader van toezicht Wmo is in 2022 de voorziening 'Dagbesteding' kwalitatief onderzocht door de toezichthouder.
- In 2022 hebben de portefeuillehouders Wmo uit de regio Zaanstreek-Waterland de Samenwerkingsagenda 2023-2026 met Zilveren Kruis vastgesteld. Hierin komen de thema's Ouderenzorg, GGZ, Preventie en Jeugd over de domeinen (Wmo, ZvW, Wlz en Jeugdwet) heen.
- Om de eigen kracht en eigen regie te versterken, krijgt elke inwoner die een Wmo aanvraag doet, een uitnodiging om ter voorbereiding op het eerste gesprek met de Wmo consulent, een persoonlijk ondersteuningsplan op te stellen.

Ouderen, mantelzorg en eenzaamheid

- In 2022 is de bewustwordingscampagne 'Wat is mantelzorg' gestart. Deze campagne is opgezet in samenwerking met de regio gemeenten op initiatief van het Netwerk Dementie.
- Vanuit de aanpak eenzaamheid is in de zomer van 2022 gestart met een samenwerking tussen welzijnsorganisatie en thuiszorg. Bij signalen van eenzaamheid bij een inwoner die thuiszorg ontvangt wordt de samenwerking gezocht met de collega's in de wijk.

Gezondheid

- In 2022 zijn verschillende webinars georganiseerd door JOGG voor ouders met het onderwerp: 'Hoe wordt mijn kind een makkelijke eter?' In totaal hebben ruim 150 geïnteresseerden zich hiervoor aangemeld.
- In het najaar van 2022 is een pilot gestart met een leefstijlcoach. De leefstijlcoach werkt nauw samen met de verschillende samenwerkingspartners in de wijk, als verbinder tussen de gezondheidsthema's.
- Op donderdag 15 september 2022 vond de voorstelling 'DE STOPPERS!' plaats in de Purmaryn in samenwerking met Brijder en GGD. De theatervoorstelling is bedoeld voor rokers en hun naasten en opent het gesprek over roken op een eigen, humoristische wijze.
- Om de horeca te inspireren over een gezondere en duurzamere menukaart, is vanuit het preventieakkoord een traject met GreenDish gestart in de zomer van 2022. Alle horeca heeft de gelegenheid gehad hieraan mee te doen: er deden 8 restaurants mee.

- In samenwerking met de Huisartsenzorg Zaanstreek-Waterland zijn de voorbereidingen gestart voor een voorstelling over positieve gezondheid: Dromen vangen. Deze voorstelling vond plaats in februari 2023 en was bedoeld voor medewerkers van verschillende zorg- en welzijnsinstellingen.
- Na evaluatie is besloten de BabyGroenteTas een vervolg te geven voor 2023. De positieve resultaten, evenals de aandacht die het meebrengt, zijn hier medebepalend in.

Beschermd wonen en maatschappelijke opvang

- De tijdelijke woningen aan de Verzetstraat zijn opgeleverd. Dit heeft geresulteerd in doorstroom bij de maatschappelijke opvang en nachtopvang.
- Er is een projectgroep gestart die op zoek gaat naar een geschikte locatie om een voorziening op te zetten voor multi-complexe problematiek.
- We zijn gestart met een inkooptraject Beschermd Wonen, waarbij we nieuwe vormen van zorg ontwikkelen die in lijn zijn met de beweging naar Beschermd Thuis en aansluiten bij de vraag die we zien in de gemeente.
- De maatschappelijke opvang heeft de trajecten 'intensieve wachtlijstbegeleiding en nazorg' opgestart om meer te sturen op het voorkomen van (her)instroom.

Beleidsveld Werk en inkomen

Armoede en schulden

- De formatie bij het team Schuldienstverlening is uitgebreid op de onderdelen preventie en vroegsignalering. We benaderen de verschillende doelgroepen proactief.
- We zijn als gemeente sinds 2022 aangesloten bij de Nederlandse Schuldhulp Route (NSR). Met deze aanpak kunnen we mensen met schuldzorgen sneller bereiken en effectieve hulp aanbieden.
- In april 2022 is gestart met de pilot 'Saneringskredieten en Herfinanciering', waarmee we inwoners met (dreigende) schulden beter en sneller kunnen helpen.
- Eind 2022 zijn we gestart met het versterken van de samenwerking met bewindvoerders. We willen passende hulp bieden aan inwoners die onder bewind (komen te) staan waardoor zij zo spoedig mogelijk weer in een schuldenvrije en financieel zelfstandige stabiele situatie komen.
- Als gevolg van alle recente ontwikkelingen rond thema's als armoede & schulden, arbeid, uitkeringen en toeslagen zijn we in het 4e kwartaal van 2022 gestart met de herijking van het armoedebeleid en de MeerDoen-regelingen.
- Er is een plan gemaakt voor de aanpak van energiearmoede. In november is de actie gestart 'Slim met energie!'. Huishoudens die de energietoeslag hebben ontvangen kunnen via deze actie tot € 175 gratis energiebesparende producten bestellen. Ze kunnen ook advies en hulp krijgen bij het aanbrengen van energiebesparende producten, door een energiecoach van WelzijnWonenPlus.
- Sinds 1 januari 2022 hebben we afspraken gemaakt met Univé en Zilveren Kruis en kunnen inwoners met een laag inkomen in Purmerend kiezen tussen twee collectieve zorgverzekeringen. Alle bij de gemeente bekende inwoners met een laag inkomen zijn aangeschreven.
- In maart 2022 zijn we gestart met de betalingen van de energietoeslag. Bij aanvang bedroeg de energietoeslag € 800,- per huishouden. In juli 2022 heeft het Rijk de energietoeslag verhoogd naar € 1.300,-. In 2022 zijn er 3.005 aanvragen ingediend.

Ondernemers

- We hebben invulling gegeven aan de ontwikkeling van de schuldhulpverlening aan ondernemers. Het proces van hulpverlening is verder ontwikkeld, waarbij de regierol bij het ondernemersloket

ligt. In 2022 zijn er wederom veel ondernemers gesproken en ondersteund. De hulpvraag is divers. Van een luisterend oor, tot doorgeleiding naar schulddienstverlening. Ook zijn ondernemers geholpen bij omscholing of doorstroom naar een reguliere baan door het regionaal mobiliteitsteam.

Inburgering

- De nieuwe Wet Inburgering is op 1 januari 2022 in werking getreden. In deze wet is bepaald dat voor de begeleiding van inburgeraars de regie bij gemeenten ligt. Om voor al deze doelgroepen een passend aanbod te kunnen doen, hebben we als gemeente de nodige voorbereidingen getroffen. We hebben intern een team samengesteld dat zich met de doelgroep bezig houdt. Het inburgeringsproces was op verzoek van de minister tijdelijk stilgelegd. Vanaf het 2e kwartaal is het inburgeringsproces landelijk langzaam weer op gang gekomen. In Purmerend zijn in de laatste vier maanden veel statushouders gehuisvest die onder de inburgeringsplicht vallen. Daarvoor was het nog redelijk rustig en zijn er nog niet veel kosten gemaakt ten aanzien van nieuwe inburgeraars. Voor de nieuwe Wet Inburgering ontvangt de gemeente een specifieke uitkering die verantwoord dient te worden aan het Rijk. Indien de daadwerkelijk gemaakte kosten lager zijn dan de uitkering, mag dit (ter besteding aan inburgeringsvoorzieningen) worden meegenomen naar het volgende kalenderjaar.
- Wij hebben het formele taalaanbod ingekocht bij Fiolet en IVIO. Daar leren inburgeraars onder andere de Nederlandse taal. Om het geleerde in de praktijk toe te passen is het van belang dat inburgeraars in een vroeg stadium ook participeren. Hiervoor is samenwerking op gang gekomen met maatschappelijke partners zoals Clup Welzijn en de bibliotheek.
- In 2022 zijn we gestart met het financieel ontzorgen van inburgeraars. Door gedurende de eerste 6 maanden van de participatie uitkering de vaste lasten zoals gas/water/huur en de maandelijkse zorgverzekering direct door te betalen.
- In 2022 hebben wij onze taakstelling met betrekking tot het huisvesten van nieuwkomers gehaald.

Participeren, werken naar vermogen

- In samenwerking met gemeente Purmerend en Zaanstad is Werkom gestart met de doorontwikkeling naar een sociaal ontwikkelbedrijf.
- In 2022 zijn er regionaal stappen gezet om de samenwerking tussen gemeenten, samenwerkingspartners en ondernemers te verbeteren zodat meer inwoners geholpen worden om passend werk te vinden met de juiste begeleiding voor zowel inwoners als ondernemers.
- Er is regionaal een plan gemaakt om jeugdwerkloosheid aan te pakken.
- De uitgaven bijzondere bijstand zijn ten opzichte van 2020 en 2021 gestegen. In het laatste kwartaal van 2022 is er een inhaalslag geweest met de huisvesting van statushouders, waardoor er meer werd uitgegeven aan kosten voor woninginrichting.

Kinder Toeslagen Affaire

- Ondanks dat we gedupeerde ouders niet meer kunnen aanmelden bij de Belastingdienst hebben we ervoor gekozen hen toch te benaderen. Hierdoor hebben wij nog 59 gedupeerde ouders gesproken en onze hulp aangeboden.

- Begin december is de kind-regeling gestart voor kinderen van gedupeerde ouders. We hebben inmiddels met een aantal gedupeerde jongeren contact en bekijken per jongere welke ondersteuning nodig is.

Oekraïne

- Sinds maart 2022 worden in Purmerend ontheemden uit Oekraïne opgevangen. Op basis van de regeling “opvang ontheemden Oekraïne” wordt aan de opgevangen Oekraïners leefgeld verstrekt.
- Over de maand december 2022 ontvingen 220 huishoudens leefgeld.
- Oekraïners kunnen met hun vragen terecht bij de consulenten participatie. Werkom kan hen ook begeleiden naar betaald werk.

Wat heeft het gekost

PGR02	Realisatie 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 bijgesteld	Realisatie 2022	Afwijking
Lasten	-156.158	-156.622	-175.877	-175.957	-81
Baten	41.159	36.981	44.072	46.248	2.176
Saldo	-114.999	-119.641	-131.805	-129.710	2.096

Het programma Samenleving heeft per saldo een voordelige afwijking van € 2.096.000. Dit komt door € 81.000 hogere lasten en € 2.176.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

	Realisatie 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 bijgesteld	Realisatie 2022	Afwijking
BVo21 Kunst en cultuur					
Lasten	-7.351	-7.908	-8.579	-8.369	209
Baten	327	1.327	1.458	1.198	-260
	-7.024	-6.581	-7.121	-7.172	-51
BVo22 Sport en recreatie					
Lasten	-9.849	-9.350	-10.111	-10.085	25
Baten	3.198	2.045	2.685	2.563	-122
	-6.651	-7.306	-7.426	-7.522	-97
BVo23 Wijkmanagement					
Lasten	-917	-951	-1.108	-1.063	46
Baten	0	0	0	2	2
	-917	-951	-1.108	-1.061	47
BVo24 Jeugd					
Lasten	-34.236	-33.386	-37.587	-37.201	386
Baten	221	43	100	100	0
	-34.015	-33.342	-37.486	-37.100	386
BVo25 Onderwijs					
Lasten	-11.742	-13.867	-12.836	-13.180	-344
Baten	2.519	2.735	2.998	3.557	559
	-9.223	-11.132	-9.837	-9.623	215
BVo26 Maatschappelijke ondersteuning					
Lasten	-41.544	-45.434	-54.090	-56.329	-2.239
Baten	1.808	2.683	11.933	14.813	2.880
	-39.737	-42.750	-42.157	-41.516	641
BVo27 Werk en inkomen					
Lasten	-50.519	-45.727	-51.567	-49.731	1.835
Baten	33.087	28.148	24.897	24.015	-882
	-17.432	-17.579	-26.670	-25.716	954

Afwijkingen beleidsveld Kunst en cultuur

BVo21 Kunst en cultuur	Lasten	Baten
Kunst en cultuur uitoefening en beleving		
Voor het steunpakket Covid-19 van het brede maatschappelijke veld is voor een aantal projecten cofinanciering vanuit de provincie (65%) aangevraagd. Er wordt pas gestart met het besteden van het steunpakket totdat de goedkeuring van de provincie definitief	146	

BVo21 Kunst en cultuur	Lasten	Baten
is. Er is om die reden een onderuitputting op het budget van het steunpakket van € 146.000.		
Theater de Purmaryn		
Begin 2022 zijn de theaters weer opengesteld; aanvankelijk nog met beperkende maatregelen. Later in het theaterseizoen zijn de beperkingen opgeheven. Voor de Purmaryn is een beroep gedaan op de noodsteun culturele infrastructuur Provincie Noord Holland 2e halfjaar 2022 (3e tranche). De toegekende steun van de provincie (cofinanciering 65%) en de bijdrage van de gemeente (35%) totaal € 90.000 is opgenomen in de baten. Uiteindelijk is er met inbegrip van de steun door minder bezoekers sprake van een lagere opbrengst van de kaartverkoop van € 258.000.		-258
De theaterwereld was in het seizoen 2022 nog aan het herstellen van de COVID-19 gevolgen. De voorstellingen zijn dit theaterseizoen beperkter geweest waardoor de kosten voor programmering € 197.000 lager zijn dan begroot.	197	
Diverse		
Afwijkingen lager dan € 100.000	-134	-2
Totaal	209	-260

Afwijkingen beleidsveld Sport en recreatie

BVo22 Sport en recreatie	Lasten	Baten
Havenkantoor		
In de Kadernota 2023 is er € 100.000 beschikbaar gesteld voor een nieuw havenkantoor. Vanwege de schaarste aan aannemers zal de realisatie hiervan pas plaatsvinden in 2023. Voorgesteld wordt middels resultaatbestemming dit budget van € 100.000 in 2023 in te zetten.	100	
Spurd		
In 2022 is er aan Spurd € 125.000 meer subsidie verleend vanwege de hogere exploitatielasten van het zwembad.	-125	
Diverse		
Diverse afwijkingen lager dan € 100.000.	50	-122
Totaal	25	-122

Afwijkingen beleidsveld Wijkmanagement

BVo23 Wijkmanagement	Lasten	Baten
Diverse		
Afwijkingen lager dan € 100.000	46	2
Totaal	46	2

Afwijkingen beleidsveld Jeugd

BVo24 Jeugd	Lasten	Baten
Bufferbudget		
In 2022 is bij de Najaarsrapportage een bufferbudget opgenomen van € 554.000 vanwege de grote onzekerheid in de prognose van de uitgaven op dat moment. Van dit bufferbudget is uiteindelijk ruim € 200.000 uitgegeven. Het grootste deel van het bufferbudget is gebruikt voor een incidentele uitgave voor leegstand van een grote instelling voor verblijf in verband met de transitie naar kleinschalige verblijfsvormen.	338	
Diverse		
Afwijkingen lager dan € 100.000.	48	
Totaal	386	

Afwijkingen beleidsveld Onderwijs

BVo25 Onderwijs	Lasten	Baten
Achterstandenbeleid		
In 2022 zijn de uitgaven voor het onderwijsachterstanden beleid hoger dan de Rijksbijdrage 2022. Door de opening (Covid-19) van de scholen in 2022 is het mogelijk geweest om het aanbod op de scholen weer volop in te zetten. Om de lasten te dekken is er een beroep gedaan op de gereserveerde gelden onderwijsachterstandenbeleid voorgaande jaren. Dit levert een extra baat op.	-369	369
Plan Van Aanpak Integraal Kind Centrum		
De werkzaamheden voor het plan van aanpak Integraal Kind Centrum (IKC) Middenbeemster zijn nog niet afgerond en zal vervolgd worden in 2023. Voorgesteld wordt middels resultaatbestemming dit budget van € 132.000 in 2023 in te zetten.	132	
Diverse		
Afwijkingen kleiner dan € 100.000	-107	190
Totaal	-344	559

Afwijkingen beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning

BVo26 Maatschappelijke ondersteuning	Lasten	Baten
Crisis noodopvang Baanstede		
In totaal hebben we voor de Crisis Noodopvang in de Baanstede € 4,1 miljoen aan kosten gedeclareerd bij de Veiligheidsregio ZaanstreekWaterland. Zowel de kosten als de baten zijn niet begroot.	-4.091	4.091
Eigen bijdrage CAK WMO		
Er is in 2022 voor € 925.000 aan eigen bijdragen Wmo van het CAK ontvangen. In de begroting zijn we uitgegaan van € 1,2 miljoen. Omdat de CAK gelden op kasbasis worden verantwoord is hier moeilijk een inschatting van te maken. Hierdoor is er in 2022 een lagere baat van € 247.000.		-247
Hulp bij huishouden		

BVo26 Maatschappelijke ondersteuning	Lasten	Baten
De kosten van Hulp bij Huishouden zijn € 167.000 hoger dan begroot. We zien dat het aantal geïndiceerden nog steeds elk jaar toeneemt. Ten opzichte van 2021 zijn de kosten echter gestegen van € 8,6 miljoen naar € 9,9 miljoen. In 2022 hadden we de begroting aangepast naar € 9,8 miljoen. De oorzaak van de overschrijding is dat er nog voor € 147.000 aan extra kosten is gedeclareerd als gevolg hoger ziekteverzuim door Corona.	-167	
Opvang ontheemden uit de Oekraïne		
Er zijn minder kosten gemaakt dan begroot is voor de opvang van de ontheemden uit de Oekraïne. Bij de Najaarsrapportage hadden we schatting gemaakt van de kosten. In totaal hadden we de kosten geraamd op € 9,1 miljoen. De werkelijke kosten zijn € 7,6 miljoen. Er ontstaat een verschil met baten omdat we voor de uitvoeringskosten van de verstrekte uitkeringen voor de particuliere opvang een normbedrag van in totaal € 185.000 als extra kosten mochten opvoeren.	1.474	
In de begroting hebben we rekening gehouden met € 9 miljoen aan kosten en baten voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne. In 2022 hebben we uiteindelijk € 7,8 miljoen aan kosten gemaakt. De ingerekende rijksbijdrage is daardoor verminderd met € 1,2 miljoen.		-1.239
Personeelskosten		
In 2022 zijn er vanwege de vele extra Wmo taken extra kosten gemaakt voor de inhuur van medewerkers waardoor het budget is overschreden met € 133.000.	-133	
PGB's		
De lasten voor PGB's zijn € 278.000 lager dan de begroting. Er is een trend zichtbaar dat het aantal PGB's afneemt, door een verschuiving naar zorg in natura. Deze trend is al een aantal jaren zichtbaar en heeft zich in 2022 voortgezet. Daarnaast wordt er door PGB houders minder gedeclareerd bij het SVB dan op basis van hun toekenning had gekund.	278	
Tijdelijke woningen Verzetslaan		
De baten van de tijdelijke woningen zijn € 125.000 hoger dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door een hogere opbrengst op de locatie Verzetslaan onder andere wegens het in rekening brengen van huur voor 40 woningen op de rijksuitkering voor opvang vluchtelingen Oekraïne.		125
Vervoersvoorzieningen en voorzieningen wonen, rolstoelen en vervoer		
Bij vervoersvoorzieningen zijn de lasten € 106.000 hoger dan begroot. Na de corona is er weer meer gebruik gemaakt van vervoersvoorzieningen waardoor de lasten hoger zijn dan begroot. Ook bij voorzieningen wonen, rolstoelen en vervoer (WVR) zijn de lasten € 100.000 hoger dan begroot.	-206	
Diverse		
Diverse afwijkingen lager dan € 100.000.	606	150
Totaal	-2.239	2.880

Afwijkingen beleidsveld Werk en inkomen

BVo27 Werk en inkomen	Lasten	Baten
Besluit bijstandverlening Zelfstandigen		
Een deel van de BBZ uitkeringen is niet invorderbaar. Dit was niet geraamd omdat de aansluiting op de Haltewerk administratie pas recent is uitgevoerd.		-180
Energiearmoede		

BVo27 Werk en inkomen	Lasten	Baten
In de Najaarsrapportage 2022 zijn de volledig baten en lasten van ruim € 1,0 miljoen voor energiearmoede opgevoerd. Van de totale baten is in 2022 € 277.000 besteed. Deze baten hebben we ontvangen als een specifieke uitkering. Het restantbedrag van € 729.000 wordt naar de balans gebracht om te worden uitgegeven in 2023.	729	-729
Energietoeslag		
Voor de energietoeslag hebben we € 6,3 miljoen ontvangen. Hiervan is in 2022 € 6,0 miljoen uitgegeven. Verzocht wordt het resterende bedrag van € 304.000 door te schuiven naar 2023 via de resultaatbestemming. Tot eind januari 2023 mogen er aanvragen worden gedaan voor de energietoeslag 2022.	304	
Gebundelde uitkeringen		
De uitkeringen zijn € 224.000 lager dan begroot. Er is namelijk € 455.000 aan uitgaven Participatiewet verantwoord op de Toeslagaffaire. Voor gedupeerden van de Toeslagaffaire mag de lopende ondersteuning binnen de leefgebieden financiën, wonen, zorg, gezin en werk worden meegenomen in de verantwoording over de Toeslagaffaire.	224	
Maatschappelijke begeleiding		
In de september circulaire 2022 hebben we € 239.000 voor de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden ontvangen. In 2022 is dit extra budget niet besteed.	239	
Participatie Werkom		
Bij participatie is een onderschrijding van per saldo € 124.000 zichtbaar. Dit bestaat uit € 124.000 lagere vergoedingen aan Werkom voor het participatiebedrijf. Dit als gevolg van een lagere instroom.	124	
Sociale werkvoorziening		
Bij de SW-uitkeringen zien we een voordeel op de lasten van per saldo € 204.000. Dit wordt veroorzaakt doordat er minder WSW-ers aan het werk zijn bij of via Werkom omdat er sprake is van een hogere uitstroom dan begroot.	204	
Diverse		
Diverse afwijkingen lager dan € 100.000.	11	27
Totaal	1.835	-882

Reserves

Reserve af te stoten panden onderwijshuisvesting

Bij de Kadernota 2022 door de gemeenteraad besloten dat deze reserve in 2022 vrij zou vallen. Het saldo is ingezet in het dekkingsplan.

Reserve Sociaal domein

Bij de Kadernota 2022 door de gemeenteraad besloten dat deze reserve in 2022 vrij zou vallen ten gunste van de algemene reserve.

Voorzieningen

Dit programma heeft geen voorzieningen.

Investeringsen

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

Programma 3

Wonen

Portefeuillehouder: N. Saaf

Inleiding

Een woning vormt voor veel van ons de basis van waaruit wij ons leven leiden. Een thuis. Een plek waar je je als mens beschermd voelt, waar je herinneringen maakt. De gemeente Purmerend is een gewilde omgeving om te wonen door de combinatie van het stedelijke in Purmerend en het landelijke in de Beemster. In dit programma ligt de focus op het realiseren van voldoende woningen voor diverse doelgroepen, voldoende kwaliteit van woningen en een prettige woonomgeving. Samenwerking met woningcorporaties en andere partners is daarbij van groot belang.

Wat willen we bereiken

Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Wonen

Iedereen ziet en voelt dat de woningnood in Purmerend en Beemster hoog is. Wachtlijsten voor sociale huur zijn lang en er is weinig aanbod in het middeldure huursegment. Ook is er een tekort aan betaalbare koopwoningen. We willen dat alle Purmerenders en Beemsterlingen wonen in een kwalitatief goede woning en een woonomgeving die aansluit bij de behoeften en leefomstandigheden. De gemeente is slechts één van de partijen die hier invloed op heeft. Wel zijn we de aangewezen partij om de regie te nemen. We zetten daarom in op een stevige samenwerking tussen gemeente, woningcorporaties en ontwikkelaars.

Ook blijven we ons inzetten op maximale woningbouw met een divers aanbod voor alle prijsklassen, woonmilieus en leeftijden, waarbij we duurzaamheid en leefbaarheid niet uit het oog verliezen. Hierbij zien we dat het toevoegen van sociale huur en het verbeteren van de doorstroming en variatie nodig is in Purmerend. In Beemster ligt de focus op meer woningen voor senioren en starters in alle prijsklassen. Zolang er sprake is van woningschaarste is het van groot belang dat de gemeente en de woningcorporaties samen zorgen voor een zo eerlijke mogelijke verdeling van de beschikbare sociale huurwoningen.

Wat hebben we daarvoor gedaan

- De nota Kaders en instrumenten woningbouwprogrammering wordt toegepast op alle nieuwe initiatieven. Dit met uitzondering van de verdeling 30-30-40 uit de nota; deze is met het van kracht worden van het coalitieakkoord 2022-2026: Samen op koers vervangen door een verdeling 30-40-30 (30% sociale woningbouw - 40% middeldure huur en koop - 30% vrij in te vullen).
- De eisen aan een vergunning voor omzetting en woningvorming uit de huisvestingsverordening zijn uitgewerkt in nadere regels ten aanzien van geluid(sisolatie) en kwaliteit van de te vormen woning of de door omzetting gecreëerde kamers.
- In samenwerking met de andere gemeenten en bijna alle corporaties uit Zaanstreek-Waterland is de pilot voor de regionale doorstroomregeling voor senioren: '65+-verhuisvoordeel' in een iets

aangepaste vorm voor een tweede jaar gecontinueerd. Vóór juli 2023 wordt duidelijk of en hoe de regeling verder gaat.

- Medio 2022 zijn de nieuwe regels voor woonruimteverdeling gestart. Degene die de woning het meest nodig heeft krijgt daarbij een betere positie. Samen met de andere gemeenten en de woningcorporaties is verder gewerkt aan de implementatie van de nieuwe regionale regels voor de woonruimteverdeling en de voorbereiding van de 'livegang' van de nieuwe regels op 16 januari 2023.
- In 2022 zijn 71 startersleningen verstrekt voor in totaal € 3.014.178; met gemiddeld leenbedrag van 42.453 per aanvraag. Begin september 2022 is een nieuwe storting gedaan in het fonds van 2,5 miljoen euro.
- In het kader van de uitvoering van de prestatieafspraken 2021-2024 hebben de gemeente, corporaties en huurdersverenigingen de jaarschijf 2023 met de acties voor 2023 vastgesteld.
- In mei 2022 is gestart met de gefaseerde invoering van de toewijzing van de 75+-aanleunwoningen via Woonmatch Waterland in plaats van via de gemeente Purmerend. Naar verwachting is dit medio 2023 volledig ingevoerd.
- Met de corporaties en huurdersverenigingen zijn afspraken gemaakt over vroegsignalering bij betalingsachterstand en hulp bij (energie)armoede.
- In het kader van het Sociaal woonakkoord Purmerend 2030 zijn in 2022 525 sociale huurwoningen opgeleverd en is de bouw van 365 sociale huurwoningen gestart.
- Het college heeft het besluit genomen om op het woonwagenterrein aan de Slaperdijk twee woonwagenstandplaatsen toe te voegen. De voorbereidingen hiervoor zijn in gang gezet. Daarnaast is een onderzoek gestart naar de mogelijkheden van een vijfde woonwagenterrein in Purmerend om te voorzien in de vraag van jonge woonwagenbewoners.
- In samenwerking met de corporaties en de doelgroep is gewerkt aan een set nadere regels voor de verdeling van vrijkomende woonwagenstandplaatsen. Deze zijn bijna afgerond en worden in 2023 van kracht.
- Samen met corporaties Wooncompagnie en Intermaris zijn de mogelijkheden geïntroduceerd om te komen tot een segment Maatschappelijk Gebonden Koop (MGK, zoals opgenomen in de prestatieafspraken en het Sociaal Woonakkoord Purmerend 2030. Voor wat betreft de bestaande te verkopen corporatiewoningen zijn afspraken gemaakt over welk deel onder voorwaarden wordt verkocht. Voor wat betreft nieuw te bouwen MGK is dit afhankelijk van beschikbare locaties en specifieke voorwaarden. In 2023 worden de gesprekken daarover voortgezet.
- In het Rijksprogramma voor huisvesting aandachtsgroepen "Een thuis voor iedereen" worden arbeidsmigranten als één van de aandachtsgroepen benoemd waarvoor huisvestingsbeleid moet worden ontwikkeld. We werken nu aan een woonzorganalyse van alle aandachtsgroepen. Deze analyse en daaruit voortvloeiend beleid wordt verwerkt in de WoonZorgvisie die als onderdeel van de Woonvisie in 2023 wordt opgeleverd.
- In 2022 heeft het college een besluit genomen om corporaties tussen 2022-2025 te ondersteunen bij de realisatie van (centrale) scootmobielstallingen in wooncomplexen voor ouderen. Het doel van deze steun is om langer zelfstandig wonen mogelijk te maken.
- De samenwerking binnen de MRA, voor de versnelling van de woningbouwproductie, heeft de gemeente Purmerend in het afgelopen jaar diverse subsidies opgeleverd. Onder andere de Woningbouwimpuls voor het Waterlandkwartier van € 5,1 miljoen en BO-MIRT gelden van € 19,9 miljoen. Daarnaast is er vanuit de MRA intensief samengewerkt om te komen tot een nieuwe Woondeal met het ministerie van VRO.

- In 2022 zijn we gestart met de voorbereidingen voor een nieuwe woonvisie gekoppeld aan een nieuwe woonzorgvisie. Begin 2023 is hiervoor de startnotitie door het college vastgesteld en ter kennisname naar de raad verzonden.

Wat heeft het gekost

PGR03	Realisatie 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 bijgesteld	Realisatie 2022	Afwijking
Lasten	-429	-238	-423	-377	47
Baten	52	141	141	12	-128
Saldo	-377	-97	-282	-364	-82

Het programma Wonen heeft per saldo een nadelige afwijking van € 82.000. Dit komt door € 47.000 lagere lasten en € 128.000 lagere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen beleidsveld Wonen

BV031 Wonen	Lasten	Baten
Diverse		
Afwijkingen kleiner dan € 100.000	47	-128
Totaal	47	-128

Reserves

Reserve woonvisie

In de reserve woonvisie is een bedrag van € 143.969,- gestort door het saldo van de exploitatie tijdelijke woningen (programma 2). Dit positieve resultaat wordt veroorzaakt door een hogere opbrengst van de locatie van de Verzetlaan onder andere wegens het in rekening brengen van huur voor 40 woningen op de rijksuitkering voor opvang vluchtelingen Oekraïne.

Reserve woningbouwprogrammering

In 2022 heeft er geen aanwending van deze reserve plaatsgevonden.

Voorzieningen

Dit programma heeft geen voorzieningen.

Investeringsen

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

Programma 4

Milieu

Portefeuillehouder: C. Lageveen

Inleiding

De hoosbuien en droogte als gevolg van de klimaatveranderingen, de gevolgen van de oorlog in Oekraïne op onze energierekening, de overstromingen en zachte winters zorgen ervoor dat we ons steeds meer bewust zijn van de waarde van onze natuur en het milieu. Dit heeft steeds meer invloed op ons dagelijks leven. We zien dat duurzaam leven meer en meer gemeengoed aan het worden is. In onze gemeente zien we dat terug op allerlei schaalniveaus. In de inrichting van de straten waar we meer ruimte geven aan wateropvang en groen. Aan de bouw van de woningen waarin we rekening houden met natuurinclusief bouwen en duurzame materialen. Aan het verbeteren van de fietspaden, zodat meer mensen gaan fietsen. Aan het aanbieden van een gescheiden afvalstelsel, zodat meer mensen afval gaan scheiden en het aanbieden van een alternatief op verwarmen met aardgas. Dit alles vraagt inzet van iedereen om de doelstellingen van onder andere het klimaatakkoord van Parijs haalbaar en betaalbaar te maken.

Wat willen we bereiken

- Purmerend is schoon, heel en veilig om in te wonen, te recreëren en te werken. Hieraan dragen wij bij door het terugdringen van milieuhinder door bedrijven, door deze te laten voldoen aan de geldende wet- en regelgeving. We pakken klachten en meldingen afkomstig van bedrijven adequaat op.
- Alle particuliere eigenaren van asbestdaken worden geïnformeerd over de wijze waarop gebruik kan worden gemaakt van het asbestfonds voor particulieren.
- Doelstelling is dat eind 2023 alle asbestdaken van gemeentelijk vastgoed gesaneerd zijn.

Beoogd maatschappelijk effect Milieu

Duurzaamheid

We willen dat Purmerend nog meer aardgasvrij wordt en dat we onze rol als een van de voorlopers in de energietransitie voortzetten:

- In 2022 wordt binnen de Proeftuin Blok 1 (Overwhere-Zuid) afgerond en de voorbereiding van het aardgasvrij maken van blok 2 ter hand genomen.
- In 2022 wordt isolatie van woningen voortgezet.
- De gemeente zet in op een certificering op basis van de CO₂-prestatieladder waarbij tenminste niveau 3 wordt bereikt.
- In het kader van de Transitievisie Warmte worden andere kansrijke warmtebronnen dan biomassa in beeld gebracht.
- Samenwerking met SVP wordt versterkt met als doel te komen tot een breed uitvoeringsorgaan energietransitie.

- Behoud en versterking van landschappelijke en erfgoedwaarden als ook het versterken van de biodiversiteit en het faciliteren van o.a. innovatieve (kring)looplandbouw.
- Trekkersrol in de regio op het gebied van houtbouw.
- Een basis veiligheidsniveau klimaatbestendigheid bereiken van nieuwe en bestaande bebouwing.

Afvalbeleid

De Kaderrichtlijn Afvalstoffen bevat de taakstelling van 55% recycling van de gescheiden afvalstromen in 2025. Via het maatregelenpakket in de notitie Toekomstbestendig afvalbeheer Purmerend 2022-2025 wordt in Purmerend hierop ingezet. De focus ligt hierbij op meer gescheiden afval en een betere kwaliteit van het gescheiden afval. Hiervoor worden de huidige ontwikkelingen in techniek en uitvoering van de inzameling op de voet gevolgd.

Wat hebben we daarvoor gedaan

- In het uitvoeringsprogramma Vergunningen, Toezicht en Handhaving (VTH) zijn de prioriteiten op gebied van milieu uitgewerkt. Naast de reguliere controles is aandacht besteed aan onder andere energiebesparing bij bedrijven, duurzaam bouwen, illegale activiteiten op bedrijventerreinen en aanpak verwijdering van asbestdaken. Veelal is dit themagericht of projectmatig aangepakt. Indien nodig is gehandhaafd volgens onze handhavingsstrategie.
- De omgevingsdienst voert in opdracht van de gemeente een beperkt aantal taken uit op het gebied van vergunningverlening en toezicht en handhaving. Het gaat hier dan om het milieubasistakenpakket. De omgevingsdienst stelt hier jaarlijks een uitvoeringsprogramma voor op, de gemeente blijft hier het bevoegd gezag.
- Vanwege de onzekerheid rondom de omvang van het basistakenpakket is Omgevingsdienst IJmond gevraagd de huidige uitvoering van de plustaken voor Beemster met een jaar te verlengen tot en met 31 december 2022. Zo wordt voorkomen dat de taken onnodig heen weer gaan en onduidelijkheid schept voor inwoners en ondernemers. De verwachting is dat voor inwerkingtreding van de Omgevingswet duidelijkheid zal zijn over de omvang van het basistakenpakket.
- De gemeente wordt bevoegd gezag voor bodemtaken waarvan de provincie nu het bevoegd gezag is. Een groot deel van deze taken vallen onder het basistakenpakket en zullen uitgevoerd worden door de omgevingsdienst. Zij zullen in hun jaarverslag aangeven hoe ze hier invulling aan geven.

Beleidsveld Duurzaamheid

- Het klimaatadaptatieplan draagt bij aan een duurzame fysieke leefomgeving van de stad en de regio. Klimaatadaptatie is essentieel om te waarborgen dat Purmerend in fysiek, sociaal en economisch opzicht aantrekkelijk blijft voor bewoners, bedrijven en bezoekers. Met het Uitvoeringsplan Klimaatadaptatie Zaanstreek-Waterland en Purmerend 2021-2024 werkt de gemeente in lijn met Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie (DPRA) toe naar een klimaatbestendige en waterrobuuste stad in 2050. De gemeente heeft 11 november 2021 de 'Intentieovereenkomst Klimaatbestendige nieuwbouw MRA + Noord-Holland' ondertekend en de daarbij behorende 'Basisveiligheidsniveaus Klimaatbestendige nieuwbouw' geborgd binnen ons eigen rechtsmatige instrumentarium. De intentieovereenkomst bestaat uit algemene afspraken en randvoorwaardelijke afspraken over hoe aanpassingen aan het veranderende klimaat meegenomen worden bij nieuwbouw. Voor wateroverlast, droogte, hitte, het beperken

van overstromingsrisico's en natuurinclusiviteit zijn er uitgangspunten en basisveiligheidsniveaus gezamenlijk opgesteld. Deze creëren een gelijk speelveld tussen de verschillende overheden en marktpartijen. De openbare ruimte wordt klimaat adaptief ingericht om schade en overlast als gevolg van extreme buien, hitte, droogte/bodemdaling en overstromingen zoveel mogelijk te beperken. Denk hierbij aan waterbergende wegen, wadi's, extra oppervlaktewater, verbreden of verdubbelen duikers voor betere doorstroming, bomen, groen, parken, natuurvriendelijke oevers en waterfluctuatiezones.

- In 2022 zijn we gestart het berekenen van de CO₂-uitstoot van het gemeentelijke vastgoed. Omdat meer inzet moest worden gepleegd op onderdelen als energiearmoede, isolatie, subsidieverlening en duurzaamheidsleningen, is de invoering van de prestatieladder uitgesteld. Ook personeelwisselingen hebben hierin een rol gespeeld.
- Er is gewerkt aan een nieuwe duurzaamheidsagenda waarin meer aandacht is voor verbreding van verduurzaming in Purmerend. Inmiddels is meer bekend over de beschikbare bijdragen vanuit het Rijk. De inzet van mensen en middelen zal zich vooral richten op het aardgasvrij maken van wijken en het isoleren van de bestaande woningvoorraad.
- Vanuit MRA platform Klimaatbestendig zijn de 'Intentieovereenkomst Klimaatbestendige Nieuwbouw MRA + Noord-Holland' met bij behorende 'Basisveiligheidsniveaus Klimaatbestendige nieuwbouw' ontworpen. De intentieovereenkomst bestaat uit algemene afspraken en randvoorwaardelijke afspraken over hoe aanpassingen aan het veranderende klimaat meegenomen worden bij nieuwbouw. Voor wateroverlast, droogte, hitte, het beperken van overstromingsrisico's en natuurinclusiviteit zijn er uitgangspunten en basisveiligheidsniveaus gezamenlijk opgesteld. Deze creëren een gelijk speelveld tussen de verschillende overheden en marktpartijen.
- Houtbouw Green Deal MRA
De Metropoolregio Amsterdam werkt aan een duurzame regio. Daarom wordt volop ingezet op het realiseren van de energie- en grondstoffentransitie. Zo'n omslag maakt de regio bovendien internationaal nog concurrerender. Houtbouw (b)lijkt tot op heden een ondergeschikte rol te spelen in het verduurzamen van de bouw, maar biedt uitstekende kansen voor lokale productie, CO₂-opslag en hergebruik. De MRA gaat samen met het Rijk en investeerders investeren in het stimuleren van houtbouw. Die investeringen zijn niet alleen gericht op het eindproduct, maar moeten eveneens de (bouwsector verleiden kennis op te doen en innovatiever te worden. Dit levert versnelling in de woningbouwproductie op, verduurzaming van grondstofgebruik, een positief effect op milieu- en de leefkwaliteit tijdens bouw, bewoning en bij hergebruik. Purmerend heeft hierin met Edam-Volendam qua ligging, logistiek, arbeidspopulatie ((V)MBO/LTS/MTS), onderwijs bouwbedrijven en grondstoffen (Purmerbos) een uitstekende uitgangspositie in de MRA.
Purmerend heeft (met Beemster) een van de betere woonproducten in de MRA. Betaalbare woningen in het groen met een geweldige historische regio op een steenworp van Amsterdam.
De gemeente Purmerend heeft hiervoor de Greendeal ondertekend en heeft ook bestuurlijke trekkersrol in deze Greendeal. Deze greendeal heeft de doelstelling van 20% van de MRA-woningproductie vanaf 2025 bij start bouw uit te voeren in houtbouw.
- In 2022 is blok 1 afgerond en zijn we doorgegaan met blok 2 van de proeftuin. De doorlooptijd is nu zo dat elk jaar een aantal blokken kan worden afgerond. De mogelijkheden worden onderzocht om elders te starten met een tweede energietransitie-initiatief. Hierop wordt in het najaar van 2023 teruggekomen.

- In 2022 hebben we actief gecommuniceerd over isolatiemaatregelen. Er zijn wijkavonden en informatieavonden gehouden. Het duurzaam Bouwloket verstrekt advies aan woningeigenaren, ook over landelijke regelingen. Meer inwoners hebben in 2022 aanspraak gemaakt op subsidies en duurzaamheidsleningen. De gestegen energieprijzen hebben hier ook een rol in gespeeld.

Beleidsveld Afval

- De communicatiecampagne is doorgezet in 2022. Naast informatie gericht op meer bewustwording omtrent afvalscheiding, ligt de focus in deze campagne op betere afvalscheiding en schone afvalstromen. Een nieuwe bewonersenquête over afvalscheiding heeft extra informatie opgeleverd over de wensen en behoeften van onze bewoners waar het gaat om afvalscheiding.
- De pilot gft inzameling hoogbouw bij de flats Ooster- en Westervenne is voortgezet en de voorbereidingen zijn gestart om de gft inzameling bij hoogbouw verder uit te breiden.
- Het faciliteren van afvalscheiding op basisscholen is bij 3 scholen gestart. Bij deze scholen zijn educatieve programma's gedaan of ingepland, gericht op zwerfafval en afvalscheiding.
- Het afvalscheidingspercentage voor Purmerend in 2022 bedroeg 55%.
- Er is een start gemaakt met het afstoten van de laatste bedrijfsafvalcontracten die de gemeente heeft. In samenwerking met ondernemers en lokale inzamelaars wordt onderzocht welke oplossing de ondernemers het beste past.

Bestuurlijke producten 2022

Bestuurlijk product	Jaartal	Kwartaal (gereed)
Evaluatieverslag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Purmerend 2021	Jaarlijks	1e
Uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving Purmerend 2023	Jaarlijks	4e

Wat heeft het gekost

PGRo4	Realisatie 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 bijgesteld	Realisatie 2022	Afwijking
Lasten	-16.193	-16.973	-16.684	-16.271	413
Baten	16.773	15.747	15.875	15.795	-80
Saldo	580	-1.225	-809	-476	333

Het programma Milieu heeft per saldo een voordelige afwijking van € 333.000. Dit komt door € 413.000 lagere lasten en € 80.000 lagere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

	Realisatie 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 bijgesteld	Realisatie 2022	Afwijking
BVo41 Milieu	-13.695	-13.506	-13.522	-13.545	-23
Lasten	16.060	15.721	15.849	15.766	-83
Baten	2.365	2.215	2.327	2.221	-106
BVo42 Duurzaamheid					
Lasten	-2.499	-3.467	-3.162	-2.726	436
Baten	713	26	26	29	3
	-1.786	-3.441	-3.136	-2.697	439

Afwijkingen beleidsveld Milieu

BVo41 Milieu	Lasten	Baten
Hogere dotatie voorziening afvalstoffenheffing		
De dotatie aan de voorziening afvalstoffenheffing is inclusief de nacalculatie op btw en overhead € 354.000 hoger dan begroot. Eerder was de raming van de dotatie aan de voorziening afvalstoffenheffing bijgesteld tot € 846.000. Per saldo wordt er € 1.200.000 toegevoegd aan de voorziening afvalstoffenheffing.	-354	
Lagere inkomsten uit afvalstromen		
Er is sprake van lagere inkomsten uit afvalstromen van € 157.000 door marktwerking. Dit betreft de afvalstromen papier (€ 88.000), metaal (€ 44.000) en overige stromen (€ 25.000).		-157
Lagere lasten kwijtscheldingen en oninbaar afvalstoffenheffing		
De invoering van de tarieven éénpersoon- en meerpersoonshuishoudens voor de nieuwe gemeente heeft vooralsnog niet tot hogere lasten kwijtscheldingen en oninbaar geleid. In de begroting was rekening gehouden met een stijging van 10%.	187	
Lagere verwerkingskosten afvalstromen		
Er is sprake van lagere verwerkingskosten afvalstromen van € 278.000 als gevolg van prijs- en hoeveelheidsverschillen.	278	
Diverse		
Afwijkingen kleiner dan € 100.000.	-134	74
Totaal	-23	-83

Afwijkingen beleidsveld Duurzaamheid

BVo42 Duurzaamheid	Lasten	Baten
Klimaatdoelen		
In de meicirculaire heeft de gemeente extra middelen ontvangen voor het realiseren van de klimaatdoelen. Deze middelen hebben in 2022 gedeeltelijk een bestemming gekregen. Middels resultaatbestemming wordt gevraagd het niet benutte deel mee te nemen naar 2023.	350	
Diverse		
Afwijkingen lager dan € 100.000	86	3
Totaal	436	3

Reserves

Reserve duurzaamheid

Aan de reserve duurzaamheid is in 2022 per saldo € 1.737.000 onttrokken. De onttrekking wordt gedaan op basis van de werkelijke kosten van het project aardgasvrij. De dotatie aan de reserve valt hoger uit door de toevoeging van gelden uit de reserve duurzaamheid van de voormalige gemeente Beemster. In totaal is € 294.000 gedoteerd. Het saldo van de reserve is ultimo 2022 € 5.326.820

Voorzieningen

Voorziening afvalstoffenheffing

Per jaareinde 2021 was € 874.000 beschikbaar in de voorziening afvalstoffenheffing. Hiervan is in 2022 € 225.000 onttrokken voor het tarief afvalstoffenheffing 2022. Per 1-1-2022 is het saldo van € 68.000 van de egalisatiereserve afvalstoffenheffing Beemster vrijgevallen ten gunste van de voorziening afvalstoffenheffing. Bij de Najaarsrapportage is een bedrag van € 1.003.000 geraamd als dotatie aan de voorziening afvalstoffenheffing. Door een positief resultaat over 2022 is per jaareinde een aanvullende dotatie gedaan van € 354.000. Het saldo van de voorziening afvalstoffenheffing bedraagt ultimo 2022 € 2.074.000.

Investerings

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

Programma 5

Bereikbaarheid

Portefeuillehouder: C. Lageveen

Inleiding

Purmerend heeft de ambitie om in de periode 2017 tot 2040 10.000 woningen bij te bouwen. De groei van de gemeente betekent meer inwoners, meer voorzieningen en daarmee een intensiever gebruik van de openbare ruimte. Dit heeft impact op het wonen, leven en bewegen in de stad. Parallel hieraan kent het mobiliteitsnetwerk in de huidige situatie al diverse vraagstukken op het gebied van bereikbaarheid, leefbaarheid en duurzaamheid. Mobiliteit wordt een steeds belangrijker onderwerp voor de hele ontwikkeling van de stad. Alle verschillende manieren van reizen zijn daarbij belangrijk.

Wat willen we bereiken

Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Bereikbaarheid

De nieuwe gemeente Purmerend kent een goed functionerende, veilige en duurzame infrastructuur voor alle manieren van vervoer, binnen randvoorwaarden van een prettige fysieke leefomgeving. De gemeente verdicht en groeit. Dit heeft effecten op ons mobiliteit systeem. Bereikbaarheid in en om de stad en het landelijke gebied moet voor de korte en lange termijn goed geregeld zijn. Daarbij streven we naar inzet van meer duurzame (en gezonde) mobiliteit en geven we, daar waar het kan, ruimte aan innovatieve concepten.

Bij de ontwikkelingen in onze gemeente is mobiliteit altijd een hot topic. De transitie waarin we verkeren op het gebied van mobiliteit is niet in een dag geregeld. Daar gaan meerdere jaren overheen. We gaan daarom vroegtijdig in gesprek met onze inwoners, ondernemers en andere belanghebbenden en stellen duidelijke doelstellingen voor de komende jaren op het gebied van mobiliteit.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Met de groei en dan met name verdichting neemt de druk op de openbare ruimte vooral in het centrumgebied toe. In 2022 is gewerkt aan het Mobiliteitsplan Purmerend 2040 in samenwerking met de Vervoersregio. Dit plan is eind 2022 vastgesteld en heeft de ruimtelijke ambities van Purmerend vertaald naar wat dat betekent voor mobiliteit. Deze zijn verwoord in de volgende zeven beleidsuitgangspunten:

1. Purmerend wordt een 10 minuten stad: basisvoorzieningen zijn lopend of fietsend te bereiken
2. Aandacht voor de leefbaarheid en bereikbaarheid van het centrumgebied, gericht op voetgangers, fietsers en kwaliteit van de openbare ruimte
3. Toekomstbestendig OV-netwerk
4. Goede autobereikbaarheid vanuit de woonwijken de stad in en uit
5. Toegankelijke en betaalbare mobiliteit

- 6. Verkeersveiligheid
- 7. Duurzame mobiliteit

Alle activiteiten en maatregelen op het gebied van mobiliteit in de toekomst moeten bijdrage aan één of meerdere van de bovenstaande beleidsuitgangspunten.

Dat de binnenstedelijke woonopgave en mobiliteit onlosmakelijk met elkaar verbonden zijn bewijst wel de BO-Mirt subsidie van €16.9 miljoen die in 2022 is uitgekeerd door het Rijk en de gelden die de Vervoerregio Amsterdam beschikbaar stelt. Deze gelden zijn bedoeld voor de infrastructurele maatregelen die nodig zijn om de woningbouw in onder andere het Waterlandkwartier te realiseren danwel te versnellen. De gelden zijn bedoeld voor het aanpassen van 4 kruispunten ten behoeve van de doorstroming van het (H) OV, de herinrichting van de Gedempte Where-Waterlandlaan en de realisatie van een mobiliteitshub in het Waterlandkwartier.

In het jaarlijkse BO MIRT-overleg met de minister van Infrastructuur en Waterstaat is eind 2019 afgesproken dat de provincie Noord- Holland en de Vervoerregio Amsterdam gezamenlijk een studie uitvoeren naar het **Hoogwaardig Openbaar Vervoer (HOV)** tussen Zaandam en Amsterdam-Noord, de Zaan-IJ-corridor. Gezien de groeiende mobiliteitsbehoefte in Purmerend en het belang van een goede openbaar vervoerverbinding tussen Amsterdam en Purmerend heeft de gemeente geparticipeerd in dit traject. Deze studie is afgerond in 2021 met de conclusie dat er in ieder geval tot 2040 geen systeemschaalsprong gemaakt hoeft te worden. Het huidige HOV-bus systeem heeft voldoende restcapaciteit waarmee de te verwachten reizigersgroei tot 2040 goed kan worden opvangen. Geconcludeerd werd wel dat binnen de bestaande stad, mede door de woningbouw en daarmee een verwachte toename in reizigers, knelpunten ontstaan. Deze knelpunten zijn in een vervolgonderzoek in kaart gebracht met als conclusies dat het huidige wegennet in Purmerend niet voldoet om het verwachte verkeer in 2030 en 2040 af te wikkelen. Het tijdig nemen van maatregelen is urgent om te voorkomen dat het verkeer in Purmerend vastloopt. De studieresultaten zijn op 24 november goedgekeurd door het Dagelijks Bestuur van de Vervoerregio Amsterdam. Het resultaat is dat het studieproject HOV gepromoveerd is naar de planstudiefase met een reservering van een voorlopig projectbudget van 2,3 miljoen.

Het hoofdfietsnetwerk van de gemeente Purmerend heeft in samenwerking met de afdeling beheer van de gemeente Purmerend en de Vervoerregio Amsterdam een impuls gekregen. Afgelopen jaar zijn diverse projecten gestart zoals fietspaden tracés omzetten naar tegelfietspaden en het Baanstee Noord fietsnetwerk.

In samenwerking met de Vervoerregio **verkeersveiligheidsmaatregelen** uitgewerkt en gecoördineerd. Dit heeft geresulteerd in financieringsbijdragen voor de diverse projecten: reconstructie Meteorenweg, Verkeersstructuur Purmer Noord-Grotenhuysweg, en Waterlandlaan. De voorbereiding voor het verbeteren van de verkeersveiligheid in de Overlanderstraat (realisatie van een oversteeklocatie) is afgelopen jaar gestart en wordt in 2023 opgeleverd.

Het onderzoek met betrekking tot de motie vrijliggend fietspad aan de Purmerenderweg in Beemster is uitgevoerd in samenwerking met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en de Vervoerregio. In 2023 zal er een besluit genomen worden.

Ook in 2022 is ingezet op het begeleiden en voeren van gemeentelijke regie op projecten van derden, zoals de provincie Noord Holland, HHNK en Rijkswaterstaat.

Specifiek voor de Beemster zijn verkeersonderzoeken uitgevoerd voortvloeiend uit de bestuurlijk vastgestelde dorpsontwikkelingsvisies.

Voor het garanderen van de bereikbaarheid voor verschillende ruimtelijke (woningbouw) projecten is **mobilitheidsadvies** in toenemende mate cruciaal gebleken voor de haalbaarheid van de gewenste plannen. Om de stad leefbaar te houden zijn voorwaarden beschreven (denk aan onderbouwing parkeren- verkeersafwikkeling en ruimtelijke inpassing) die relevant zijn voor het verdere planproces.

De gemeente zorgt samen met de Metropoolregio Amsterdam (MRA) voor **laadpalen** in de openbare ruimte. Deze oplaadpunten hebben een wijkfunctie wat inhoudt dat iedereen met een elektrisch voertuig er gebruik van mag maken. Nieuwe openbare (publieke)laadpunten zijn gerealiseerd middels verzoeken via Metropool Regio Amsterdam Elektrisch (MRA-Elektrisch. De gemeente controleert of de aanvraag voldoet aan alle regels en het toewijzen van een geschikte plaats voor de oplaadpunten.

Er is een start gemaakt met een verdere **uitbreiding van de parkeervergunninggebieden** in Gors-Noord (Omgeving Gorslaan 10-12) en het zuidelijk deel van het Havengebied (in combinatie met Kop west)

Er is een draagvlakonderzoek uitgevoerd voor parkeerregulering Zuiderpolder en een opzet gemaakt voor een jaarlijks parkeerdrukonderzoek. Ook is gestart met het uitwerken van flankerend beleid om het voor bezoekers aantrekkelijker te maken om te parkeren in de openbare parkeergarages Stadhuis en Claxonate in plaats van op straat.

De planfase voor de **Corridor Amsterdam Hoorn (CAH)** is vertraagd omdat het project door de minister van I&W niet geplaatst is op de lijst van prioritaire projecten. Deze lijst is opgesteld vanwege de beperkte beschikbare stikstofdeskundigheid. Het project is voorlopig on hold gezet en daarmee wordt de doelstelling om een evenwichtiger spits en een optimalisering van het OV-concept te bereiken voorlopig niet behaald. Het gedeeltelijk stilvallen van CAH heeft tot gevolg gehad dat het opstellen van de ontwikkelagenda voor de Hoornse Lijn (spoor/OV) met Zaanstad, Hoorn, Edam-Volendam, NS, ProRail, VRA en MRA is vertraagd. De activiteiten worden in 2023 weer opgepakt. Dit geldt ook voor de te nemen fietsmaatregelen.

Voor 2022 was het voornemen om een **visie op deelmobiliteit** te ontwikkelen. Op 29 juni 2022 is een memo naar de raad gestuurd met het verzoek om het maken van de visie deelmobiliteit door te schuiven naar het tweede kwartaal van 2023. De raad is hiermee akkoord gegaan. Het ontwikkelen van de visie wordt in 2023 gerealiseerd.

Bestuurlijke producten 2022

Bestuurlijk product	Jaartal	Kwartaal
Mobiliteitsplan	Jaarlijks	4e

Wat heeft het gekost

PGR05	Realisatie 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 bijgesteld	Realisatie 2022	Afwijking
Lasten	-3.984	-4.180	-3.981	-4.202	-220
Baten	2.901	3.366	3.122	3.135	12
Saldo	-1.083	-814	-859	-1.067	-208

Het programma Bereikbaarheid heeft per saldo een nadelige afwijking van € 208.000. Dit komt door € 220.000 hogere lasten en € 12.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen beleidsveld Bereikbaarheid

BV051 Bereikbaarheid	Lasten	Baten
Betaald parkeren		
Het totaal van straat parkeren en garage parkeren is qua opbrengsten nagenoeg gelijk aan de begroting, maar de lasten zijn afgerond € 165.000 hoger dan geraamd. Dat wordt veroorzaakt door hogere inzet van toezicht en handhaving. Het laatste is een corona effect.	-165	
Diverse		
Afwijkingen lager dan € 100.000.	-55	12
Totaal	-220	12

Reserves

Reserve Parkeren

De bestemmingsreserve parkeren is conform de begroting gemuteerd: een dotatie van €399.272.

Voorzieningen

Voorziening onderhoud DRIS (Dynamisch Reizigers Informatie Systeem)

De voorziening DRIS is afgesplitst uit de voorziening openbaar vervoer voor een bedrag van € 500.000 en bestemd om de onderhouds- en elektrakosten van de DRIS panelen voor een periode

van 10 jaar te kunnen dekken. Het jaarlijkse bedrag van € 50.000 is in 2022 onttrokken aan de voorziening. Ultimo 2022 bedraagt het saldo van de voorziening € 0.

Voorziening kostenverhaal parkeren centrum

Vanuit de Koopovereenkomst Slotplein en de algemene reserve (Turap II 2022) is een bedrag van € 81.000 aan de voorziening toegevoegd. De volledige voorziening is in 2022 aangewend ten behoeve van de parkeergarage stadhuis (B&W-besluit 1567744, dd 19-04-2022). Ultimo 2022 bedraagt deze voorziening € 0.

Investerings

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

Programma 6

Beheer openbare ruimte

Portefeuillehouder: P. Verkroost

Inleiding

De groei van Purmerend en de opgaven op het gebied van mobiliteit, milieu en duurzaamheid hebben effect op de openbare ruimte. De openbare ruimte is voor onze inwoners en levert een grote bijdrage aan het woongenot. Daarom is het van belang om te zorgen dat een prettige, veilige en toekomstbestendige leefomgeving gewaarborgd blijft. Dit vraagt om een zorgvuldige en efficiënte aanleg en beheer van groenvoorzieningen, wegen, bruggen, openbare verlichting en riolering op het door de gemeenteraad afgesproken kwaliteitsniveau. De gemeente heeft de wettelijke taak om het afval- en hemelwater veilig af te voeren en het dierenwelzijn te bevorderen.

Wat willen we bereiken

Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Beheer openbare ruimte

Een prettige leef- en bewegingswereld van de Purmerenders staat voorop. In het groen en voor de straatreiniging hebben we niveau B bereikt en dit willen we behouden. Groen is niet alleen voor het beeld in de stad belangrijk, maar is noodzakelijk om de gevolgen van klimaatverandering op te vangen. Daarnaast kan het groen in de wijken onderlinge verbinding en ontmoeting vergroten. Doordat er veel woningen gebouwd worden, zullen meer mensen van dezelfde buitenruimte gebruik maken. Hiervoor moet er voldoende aantrekkelijk groen zijn om te ontspannen, te spelen en te sporten. De andere beheerdisciplines worden onderhouden op C-niveau volgens de vastgestelde beheerplannen.

Met het Uitvoeringsplan Klimaatadaptatie Zaanstreek-Waterland en Purmerend 2021-2024 werkt de gemeente in lijn met Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie (DPRA) toe naar een klimaatbestendige en waterrobuuste stad in 2050.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Beheer en onderhoud

In 2022 zijn de nieuwe beheerplannen gemaakt en vastgesteld door de gemeenteraad. Hiermee is de beeldkwaliteit voor alle beheersdisciplines vastgesteld op niveau B. In 2022 zijn diverse werkzaamheden en projecten uitgevoerd die bijdragen aan de doelen op het gebied van het beheer van de openbare ruimte.

Hieronder enkele voorbeelden:

- Onderhoud aan 30 bruggen uitgevoerd en 11 fiets-voetgangersbruggen vervangen
- Renovatieproject Beemsterbrug opgestart
- 5 rioolhoofdgemalen gerenoveerd (inclusief gemaal binnenstad dat toegankelijk is gemaakt voor educatie) en 30 minigemalen Beemster gerenoveerd

- Rijbanen op de Jisperweg en de Middenweg geasfalteerd
- Langs diverse doorgaande wegen 200 conventionele verlichting vervangen voor LED
- Ruim 19.000 planten ingeboet op plaatsen waar kale plekken in de bestaande plantvakken waren ontstaan
- Tijdens de Tulpenparade in het voorjaar sierden ruim 20.000 tulpen de straten, pleinen en winkelcentra
- Ongeveer 12.750 boomveiligheidscontroles uitgevoerd

Klimaat

Klimaatadaptatie is essentieel om te waarborgen dat Purmerend in fysiek, sociaal en economisch opzicht aantrekkelijk blijft voor inwoners, bedrijven en bezoekers. Aanvullend zijn de basisveiligheidsniveaus klimaatbestendige nieuwbouw die van toepassing zijn op de openbare ruimte verankerd in het Handboek Inrichting Openbare Ruimte (HIOR).

De nieuwe openbare ruimte wordt klimaat adaptief ingericht om schade en overlast als gevolg van extreme buien, hitte, droogte/bodemdaling en overstromingen zoveel mogelijk te beperken. Denk hierbij aan waterbergende wegen, wadi's, extra oppervlaktewater, verbreden of verdubbelen duikers voor betere doorstroming, bomen, groen, parken, natuurvriendelijke oevers en waterfluctuatiezones.

De meeste klimaatadaptatieve maatregelen zijn nieuw, zoals de waterbergende weg en wadi's. De komende jaren wordt gemonitord op functionaliteit en onderhoud. De klimaatadaptatieve maatregelen worden nauw afgestemd met beheer om tot een integrale, duurzame en betaalbare manier klimaatadaptatie in de stad uit te rollen.

Riolering

Het gemeentelijke beleid geeft invulling aan de zorg voor afvalwater, hemelwater en grondwater en is vastgelegd in het gemeentelijke rioleringsplan (GRP). Het GRP heeft een planperiode van 2018 tot en met 2023. De voorbereidingen voor een gezamenlijk, regionaal (Zaanstreek-Waterland) GRP zijn gestart. In het GRP zijn onder meer de grootschalige vervangen van het riool in Overwhere en Wheermolen Oost opgenomen. Deze zijn in het afgelopen jaar verder voorbereid. In maart 2023 is de rioolvervanging van Overwhere Zuid ook daadwerkelijk van start gegaan. De achterstanden zullen de komende jaren worden ingelopen.

Kwaliteit

De gemeente Purmerend, het Waterschap (HHNK), PWN en de gemeenten in de regio Zaanstreek-Waterland werken intensief samen bij het invullen van watertaken. We hebben mede daardoor de verwachte kostenstijging beperkt, personele kwetsbaarheid beperkt en de kwaliteit van het beheer verhoogd. Deze samenwerking in de waterketen is eind 2020 verlengd met 10 jaar om samen verder te verbeteren en effectief in te spelen op vele nieuwe ontwikkelingen. Om dit te borgen wordt het volgende gemeentelijke rioleringsplan (of Programma water en riolering genoemd onder de Omgevingswet) in samenwerking met de regio Zaanstreek-Waterland opgesteld.

Onderhoud

De riolering wordt planmatig geïnspecteerd. De frequentie is afhankelijk van de leeftijd, de functie en de resultaten van eerdere inspecties. Tegelijk met de inspectie wordt het riool gereinigd. De

inspectie wordt beoordeeld en indien nodig wordt er herstel uitgevoerd. Straatkolken worden jaarlijks gereinigd en geïnspecteerd. Ook hiervan worden geconstateerde gebreken hersteld. Rioolgemalen worden jaarlijks bekeken en indien nodig worden onderdelen preventief vervangen. Afgelopen jaren is begonnen met het oppakken van de uitgestelde rioolvervangingen. Komende jaren staan er nog veel vervangingen gepland.

Bestuurlijke producten 2022

Bestuurlijk product	Jaartal	Kwartaal
Integraal beheerplan 2022-2026	Jaarlijks (actualisatie)	1e
Gemeentelijk rioleringsplan 2022-2026	Jaarlijks (actualisatie)	1e

Wat heeft het gekost

PGRo6	Realisatie 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 bijgesteld	Realisatie 2022	Afwijking
Lasten	-28.323	-28.556	-30.339	-29.688	651
Baten	11.088	10.192	10.372	10.521	149
Saldo	-17.235	-18.365	-19.967	-19.167	800

Het programma Beheer openbare ruimte heeft per saldo een voordelige afwijking van € 800.000. Dit komt door € 651.000 lagere lasten en € 149.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen beleidsveld Beheer openbare ruimte

BVo61 Beheer openbare ruimte	Lasten	Baten
Hogere baten beheer wegen		
Er is voor € 230.000 meer in rekening gebracht aan nutsbedrijven voor leges instemmingsbesluiten en diverse herstel werkzaamheden (herstraattarieven).		230
Hogere doorbelasting apparaatskosten groen		
De doorbelasting van de apparaatskosten groen is € 200.000 hoger dan begroot door met name de inzet vanwege langdurig zieken. Er is ook tijdelijke inzet geweest vanwege het ontbreken van expertise op het beheer van groen. Daarnaast is er sprake van enkele tijdelijke contracten voor mensen uit de Oekraïne.	-200	
Hogere dotatie voorziening onderhoud begraafrechten		
De dotatie aan de voorziening afkoopsommen onderhoud begraafrechten is € 125.000 hoger dan begroot.	-125	
Hogere lasten gronddepot		
De hogere lasten van het gronddepot worden voornamelijk veroorzaakt door inhuur vanwege een vertrekregeling met de voormalig beheerder en kosten voor herinrichting van het gronddepot (o.a. bestrating).	-139	

BVo61 Beheer openbare ruimte	Lasten	Baten
Hogere lasten schadeherstel wegen		
De lasten voor het schadeherstel aan de wegen als gevolg van het plaatsen en onderhouden van kabels en leidingen bedragen € 163.000 hoger dan begroot. Hier tegenover staat een vergoeding van de nutsbedrijven (herstraattarieven).	-163	
Hogere lasten wet herziening wegenbeheer HHNK		
De lasten van de uitkering voor het wegenbeheer (WHW) aan het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) zijn € 139.000 hoger dan begroot.	-139	
Hogere onttrekking voorziening onderhoud begraafrechten		
De onttrekking aan de voorziening onderhoud begraafrechten is € 131.000 hoger dan begroot.	131	
Lagere baten rioolheffing		
Er is voor € 148.000 minder aan rioolheffing gerealiseerd dan begroot door de afwijking op de aantallen woninggroei en leegstand.		-148
Lagere beheerskosten riolering		
De lagere beheerskosten riolering van € 124.000 betreffen enerzijds hogere inspectiekosten voor de gemengde rioolstelsels van € -174.000 en anderzijds uitgestelde onderhoudswerkzaamheden aan riolering en gemalen voor € 298.000.	124	
Lagere dotatie voorziening rioolheffing		
De dotatie aan de voorziening rioolheffing is inclusief de nacalculatie op btw en overhead € 128.000 lager dan begroot. Eerder was de raming van de dotatie aan de voorziening rioolheffing bijgesteld tot € 186.000. Per saldo wordt er € 58.000 toegevoegd aan de voorziening rioolheffing.	128	
Lagere lasten projecten beheer en onderhoud		
Lagere lasten van € 1.213.000 op projectmatige werkzaamheden aan het beheer van de openbare ruimte. Dit zijn projecten met een bijdrage uit het lopende beheerbudget waarvan de afronding in 2022 niet kon worden gerealiseerd. Uitvoering vindt plaats in 2023 of later. Het betreft projecten wegen (€ 460.000), kunst- en waterwerken (€ 526.000) en groen (€ 227.000). Voorgesteld wordt dit budget van € 1.213.000 toe te voegen aan de reserve instandhouding openbare ruimte.	1.213	
Diverse		
Afwijkingen kleiner dan € 100.000.	-179	67
Totaal	651	149

Reserves

Bestemmingsreserve instandhouding openbare ruimte

Ter egalisatie van de uitgaven voor de uitvoering van het integrale beheerplan openbare ruimte (IBOR) is de bestemmingsreserve instandhouding openbare ruimte in 2022 ingesteld. Bij de Najaarsrapportage is € 924.000 geraamd als dotatie aan de reserve instandhouding openbare ruimte. Bij jaareinde zijn de lagere lasten van € 1.435.000 (waarvan € 1.213.000 groter dan € 100.000) van de projecten, waarvan de afronding in 2022 niet kon worden gerealiseerd, toegevoegd aan de reserve instandhouding openbare ruimte. In totaal is € 2.359.000 toegevoegd aan de reserve instandhouding openbare ruimte.

Voorzieningen

Voorziening gemeentelijke watertaken

Per jaareinde 2021 was € 2.501.000 beschikbaar in de voorziening gemeentelijke watertaken. Dit betreft met name een saldering van doorgeschoven werk uit voorgaande jaren. Als gevolg van het resultaat op het product riolering is in 2022 per saldo € 57.951 toegevoegd aan de voorziening gemeentelijke watertaken. Het saldo van de voorziening gemeentelijke watertaken bedraagt ultimo 2022 € 2.559.000.

Voorziening onderhoud begraafrechten

Per jaareinde 2021 was € 1.413.000 beschikbaar in de voorziening onderhoud begraafrechten ter egalisering van meerjarig afgekochte begraafrechten en afkoopsommen onderhoud. In 2022 is er wegens afkoopsommen € 207.000 toegevoegd aan de voorziening en is er € 292.000 onttrokken aan de voorziening. De stand van de voorziening is per einde 2022 € 1.328.000.

Investeringsen

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

Programma 7

Ruimtelijke ordening

Portefeuillehouders: N. Saaf,

Inleiding

Purmerend is zichtbaar aan het veranderen. De gemeente streeft daarbij naar een kwalitatief hoogwaardige leefomgeving voor iedereen, met een goede balans tussen wonen, werken, recreëren en verblijven. Daartoe jaagt de gemeente zelfstandig en samen met initiatiefnemers ontwikkelingen aan. Dit doen we onder andere vanuit de paraplu van het programma Purmerend 2040. De afgelopen jaren heeft dit geresulteerd in meerdere beleidsstukken, plannen en ontwikkelingen. Ook in de komende jaren zal programma Purmerend 2040 een essentieel onderdeel zijn van onze inzet.

Wat willen we bereiken

Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Ruimtelijke ordening

Voor wat betreft droogmakerij de Beemster steunen we de ambitie om het predicaat Werelderfgoed beter te benutten en de bekendheid van ons gebied te vergroten. Dat biedt kansen voor toerisme en lokale economie. We zoeken naar een balans tussen de relatief strikte regels van het Werelderfgoed en de ontwikkelvragen van inwoners en ondernemers.

Purmerend groeit steeds meer naar een hoogwaardig en duurzaam ingerichte stad met een sterke samenhang tussen de historische binnenstad en de wijken, de wijken onderling en de omliggende regio.

Purmerend intensificeert, verduurzaamt en groeit verder naar een compacte en volwaardige stad. De doelstellingen daarbij zijn onder andere meer evenwicht in wonen en werken, meer diversiteit in woonmilieus, voldoende aanbod van voorzieningen, versterken van de groene infrastructuur en goede verbindingen met de wijken. De ontwikkeling van het Waterlandkwartier en het Wagenweggebied spelen hierin een belangrijke rol.

Samen met de historische binnenstad vormen deze gebieden straks het centrumgebied. We willen de samenhang tussen deze ontwikkelingen en gebieden bewaken. We zien dat de stad verandert. Dit heeft invloed op meerdere beleidsterreinen. Die gaan we continu monitoren en aanpassen waar deze niet meer volstaan. Wij willen het karakter van de historische binnenstad behouden en versterken. De ingeslagen weg van historiserend bouwen draagt bij aan de historische binnenstad. Tegelijkertijd is verdere ontwikkeling van belang voor de vitaliteit en de leefbaarheid van de binnenstad met een combinatie van detailhandel, horeca, woningen en voorzieningen.

Verdichten in de stad is geen sinecure. Het heeft effect op de directe woon- en leefomgeving en daarmee de direct omwonenden. Tegelijkertijd staan we voor een grote taak om in de woonbehoefte te voorzien en de verwante opgaven als mobiliteit, klimaat en duurzaamheid daarin ook een plek te geven. We voeren daarom al in een vroegtijdig stadium het gesprek

met de omgeving over de waarom, de wat en de hoe vraag. Per ontwikkeling kijken we welke participatievorm hiervoor passend is.

Wij initiëren, stimuleren en werken mee aan de ruimtelijke planvorming en staan voor maatwerk op het gebied van flexibiliteit, rechtszekerheid en ruimtelijke kwaliteit.

Wat hebben we daarvoor gedaan

- Het werkpakket van onze nieuwe gemeente is meer dan vol en de uitdagingen enorm. Terugkijkend op het eerste jaar na de bestuurlijke fusie van de gemeenten Purmerend en Beemster is - ook in 2022 - aanhoudend sprake (geweest) van een flinke krachtsinspanning van zowel algemeen en dagelijks bestuur als van de ambtelijke organisatie. Als onderdeel van het inwerkprogramma hebben raadsleden onder meer kennisgemaakt met de Purmerendse wijken en de Beemster dorpen. Diverse thema's van verschillende orde vroegen om de nodige aandacht, zoals (aandacht voor) opvang van gevluchte mensen uit Oekraïne, duurzame ontwikkeling van bestaand stedelijk gebied, ook in relatie tot mobiliteit, en de beoogde invoering van de Omgevingswet. En dit naast verschillende gebiedsontwikkelingen, zoals het Waterlandkwartier, Wheermolen-Oost, het bedrijventerrein De Koog en het IKC in het vierde kwadrant van Middenbeemster.
- Door geplande, en ook onverwachte wisselingen in het college heeft in het najaar heroverweging plaatsgevonden van het werkpakket in het ruimtelijke domein vanuit het besef dat niet alles tegelijk kan en moet gebeuren. Ook de raad vroeg om temporisering met het oog op - afstemming van - de volle agenda. Een aantal bestuurlijke producten zijn daarom doorgeschoven. De inzet in 2022 was om te komen tot een optimalisatie van stedelijke en ook gemeentelijke regie. Onder de paraplu van programma Purmerend 2040 is onder andere gestart met de voorbereiding van een investeringsagenda, zodat inzicht ontstaat over een langere periode dan de meerjarenraming. In het ruimtelijk domein wordt het gemeentelijk grondgebied onderverdeeld in drie aandachtsvelden: 1. het sleutelgebied-bestaande stad, 2. de westflank (werelderfgoed De Beemster) en 3. de oostflank (droogmakerij De Purmer).
- De ontwikkelfocus ligt primair op het sleutelgebied-bestaande stad. Zo zijn voor de transformatie van het Waterlandkwartier, dat samen met de historische binnenstad en het Wagenweggebied één groot centrumgebied gaat vormen, een kwaliteitsplan, Mobiliteitsprogramma van Eisen en grondexploitatie verder voorbereid. Voor het Wagenweggebied zijn diverse bouwplanontwikkelingen in uitvoering en met het oog op de historische binnenstad is een visie en uitvoeringsprogramma vastgesteld. De wijkvernieuwing van Wheermolen-Oost, samen met woningcorporatie Intermaris, vordert gestaag en voor het bedrijventerrein De Koog is in 2022 de gebiedsvisie (ondermeer e-sports en campusontwikkeling) nagenoeg afgerond. Tot slot is gestart met de herinrichting van het Kooimanpark.
- Het tweede aandachtsveld, het werelderfgoed De Beemster, is als 'voedselkamer van de regio' van heel andere orde. Daar gaat, naast focus op de diverse dorpen, in dat verband vooral ook aandacht uit naar de agrarische (voedsel)productie. Dit gaat in samenhang met, de zoektocht naar en (voldoende) waardering voor, de kernkwaliteiten van deze droogmakerij. Het afgelopen jaar is aanzet gegeven om tot besluitvorming te komen in het kader van de discussie over het

gebied 'Nekkerzoom' en over (eerder aangenomen moties met betrekking tot) stolpenbeleid, vrijkomende agrarische bebouwing en het Beemster erf. Het fenomeen 'stikstof' speelt in dit gedeelte van onze gemeente ook een duidelijke rol. Dorpsontwikkelingsvisies worden omgezet naar concrete plannen. Met de gemeente Wormerland is in 2022 overlegd over het gebied, grenzend aan (het hotel in) de Kom A7 richting kern Neck.

Ook is, in het verlengde van de door de provincie opgerichte taskforce, gestart met de pilot Purmerend-Wormerland met het oog op voldoende stroomvoorziening in de regio.

- Voor droogmakerij De Purmer, het derde aandachtsveld, is met samenwerkingspartners Bouwfonds Property Development (BPD) en Staatsbosbeheer (SBB) in 2022 ingezet op integrale ontwikkeling van de gebieden Golfcomplex, Purmerbos, Purmer-Zuid Zuid ('de Oostflank'). Daarvoor is een intensief participatietraject doorlopen met de omgeving. Parallel aan het vormen en voorbereiden hiervan is samen met de gemeenten Edam-Volendam en Waterland gewerkt aan de strategische visie voor de totale droogmakerij. Edam-Volendam zet ondermeer in op het planologisch mogelijk maken van bedrijvenpark Baanstee-Noordoost.
- Op deze plek mag ook het werk niet onvermeld blijven aan diverse (vaak gecompliceerde) dossiers, zoals de tijdelijke woningen, de gebiedsvisie voor het Karekietpark/Leeuwerikplein en de binnenwijkse ontwikkellocaties (BOL). Ontwikkeling van woningbouwlocaties Kop West, Nieuwe Tuinderij-Oost en De Keyser is in volle gang en/of naderen hun voltooiing. Voor zover de raad hiervoor (nog) planologische maatregelen moest vaststellen, kan worden verwezen naar het onderdeel 'bestuurlijke producten'. In 2022 zijn ruim 800 woningen opgeleverd.
- Binnen de MRA en met name in onze deelregio Zaanstreek-Waterland is in 2022 veel gebeurd. Een viertal onderwerpen, waarin Purmerend een trekkersrol had, is vermeldenwaardig.
 - **Implementatie Verstedelijkingsstrategie (Rijk/Regio) in Zaanstreek-Waterland:** In februari 2022 is het Verstedelijkingsconcept 2050 "Metropool van grote klasse met menselijke maat" onderschreven door de MRA partners. Het verstedelijkingsconcept is hiermee een gezamenlijk beeld over hoe de MRA zich de komende jaren kan ontwikkelen en welke uitdagingen en ambities de MRA hierin ziet. Voor de verstedelijkingsstrategie blijft commitment van raden en Staten nodig. Zonder dit commitment kunnen geen goede vervolgstappen worden gezet. Om deelnemers mee te nemen in het vervolgtraject van de verstedelijkingsstrategie zijn onder andere de regionale raadsledenbijeenkomsten georganiseerd.
 - **Opstellen van het regionaal handelingsperspectief Landschap Zaanstreek-Waterland:** In december 2022 is het rapport ("Gebiedsopgaven regio Zaanstreek – Waterland") over het handelingsperspectief voor de regio afgerond en besproken in het PHO Ruimte en Landschap. In het rapport zijn de groenblauwe opgaven gestructureerd beschreven en wat de rol van gemeenten daarbij is of zou kunnen zijn. Op grond daarvan zijn aanbevelingen gedaan voor de samenwerking in Zaanstreek-Waterland. Het portefeuillehoudersoverleg Zaanstreek-Waterland heeft de vervolgoopdracht meegegeven om daarmee verder aan de slag te gaan.
 - **Vervolg geven aan Gebiedsplannen Purmerend en Zaanstad in het kader van Bereikbare Steden (Versnellingsopgave Woningbouw):** In 2021 zijn gebiedsplannen van Zaanstad en Purmerend afgerond. In samenwerking met het Rijk, provincie en de VRA is aanscherping van de gebiedsplannen afgerond om in aanmerking te (kunnen) komen voor de beschikbare budgetten in het kader van versnellingsopgave woningbouw. Inmiddels

zijn de diverse (deel)budgetten gezamenlijk aangewezen en vervolgen we de belangrijke locatieontwikkelingen van de steden.

- **Gezamenlijke, regionale aanpak met betrekking tot o.a. Omgevingsverordening, Gebiedsvisie, RES en de verbinding tussen MRA Klimaatadaptatie en Klimaatadaptatie Zaanstreek-Waterland:** Dit betreft diverse, in 2022 regionaal opgepakte activiteiten. Het regionale klimaatadaptatieplan en de lokale klimaatadaptatieplannen zijn vastgesteld in de raden. Daaraan gekoppeld heeft de MRA tevens klimaatbestendig nieuwbouw vastgesteld. De intentieovereenkomst met externe partners is inmiddels ondertekend.
- Ook dit jaar zijn diverse stappen gezet op het gebied van de Omgevingswet. Het uitgangspunt van de aanpak is te voldoen aan de minimale acties en vereisten uit de wet en tegelijkertijd op zoek te gaan naar de ruimte die de Omgevingswet biedt om het voor Purmerend nog beter te doen en onze manier van werken te versterken. Ambtelijk is met het programma Implementatie Omgevingswet gewerkt aan de verschillende onderdelen en benodigde acties. Met het oog op invoering van de Omgevingswet - eerst gepland op 1 juli 2022, maar daarna doorgeschoven met twee maal een half jaar - zijn afgelopen jaar opnieuw diverse werkbijeenkomsten georganiseerd voor de raad en is ook op diverse onderdelen besluitvorming tot stand gebracht:
 - adviesrecht gemeenteraad Purmerend 2022
 - delegatiebesluit omgevingsplan Purmerend
 - Purmerendse participatie (nota van uitgangspunten)
 - verordening nadeelscompensatie Purmerend
 - verordening uitvoering en handhaving omgevingsrecht, gemeente Purmerend 2022
 - verordening op de gemeentelijke adviescommissie omgevingskwaliteit PurmerendGelet op de volle agenda is opstelling van het startdocument Omgevingsvisie doorgeschoven naar volgende jaar. De implementatie van de Omgevingswet stopt niet na de inwerkingtreding, maar vraagt ook de komende jaren nog veel aandacht. Ook na de beoogde invoeringsdatum wordt verder gewerkt aan onder andere de omgevingsvisie en het omgevingsplan. Dit zijn trajecten die een aantal jaren in beslag nemen.
- In het najaar van 2022 is gestart met een evaluatie van de nota's grondbeleid van de voormalige gemeenten Beemster (2017) en Purmerend (2019). Het actualiseringsproces loopt door tot in 2023. De Purmerendse nota, die daarbij het uitgangspunt vormt, is niet een traditionele nota, maar ook een afwegingskader voor ruimtelijke ontwikkelingen. Deze insteek is onder meer ingegeven doordat Purmerend niet veel eigen grond meer heeft en voor veel ruimtelijke ontwikkelingen afhankelijk is van particuliere initiatieven. Dit vraagt inzet van andere (ruimtelijke) instrumenten, maar vooral ook een andere houding en gedrag. Dat betekent ook een actieve(re) houding als het gaat om instrumenten, die deze gewijzigde houding (kunnen) ondersteunen. In 2022 is het instrument van voorkeursrecht ingezet bij bedrijventerrein De Koog, terwijl - na overleg met de gemeenteraad - ook sprake was van een gelegenheidsaankoop (i.c. het voormalige perceel van ABN Amro, Kalversteeg 1).
- Conform de Purmerendse nota Grondbeleid bieden we jaarlijks het Meerjarenprogramma Grondexploitaties (MPG) ter vaststelling aan de gemeenteraad aan. De effecten van het MPG zijn verwerkt in deze jaarrekening. Het MPG wordt vastgesteld voorafgaand aan besluitvorming over de jaarrekening. In het MPG wordt verslag gedaan over door de gemeente in exploitatie genomen gronden. Naast een financieel verslag is in dat verband ook sprake van (inhoudelijke) toelichting op samenwerkingsverbanden, strategische grondposities en projecten, waarbij

faciliterend grondbeleid aan de orde is. De nota Gebiedsoverstijgende Kosten Purmerend (GKP) is in 2022 geactualiseerd om een evenredig deel van de gebiedsoverstijgende investeringen te (kunnen) verhalen op de nieuwbouwplannen in de hele gemeente. Voor de ontwikkelgebieden Waterlandkwartier, De Koog, Middenbeemster en Zuidoostbeemster is een aanvullingsbesluit vastgesteld, waarmee gebiedseigen kosten (openbare infrastructuur in deze ontwikkelgebieden) verhaald kunnen worden op nieuwbouwplannen in die gebieden.

- In het coalitieakkoord "Samen op koers" is beschreven dat Purmerend in het kader van verduurzaming een actieve, stimulerende en adviserende rol wil innemen. We werken bewust aan de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed. Hiertoe is in 2022 een inventarisatie gedaan met als uitgangspunt om alle gemeentelijke panden te voorzien van A-label. Op basis van een strategische aanpak wordt het gemeentelijk vastgoed verduurzaamd. Deze aanpak wordt in 2023 voorgelegd aan de gemeenteraad. Voor de verduurzaming van gemeentelijke panden wordt zoveel mogelijk aangesloten bij de meerjarenonderhoudsplannen gemeentelijke gebouwen.
- Voor beheer heeft Purmerend een set aan actuele bestemmingsplannen. Bij nieuwe ontwikkelingen in strijd met een geldend bestemmingsplan geven wij de voorkeur aan vaststelling van een nieuwe planologische regeling; een zogenaamd projectbestemmingsplan. Incidenteel wordt een beheerverordening vastgesteld. De mate van (rechts)zekerheid die we aan inwoners en bedrijven garanderen door een bestemmingsplan is (steeds meer) per en door de situatie bepaald. Ongelijkheid bestaat en is uitlegbaar. De eigen kracht van de gemeenschap proberen we nadrukkelijk ook aan te boren. Waar nodig heeft het college voor bedrijvenpark Baansteer-Noord gebruik gemaakt van de door de gemeenteraad in het verleden overgedragen bevoegdheid. Bij enkele initiatieven is, na de afgifte van de verklaring van geen bedenkingen, meegewerkt aan (uitsluitend) een afwijking van het bestemmingsplan.

Bestuurlijke producten 2022

- De volgende (planologische) maatregelen zijn in 2022 geagendeerd voor bespreking door de gemeenteraad. Met betrekking tot bedrijvenpark Baansteer-Noord heeft de raad in het verleden de bevoegdheid om het bestemmingsplan uit te werken, dan wel daarvan af te wijken, overgedragen aan het college van B&W.

Soort (planologische) maatregel	Onderwerp	Stand van zaken / situatie per ultimo 2022
Structuurvisie Purmerend 2005-2020	partiële herziening Waterlandkwartier	in werking
Structuurvisie Purmerend 2005-2020	addendum 'doorrekening gebiedsoverstijgende kosten 2022'	in werking
Structuurvisie Beemstermaat	addendum 'spelregels Nekkerzoom'	in voorbereiding / procesvoorstel
Bestemmingsplan (project)	Hotel Kom A7	reactieve aanwijzing / beroep bij Raad van State
Bestemmingsplan (project)	Parkeergarage Purmersteenweg	onherroepelijk: ja
Bestemmingsplan (project)	Gorslaan 10	onherroepelijk: ja
Bestemmingsplan (project)	Oostdijk 20, Zuidoostbeemster	raadsbesluit: 17-02-2022 / onherroepelijk: ja
Bestemmingsplan (project)	Hobrederlaan 1, Zuidoostbeemster	raadsbesluit: 02-06-2022 / onherroepelijk: ja
Bestemmingsplan (project)	Riekstraat / Gaffelstraat, Purmerend (BOL)	raadsbesluit: 30-06-2022 / onherroepelijk: ja
Bestemmingsplan (project)	Hobrederweg 19, Middenbeemser	raadsbesluit: 15-09-2022 / onherroepelijk: ja
Bestemmingsplan (project)	Overweerse polderdijk 4, Purmerend (BOL)	raadsbesluit: 27-10-2022 / onherroepelijk: ja
Bestemmingsplan (project)	Vredenburghweg	raadsbesluit: 22-12-2022 / onherroepelijk: nee
Beeldkwaliteitsplan	Kwadijkerpark	raadsbesluit: 30-06-2022 / in werking
Verklaring van geen bedenkingen (vvgb)	Kolkpad 8, Zuidoostbeemster	raadsbesluit: 24-03-2022 / onherroepelijk: ja
VVGB	Volgerweg 79, Zuidoostbeemster	raadsbesluit: 21-04-2022 / onherroepelijk: ja
VVGB	lichtmasten voetbalvereniging ZOB	raadsbesluit: 15-09-2022 / onherroepelijk: ja
VVGB	Hobrederweg 40A, Middenbeemster	raadsbesluit: 27-10-2022 / onherroepelijk: nee
Voorbereidingsbesluit	Kop West	in werking
Voorbereidingsbesluit	Kernwinkelgebied binnenstad	in werking
Beeldkwaliteitsplan	bedrijvenpark Baanste-Noord, deelgebied A, zone 13A en 13B	raadsbesluit: 24-11-2022 / in werking
Uitwerkingsplan (B&W)	bedrijvenpark Baanste-Noord, deelgebied A, zone 13A en 13B	in werking
VVGB	bedrijvenpark Baanste-Noord, aangewezen categorie van gevallen	8 maal toegepast door B&W

Wat heeft het gekost

PGR07	Realisatie 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 bijgesteld	Realisatie 2022	Afwijking
Lasten	-24.618	-34.655	-50.205	-37.320	12.885
Baten	25.998	32.160	46.269	40.555	-5.715
Saldo	1.380	-2.495	-3.936	3.235	7.171

Het programma Ruimtelijke ordening heeft per saldo een voordelige afwijking van € 7.171.000 dit komt door € 12.885.000 lagere lasten en € 5.715.000 lagere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen beleidsveld Ruimtelijke ordening

BV071 Ruimtelijke ordening	Lasten	Baten
Baanste Noord		
Op basis van de herziende grondexploitatiebegroting (MPG 2023) wordt er een winst verwacht. Conform BBV is er een tussentijdse winstneming genomen van € 6.248.082 Dit		6.248

BVo71 Ruimtelijke ordening	Lasten	Baten
bedrag komt voor € 3.124.041 ten gunste van de bestemmingsreserve gronden en voor € 3.124.041 en gunste van de algemene reserve.		
Binnenwijkse Ontwikkellocaties (BOL)		
Op basis van de herziende grondexploitatiebegroting (MPG 2023) wordt er meer verlies verwacht en is er een dotatie van € 712.675 gedaan aan de eerder gevormde verliesvoorziening ten lasten van de bestemmingsreserve gronden. Deze verslechtering is het gevolg van de hogere indexering van de kosten bouw- en woonrijp maken.	-713	
Brantjesstraat		
Per 31-12-2022 is deze Grex afgesloten met een eindresultaat van € 562.222 voordelig. Conform BBV is er in voorgaande jaren een tussentijdse winstgenomen van € 26.272. De in 2022 te nemen winst bedraagt € 535.386. Dit bedrag komt voor € 267.973 ten gunste van de bestemmingsreserve gronden en voor € 267.973 ten gunste van de algemene reserve.		535
Burgemeester Kooimanweg		
Als gevolg van de hoge dichtheid (aantal woning per m2 perceeloppervlakte) is de complexiteit van de planvorming van het project Kop Wagenweg groter dan we gewend zijn in Purmerend. Hiervoor was meer onderzoek en onderlinge afstemming nodig dat was voorzien. Ook was er meer tijd nodig om met de ontwikkelaar overeenstemming te bereiken over het vinden van passende (ontwerp)oplossingen voor het gebouw en voor de openbare ruimte op basis van een brede maatschappelijke belangenafweging. Dit heeft geleid tot hogere gemeentelijke plankosten dan waarmee bij aanvang van het project is gerekend. Er was contractueel geen mogelijkheid meer om de aanvullende plankosten in rekening te brengen.	-148	
Erfpacht		
In het laatste kwartaal van 2022 is er een groot perceel grond aan canon recht afgekocht. Dit heeft geresulteerd in een voordeel van 137.000.		137
Faciliterend grondbeleid		
De baten en lasten met betrekking tot het Faciliterend grondbeleid behoren in evenwicht te zijn (het is immers kostenverhaal). Er zijn € 1.642.000 minder kosten gemaakt dan geraamd en om die reden is er ook sprake van € 1.642.000 lagere baten	1.642	-1.642
Gebiedsvisie De Koog		
De overschrijding van de kosten bedraagt € 133.000 en heeft te maken met de kosten voor het vestigen van de Wet Voorkeursrecht Gemeente. Aan de batenkant is € 133.000 meer ontvangen dan begroot. Dit zijn ontvangen gelden met betrekking tot de versnellingsopgave voor bereikbare steden, welke werkzaamheden en kosten, maar ook baten niet eerder begroot waren.	-133	133
Grexen		
De verantwoording van de grondexploitatie verloopt via de exploitatie van dit programma. Dit resulteert in € 12.609.185 lagere baten en € 12.609.185 lagere lasten lasten. Conform regelgeving worden jaarlijks in de programmarekening van baten en lasten zowel de werkelijke lasten van het bouwrijp maken als de werkelijke verkopen getoond. Het saldo daarvan is de mutatie onderhanden werk (OHW).	12.609	-12.609
Grondverkoop Vijfhoek		
Conform de in 2021 afgesloten Anterieure Overeenkomst heeft de gemeentelijk grondverkoop van de Vijfhoek ten behoeve van de realisatie van een appartementencomplex in 2022 plaats gevonden.		844
Kop West		

BVo71 Ruimtelijke ordening	Lasten	Baten
Op basis van de herziende grondexploitatiebegroting (MPG 2023) wordt er een winst verwacht. Conform BBV is er een tussentijdse winstneming genomen van € 155.085 Dit bedrag komt voor € 77.543 ten gunste van de bestemmingsreserve gronden en voor € 77.543 ten gunste van de algemene reserve.		155
Oostflank		
Het budget voor 2022 voor de Oostflank was gebaseerd op afronding van de gebiedsvisie in juli 2022 en bestuurlijke vaststelling na de zomer van 2022. De extra kosten zijn gemaakt ten behoeve van diverse onderzoeken zoals een visie voor mobiliteit en het woningbouwprogramma. Tezamen met de extra ambtelijk inzet heeft dit geresulteerd in een overschrijding van € 108.000 in 2022. Conform de nota grondbeleid geldt de reserve gronden als dekkingsbron voor ruimtelijke ontwikkelingen en daarmee samenhangende verkenningen en komt dit bedrag in 2022 ten lasten van deze reserve. Voor 2023 is er middels de Najaarsrapportage 2022 een budget van € 150.000 beschikbaar gesteld ten lasten van de bestemmingsreserve gronden.	-108	
Steltenloper 2		
Kavel 2 Steltenloper aan de Helsinkihaven is verkocht voor een bedrag van 153.000.		153
Waterlandkwartier		
In 2022 is ten opzichte van de begroting € 285.000 nog niet besteed. Diverse voor 2022 geplande werkzaamheden om tot een grondexploitatie te komen moeten nog uitgevoerd worden in 2023. Aan de batenkant is € 295.000 meer ontvangen dan begroot. Dit zijn ontvangen gelden met betrekking tot de versnellingsopgave voor bereikbare steden, welke werkzaamheden en kosten, maar ook baten niet eerder begroot waren. Per saldo wordt in 2022 € 285.000 minder onttrokken aan de bestemmingsreserve gronden en in 2023 weer onttrokken voor uitvoering van de genoemde activiteiten in de exploitatie.		295
Wheermolen-Oost		
Op basis van de herziende grondexploitatiebegroting (MPG 2023) wordt er meer verlies verwacht en is er een dotatie van € 214.588 gedaan aan de eerder gevormde verliesvoorziening ten lasten van de bestemmingsreserve gronden. Deze verslechtering is het gevolg van de hogere indexering van de kosten bouw- en woonrijp maken.	-215	
Diverse		
Afwijkingen lager dan € 100.000.	-54	38
Totaal	13.034	-5.400

Reserves

Bestemmingsreserve gronden

In 2022 is € 3.512.971 toegevoegd aan de bestemmingreserve gronden en in totaal € 3.554.084 onttrokken vanwege:

- Winstneming 2022: € 3.469.557
- Verliesneming 2022: -€ 927.263
- Afwikkeling van enkele anterieure overeenkomsten: -€129.276
- Afwikkeling Burgemeester Kooijmanweg: € -148.885
- Afwaardering opstallen Waterlandlaan: € -377.523
- Purmerend 2040 / voortzetting programma: € -345.047
- Purmerend 2040 / verkeer: € -300.000

- Purmerend 2040 / budget stimulering economie: -124.813
- Aankoop Jaagweg 16 / kapitaal- en beheerslasten: € - 45.329
- Aankoop Geulenstaat 64-70/ kapitaal- en beheerslasten: € - 87.148
- Nieuwstraat 107-107A / rentelasten: € -8.011
- Visie Noord- en Westbeemster: €-42.338
- Ontwikkelvisie Purmer-Zuid / Oostflank: € -333.570
- Gebiedsontwikkeling De Koog: €-211.415
- Transformatie Plantsoenstraat/Schapenmarkt: € -7.667
- Visie Waterlandkwartier: -€ 422.382

Voorzieningen

Voorziening persleiding Rivierenlaan

Dit betreft een ontvangen bijdrage conform een afgesloten anterieure overeenkomst ten behoeve van de verplaatsing van de persleiding. De in 2022 gemaakte kosten zijn ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening kostenverhaal infrastructuur Wagenweggebied

Per 31-12-2021 was de stand van de voorziening € 116.182. In 2022 zijn er geen bijdragen ontvangen en zijn er wel kosten ten lasten van de voorziening gebracht. Ultimo 2022 bedraagt deze voorziening € 0. De werkelijke uitgaven ten behoeven van de infrastructuur waren in 2022 hoger en zijn verantwoord onder de overige overlopende activa. Uiteindelijk worden deze kosten met de toekomstige bijdrage verrekend.

Voorziening groot onderhoud gebouwen

De voorziening is gevormd ter egalisatie van het in de tijd onregelmatig verloop van kosten voor het groot onderhoud aan kapitaalgoederen. Bij de Najaarsrapportage 2022 is besloten deze voorziening om te vormen tot een reserve, hierdoor is de stand ultimo 2022 € 0.

Voorziening bijdragen nota Prof

In 2022 zijn er geen bijdrage ontvangen. De volledige voorziening bijdragen nota prof is in 2022 aangewend. Ultimo 2022 bedraagt deze voorziening € 0.

Investerings

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

Programma 8

Veiligheid

Portefeuillehouders: E. van Selm en M. Hegger

Inleiding

Op het gebied van veiligheid is Purmerend een stad die constant in ontwikkeling is. Wij zien dat de accenten in de veiligheidsthema's langzamerhand op andere gebieden komt te liggen. Zo is het aantal woninginbraken gedaald, maar stijgen de cijfers van gedigitaliseerde criminaliteit. Deze verschuiving in het werkveld, die niet alleen voor Purmerend geldt, vergt een andere kijk op veiligheid en een integrale aanpak waarbij we nog meer willen samenwerken met onze inwoners.

Als gemeente hebben we te maken gehad met diverse veiligheidsvraagstukken, zoals woonoverlast, jeugdcriminaliteit en ondermijnende criminaliteit. De aanpak hiervan doen we niet alleen. Samen met onder andere politie, maatschappelijke partners, Openbaar Ministerie en de veiligheidsregio prioriteren en ontwikkelen we met de inwoners en ondernemers de beste aanpak binnen onze gemeentelijke grenzen.

Wat willen we bereiken

Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Veiligheid

Inwoners (en bezoekers) van de gemeente Purmerend voelen zich veilig en zijn veilig. Zij letten op elkaar, zijn zich bewust van en betrokken bij hun (woon)veiligheid en nemen hun eigen verantwoordelijkheid. Inwoners voelen zich gesteund door de gemeente en de betrokken partners. We willen ervoor zorgen dat overlast van jeugd, drugsoverlast, gebruik van lachgas, afval, parkeren en vervoer tot een minimum wordt beperkt. We sluiten aan bij landelijke en regionale initiatieven en kijken hierbij wel of die passend zijn bij de situatie die wij zelf waarnemen in de stad en dorpen. Op het gebied van alcoholgebruik willen we het volgende bereiken:

- een afname van (schadelijk) alcoholgebruik door jongeren;
- de realisatie van een gedragsverandering bij jongeren, volwassenen en alcoholverstrekkers. Iedereen moet het vanzelfsprekend gaan vinden dat jongeren onder de 18 jaar geen alcohol drinken.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Cybercrime

De gemeente Purmerend heeft zich het afgelopen jaar voornamelijk gericht op de preventieve aanpak van gedigitaliseerde criminaliteit. Dit doen we in samenwerking met de betrokken partners, zoals de politie, scholen, bibliotheek en andere gemeenten in de regio. Dit heeft ons in staat gesteld ervaringen te delen en van elkaar te leren. De projecten die we samen oppakken zijn geïnitieerd door het samenwerkingsverband Noord Holland Samen Veilig en hebben bijgedragen aan de bewustwording van de inwoners van Purmerend op het gebied van cybercrime. In het leven van jongeren speelt de digitale wereld een grote rol. Daarom hebben we ingezet op

bewustwording in de vorm van een 'Re_BooTCMP'. Jongeren met IT talent werden uitgenodigd voor een interactieve dag, waarop zij kennis maakten met de wettelijke grenzen van de online wereld. Daarnaast kregen ze verschillende toekomstperspectieven geboden, waarmee dit project hoopt dat zij hun skills later inzetten voor de juiste doeleinden.

We zijn gestart met project Hackshield, een game die kinderen kunnen spelen op de computer of op hun telefoon. Spelenderwijs worden zij bewust gemaakt van de gevaren die ze online lopen. Hackshield heeft als doel om de vaardigheden van kinderen op het internet te verbeteren, maar ook om kinderen te activeren om hun kennis over te dragen naar oudere generaties. Daarnaast is er een lespakket beschikbaar dat scholen kunnen uitrollen tijdens hun lessen.

Overvallen

Hoewel het ook afgelopen jaar weer rustig was met het aantal woninginbraken werden we in september verrast door een plofkraak, vervolgens een brandbom en ook vonden er eind vorig jaar twee overvallen plaats. Direct na een plofkraak/overval komt, naast de gebruikelijke hulpdiensten, ook de gemeente in actie door onder andere nazorg en een luisterend oor te bieden. Een dergelijk delict heeft grote impact op zowel de slachtoffers als omwonenden. De ondernemers hebben tevens een overvaltraining aangeboden gekregen (deze vond half februari plaats).

Versterken ketensamenwerking Zorg en veiligheidsdomein

Allen voor één

Onder de vlag 'Allen voor één' brachten in de regio Zaanstreek-Waterland gemeenten, politie, OM, Raad voor de Kinderbescherming, Reclassering Nederland, Veilig Thuis, GGD en zorginstanties de werelden van zorg en veiligheid bij elkaar. Het doel hiervan is inwoners passende, snelle en betere hulp aan te bieden. Hoe eerder signalen (h)erkend worden, hoe sneller hulp kan worden geboden en erger wordt voorkomen. Er is samenwerking binnen ons Zorg- en Veiligheidshuis op het gebied van diverse doelgroepen, zoals langdurig verslaafden met psychiatrische problemen en een risico op gevaarlijk gedrag. We hebben met elkaar gezorgd voor eerdere signalering en beoordeling van en hulp voor personen met onbegrepen gedrag. En ook het terugdringen van de wachtlijsten bij Veilig Thuis en het aansluiten van lokale hulpverleners bij de contacten met gezinnen waar geweld achter de voordeur plaatsvindt.

Mensenhandel

In 2022 is het regionaal beleidsplan mensenhandel door het college vastgesteld. De acties van het bijbehorende activiteitenplan zijn belegd bij de netwerkorganisatie van het Zorg- en Veiligheidshuis Zaanstreek-Waterland (sub werkgroep mensenhandel). Hierin werken we aan voorstellen voor een (mogelijk gezamenlijke) aandachts- of sleutelfunctionaris mensenhandel. Gezamenlijk om zo ook casuïstiek in de kleinere gemeenten op te kunnen pakken en het bekende waterbedeffect te voorkomen. Er komt een duidelijke meldroute voor signalen van mensenhandel en casuïstiek wordt integraal opgepakt.

Jeugd en veiligheid

In het centrum heeft een project gedraaid rondom aanhoudende overlast in het centrum van Purmerend. Door goed met alle partijen samen te werken aan plannen van aanpak is de overlast enorm afgenomen en zijn de meldingen erover nagenoeg gehalveerd. Daarnaast is het veiligheidsgevoel bij ondernemers toegenomen en hebben meerdere jongeren persoonlijke aandacht gekregen.

Er is één criminele jeugdgroep vastgesteld. De aanpak is steeds integraal met zorg- en justitiepartners opgepakt. We zagen daarbij drillrap-problematiek, diverse dossiers waarbij jongeren uit huis geplaatst werden of waren, een groot aandeel licht verstandelijk beperkte jongeren en veelal zorgelijke gezinssituaties. Via combinaties van straf en een passend zorgaanbod is per groep en op individueel niveau gezorgd dat groepen uit elkaar vielen en jeugdigen hun gedrag aanpasten. De TopX jeugd aanpak was daarbij een vast onderdeel. De rode draad is dat de leeftijd van de geprioriteerde jongeren lager wordt en de heftigheid van de criminele feiten toeneemt. Door de integrale aanpak hebben we steeds eerder zicht op afglijdende jongeren

Ondermijning

Na een start in coronajaar 2021 draaide het Team Ondermijning Purmerend in 2022 op volle toeren, de aanpak van ondermijning neemt een steeds groter aandeel in het bevorderen van de veiligheid van onze stad.

Integrale controles

Tijdens de vijf integrale controles van bedrijven in Purmerend en de Beemster zijn 104 panden en een boxenopslag van 533 boxen gecontroleerd. Dit gebeurde in samenwerking met politie, douane, veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland, Liander en de omgevingsdienst IJmond.

Sluiting panden

Naar aanleiding van het aantreffen van hennepkwekerijen (of een voorbereiding daartoe), wapens, handelshoeveelheden drugs of een combinatie hiervan zijn acht panden voor bepaalde tijd gesloten en zijn vijf waarschuwingen opgelegd. De sluiting is bedoeld om het imago "drugspand" te beëindigen en om de openbare orde te herstellen. Inwoners worden geïnformeerd over deze bestuurlijke aanpak door een persbericht en een poster op het pand met de tekst 'verzegeld' en 'drugspand'.

Her-controles

Tien panden die voor bepaalde tijd waren gesloten in verband met het aantreffen van een hennepkwekerij zijn opnieuw gecontroleerd. Deze panden krijgen verhoogde aandacht om te voorkomen dat er opnieuw criminaliteit of veiligheidsrisico's plaats vinden. Bij de hercontroles werden geen nieuwe kwekerijen of andere bijzonderheden aangetroffen.

Aanpak Outlaw Motorcycle Gangs (OMG)

De aanpak op het gebied van de OMG's is voortgezet. Eén van de acties is een controle en hercontrole bij een clubhuis. De opgelegde dwangsom wegens strijdigheden met het bestemmingsplan en de Alcoholwet hebben ertoe geleid dat de motorclub het clubhuis heeft verlaten. Bij een tweede clubhuis is een preventieve last onder dwangsom opgelegd, wat ertoe heeft geleid dat een aangekondigd feest niet is doorgegaan.

Zichtbaarheid

Door zichtbaar te maken wat er in onze stad gebeurt op het gebied van ondermijning groeit de bewustwording hiervan. Onze overtuiging is dat bewoners en ondernemers bereid zijn om een melding te doen als zij zien dat de overheid de melding serieus oppakt.

Na elke controle en bij elke sluiting van een pand volgt een persbericht waarin we inwoners en

ondernemers informeren over onze acties, signalen benoemen en uitleggen hoe een vermoeden van ondermijning gemeld kan worden.

Demonstratierecht

Demonstraties tegen de coronamaatregelen, rondom Black Life Matters, maar bijvoorbeeld ook de omgekeerde vlaggen als protest tegen het stikstofbeleid hebben het demonstratierecht weer duidelijk neergezet. Als gemeente hebben we, meer dan andere jaren, ondersteund bij de diverse vormen van meningsuiting. Door in gesprek te blijven met de organisatoren is gezocht naar een goed moment, een passende locatie, maar ook een veilige manier om hier vorm aan te geven.

Toezicht en Handhaving

We hebben het aantal wijkhandhavers per wijk opgeschaald. Er is regelmatig contact en goede samenwerking met alle partners in de wijken. Hierdoor zijn we in staat om knelpunten snel op te pakken en op te lossen. Er zijn spreekuren in de wijken georganiseerd om contact met inwoners en ondernemers te onderhouden en te verbeteren. Er is projectmatig op een aantal taakgebieden ingezet, zoals verkeersveiligheid en verkeerd aanbieden van afval. Wekelijks maken handhavers, samen met collega's van Team Uitvoering, een ronde langs hotspots afvaldumpingen. De gemaakte kosten voor het opruimen van afvaldumpingen zijn verhaald op de overtreders. Er is ingezet op cameratoezicht. Dit heeft bijgedragen aan het vergroten van de leefbaarheid van het centrum. Politie en team Handhaving ervaren het cameratoezicht als meerwaarde voor de uitvoering van de taken.

Jaarlijks wordt een uitvoeringsprogramma opgesteld, waarin de toezicht- en handhavingsactiviteiten zijn opgenomen. De thematische en projectmatige activiteiten maken deel uit van het uitvoeringsprogramma. De resultaten worden gerapporteerd in het Evaluatieverslag VTH 2022.

Handhaving

Inwoners maken nog steeds goed gebruik van de mogelijkheid tot het doen van meldingen. De samenwerking met politie is afgelopen jaar verder geïntensiveerd, onder andere met betrekking tot aanpak jeugdoverlast, overlast vuurwerk, wijkgericht werken, vaaroverlast en verkeersveiligheid. Dit heeft geleid tot een efficiëntere aanpak en het terugdringen en voorkomen van overlast.

Handhavers zetten zich dagelijks in om het gevoel van veiligheid in stand te houden en de stad leefbaar te houden. Bij het afhandelen van de meldingen wordt bij de inzet gekeken naar beschikbare capaciteit en de urgentie van de melding. Verder is voortdurend en in samenwerking met partners (Politie, Spurd, wijkmanagers) ingezet om jeugdoverlast, parkeeroverlast, drugsoverlast, gebruik van lachgas tot een minimum te beperken. Met name het aantal hotspots jeugdoverlast is hierdoor flink afgenomen.

Preventie en handhaving alcohol

Vanwege de fusie tussen Beemster en Purmerend zijn de gemeentelijke regels gelijkgetrokken. Zo ook de regels over de horeca. In 2022 zijn alle alcoholverstrekkers in de gemeente Purmerend bij brief geïnformeerd over de wijzigingen en wat dit voor de horecaondernemers betekent. In de informatiebrief is ingegaan op de nieuwe Algemene plaatselijke verordening Purmerend 2021, de sluitingstijden van horecabedrijven, intrekking van het horecaconvenant, terrasvergunning, nieuw terrassenbeleid, de looptijd van vergunningen en ontheffing en de gewijzigde sanctiestrategie horeca.

Via de brief is ook informatie met de alcoholverstrekkers gedeeld die hen kan helpen bij het verantwoord verstrekken van alcohol. Zo zijn links gedeeld waar materialen gedownload kunnen worden die helpen om NIX18 uit te dragen. Ook is een link gedeeld naar e-learnings waar horecapersoneel eenvoudig zelf kan leren over het verantwoord verstrekken van alcohol. Verder zijn in het laatste kwartaal van 2022 testkopers ingezet bij vijf commerciële horecabedrijven in Purmerend. Hierbij worden personen die niet onmiskenbaar de leeftijd van 18 jaar hebben bereikt, ingezet om te controleren of er in de horeca een leeftijdscontrole plaatsvindt bij het verstrekken van alcohol. Bij alle vijf de horecazaken is alcohol verstrekt zonder dat er een leeftijdscontrole heeft plaatsgevonden. De betrokken ondernemers worden in een persoonlijk gesprek geïnformeerd over de resultaten. De overige horecaondernemers worden tevens geïnformeerd over het belang van naleving van de regels.

Bestuurlijke producten 2022

Bestuurlijk product	Jaartal	Kwartaal
Evaluatieverslag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Purmerend 2021	Jaarlijks	1e
Uitvoeringsprogramma Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Purmerend	Jaarlijks	4e

Wat heeft het gekost

PGRo8	Realisatie 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 bijgesteld	Realisatie 2022	Afwijking
Lasten	-9.385	-9.759	-10.057	-10.141	-85
Baten	113	11	1	41	40
Saldo	-9.273	-9.747	-10.056	-10.100	-44

Het programma Veiligheid heeft per saldo een nadelige afwijking van € 44.000 Dit komt door € 85.000 hogere lasten en € 40.000 hogere baten.

Afwijkingen beleidsveld Veiligheid

BVo81 Veiligheid	Lasten	Baten
Diverse		
Afwijkingen lager dan € 100.000	-85	40
Totaal	-85	40

Reserves

Dit programma heeft geen reserves.

Voorzieningen

Dit programma heeft geen voorzieningen.

Investeringsen

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

Programma 9

Economie

Portefeuillehouder: M. Hegger

Inleiding

In 2021 is de economische visie Beemster+Purmerend #datwerkt vastgesteld. In de economische visie hebben we, samen met de ondernemers, een aantal ambities vastgelegd die moeten bijdragen aan de groei van onze economie, toerisme en recreatie. Het afgelopen jaar is deze visie verder tot uitvoering gebracht en is Purmerend door onder andere het programma Binnenstad, de visie voor De Koog, de ontwikkeling van Baanste Noord en de vele samenwerkingsvormen ook zichtbaar op economisch gebied aan de weg aan het timmeren.

Voor veel ondernemers was 2022 een pittig jaar. De nasleep van de coronacrisis, stijging van de energieprijzen en inflatie hebben er in gehakt. Ook het aantal bestedingen in de binnenstad is ten aanzien van de periode voor corona afgenomen. De krapte op de arbeidsmarkt is in 2022 nog verder toegenomen. In 70 procent van de sectoren wordt momenteel krapte ervaren door omscholing, baanverandering en de toenemende vergrijzing. Als gemeente ondersteunen we de ondernemers zoveel als mogelijk.

Wat willen we bereiken

Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Economie

Voor de economische, (en recreatieve en toeristische) ontwikkeling van Purmerend is het van belang dat marktpartijen, organisaties en gemeente samen optrekken. De rol van de gemeente is vooral het stimuleren en faciliteren van de stedelijke economie (inclusief recreatie en toerisme) zodat Purmerenders in hun eigen gemeente en regio kunnen werken, winkelen en recreëren en bezoekers van de stad en polder kunnen genieten. We doen dat door de lokale en regionale economie te versterken en te stimuleren, door actief op zoek te gaan naar kansen en door het scheppen van randvoorwaarden om die kansen te benutten. We zoeken daarbij zo veel mogelijk naar initiatieven die (reeds) door ondernemers zijn of worden opgepakt, en faciliteren hen bij het uitvoeren van deze initiatieven. Op die manier willen we bedrijvigheid en werkgelegenheid in de stad behouden en nieuwe bedrijvigheid aantrekken.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Zoals in de begroting 2022 is aangegeven, heeft de crisisperiode consequenties voor de wijze waarop wij onze ambities op het gebied van economie, recreatie en toerisme hebben kunnen uitvoeren. Mede als gevolg van de crisis hebben we de uitvoering van een aantal ambities versneld opgepakt. De in maart 2021 vastgestelde economische visie is onze economische basis voor de uitwerking op sectoren en gebieden, zoals recreatie en toerisme, de binnenstad, de detailhandel en de agrarische sector. Uiteraard houden we ons daarnaast ook met andere projecten/zaken bezig die verderop worden benoemd.

In de uitvoeringsagenda 2021-2022 zijn drie pijlers opgenomen waarbinnen projecten met voorrang opgepakt zijn:

- Uitbouwen van de innovatieve voedselkamer en werelderfgoed De Beemster;
- Tech stimuleren in samenhang met de esports-ontwikkeling;
- Centrumontwikkeling.

Uitbouwen van de innovatieve voedselkamer en werelderfgoed De Beemster

Het afgelopen jaar is gewerkt aan de verbetering van de dienstverlening tussen gemeente en de agrarische sector door betere communicatie (website, nieuwsbrieven, agrarische avonden, bestuurlijke gesprekken en bedrijfsbezoeken).

In samenwerking met de provincie Noord-Holland hebben we subsidie aangevraagd en gehonoreerd gekregen voor een pilot project KPI Kringlooplandbouw als onderdeel van een landelijk project van het ministerie van LNV. Het doel van deze pilot is om agrarische ondernemers voor hun bovenwettelijke inspanningen om duurzaamheidsdoelen te behalen te kunnen belonen. En daarmee als gezamenlijke regionale overheden duurzame landbouw te stimuleren.

Met het samenwerkingsproject 'Beemsterboeren zetten de polder in bloei' hebben 18 agrarische ondernemers in 2022 akkerranden en bijenlinten gerealiseerd met een totale oppervlak van 14 ha, die bijdragen aan het versterken van de biodiversiteit. Vanuit het Beemster Fonds, dat dit jaar opgericht is, zijn zaadmengsels, inzaaikosten en eventuele inkomstenderving vergoed.

Gemeente Purmerend heeft een bijdrage geleverd aan het organiseren van kennisbijeenkomsten onder melkveehouders die geïnteresseerd zijn in regeneratieve landbouw. Om de duurzaamheidsontwikkeling in het agrarisch buitengebied in Beemster te stimuleren is onderzoek gedaan naar de mogelijkheden voor ruimtelijke inpassing om duurzame energie te besparen, op te wekken en op te slaan.

In samenwerking met Spurd heeft GreenDish in 2022 de Your Choice Campagne met 8 lokale restaurants in georganiseerd. De acht restaurants hebben een lokaal en duurzaam gerecht ontwikkeld en tijdens de Dutch Food Week en de week daarna op de kaart gezet. Tijdens de Dutch Food Week heeft de gemeente campagne gevoerd om inwoners te stimuleren om in contact te komen met de lokale voedselproducenten, onder andere via de Beemster Food Tour. Spurd heeft het project van de Baby Groente Tas voortgezet waarbij ouders met jonge kinderen gestimuleerd worden de smaakontwikkeling van hun baby's met verse groenten uit de regio te versterken. Aanvullend daarop vond in de zomer 2022 het Baby Groente Tas Festival in het Leeghwaterpark plaats. In december 2022 is de eerste makersmarkt op de Kaasmarkt in de binnenstad georganiseerd. Een markt met lokale producten uit de regio, de zogenaamde korte keten. De markt wordt in 2023 verder uitgebouwd. En in december is extra aandacht in de Koop Lokaal Campagne gegeven aan regionale voedselproducten en -makers.

Ook nemen we actief deel aan Voedsel Verbindt: een activerend en verbindend netwerk dat een overzicht biedt van relevante Agri & Food initiatieven, ontwikkelingen, projecten en partijen uit de regio. Wij zijn bestuurlijk mede-trekker van het thema Voedsellandschappen, naast Greenport NHN. Hierdoor kunnen we de innovatieve voedselkamer Beemster extra op de kaart zetten.

In 2022 is verder gewerkt aan het uitdragen van het werelderfgoed. Met onder meer de openstelling van de kerktoeren in Middenbeemster: de 'Keyserklim', waarbij de bezoeker het werelderfgoed van boven kan bekijken. En met de ontwikkeling van een nieuwe, bewegwijzerde, wandelroute: Werelderfgoed in het Kwadraat. Deze wandeling is ook opgenomen in een nieuwe folder 'Wandelen in Purmerend', in het wandelroutenetwerk Noord-Holland en op de nieuwe TOP (Toeristisch Overstap Punt), die in begin september is gerealiseerd aan de Beemsterburgwal.

Tech stimuleren in samenhang met de e-sports ontwikkeling

Het afgelopen jaar hebben we hard gewerkt aan een afronding van de gebiedsvisie voor De Koog en een gezamenlijk convenant met de stakeholders voor de ontwikkeling van een (e)sports Tech Campus. Met de visie wordt een toekomstperspectief geschetst voor bedrijventerrein De Koog naar een innovatieve werk-woon locatie. Onderdeel van dit perspectief is het gebied van de campusontwikkeling met de kaders en kansen waarbinnen de ontwikkeling kan plaatsvinden. Naast de organisatie (orgware) en programmering (software) van de campus vormt de fysieke, ruimtelijke ontwikkeling van het gebied, de gebouwen en de faciliteiten (hardware) een essentieel onderdeel. Bij het opstellen van de gebiedsvisie zijn alle belanghebbende partijen, zoals ondernemers, eigenaren, H2o, sportverenigingen, scholen, omwonenden en woningbouwcorporaties betrokken. Het uitgebreide participatieproces van De Koog en de vele gesprekken met de stakeholders rondom het convenant zorgen voor een goede relationele basis die we nodig hebben voor het vervolg. Met de gebiedsvisie die er nu in concept ligt, kunnen we de volgende ruimtelijke stappen maken in de ontwikkeling van de campus. Het convenant is in maart 2023 ondertekend.

De samenwerking tussen onderwijs, ondernemers en overheid (O3), gericht op arbeidsmarkt vraagstukken, is dit jaar verder uitgebreid met meer bedrijven en onderwijspartners. Om O3 te bestendigen zijn sectortafels opgericht. Hier werken onderwijs en bedrijfsleven, ondersteund door de gemeenten, samen aan een betere samenwerking en aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt per sector. In november 2022 vond de kick-off sectortafel techniek plaats en is ook de sectortafel hospitality van start gegaan. Als gemeente zijn we nauw betrokken bij de sectortafels en in het netwerk.

In april 2022 vond de PurmerValley Experience plaats. Op diverse locaties in de stad konden leerlingen kennis maken met al het nieuws op het gebied van ICT, technologie en digitalisering. Daarnaast werden er Techtalks gehouden. Activiteiten vanuit de RIF subsidie (penvoerder Horizoncollege) zijn dit jaar onverminderd voortgezet. Hierin zijn goede resultaten behaald met betrekking tot het verbeteren van het ICT onderwijs, het ontwikkelen van een doorlopende leerlijn en meer instroom in het ICT onderwijs. Gekeken wordt naar meer regionale samenwerking onder andere met Techlands en Techport en naar goedlopende PPS-en in Nederland, die van meerwaarde kunnen zijn voor onze regio. Ook wordt gekeken naar het maken van cross-overs om technologie en ICT meer te stimuleren in andere sectoren.

Centrumontwikkeling

In november 2022 zijn we gestart met het opzetten van een BIZ Purmerend Binnenstad (ondernemers) en het verlengen van de BIZ Koemarkt (ondernemers). Beide Biz'en lopen voor de periode 2023-2027.

In maart 2022 is de Regionale Detailhandelsvisie Zaanstreek-Waterland vastgesteld door de regio. Deze regionale visie heeft vijf kernpunten waar we ons op het gebied van detailhandel in de toekomst op willen focussen, waaronder de versterking van de twee centrumgebieden: Purmerend en Zaandam. Een ander kernpunt is de profilering van de regio als leverancier van lokale producten.

Om de binnenstad aantrekkelijk te houden en te maken, zijn we vanaf september 2021 tot en met najaar 2022 samen aan de slag gegaan met het programma Binnenstad. We hebben van 7.250 inwoners, bezoekers, ondernemers, jongeren, vastgoedeigenaren en culturele en maatschappelijke instellingen input ontvangen om te komen tot een visie waar we naar toe willen. In december is het programma Binnenstad (visie en uitvoeringsprogramma 2023-2027) vastgesteld. De combinatie van ontmoeten, aantrekkelijk winkel- en cultureel aanbod in een fijne omgeving staan centraal. De

nabijheid van het werelderfgoed en de producten uit Beemster zorgen voor een onderscheidende binnenstad. De uitwerking van de visie vraagt om een goede samenwerking tussen diverse partijen uit alle verschillende hoeken: winkelen, horecabezoek, cultuur, maatschappelijke voorzieningen, bewegen, werken en wonen. Bij het maken van het programma is gezamenlijk opgetrokken met het Waterlandkwartier en het Mobiliteitsplan.

Vestigingsklimaat

In 2022 is door de gemeente opdracht gegeven voor het opstellen van een update van de Kantorenvisie 2017. De visie Binnenstad, de ontwikkelingen in het Waterlandkwartier en de gebiedsvisie voor de Koog vragen om een actuele onderlegger om de werkruimten in deze gebieden te laten vestigen. Hierin spelen de effecten van thuis werken en, als gevolg daarvan anders ontmoeten, op centrale plekken een rol. Hierdoor verandert de traditionele kantoorfunctie. In vervolg op de in maart 2022 door de colleges van Zaanstreek-Waterland vastgestelde regionale detailhandelsvisie voor Zaanstreek-Waterland is in 2022 opdracht gegeven om een kader voor commerciële voorzieningen in de stad op te stellen. Dit op te stellen kader bevat ook een deel maatschappelijke voorzieningen in de stad. Deze beide delen vormen de onderlegger voor een evenwichtige spreiding van voorzieningen in de stad vanuit het vertrekpunt dat de wijkwinkelcentra het hart van de wijk vormen.

Ook na de opheffing van de coronamaatregelen blijven veel ondernemers het zwaar hebben. Niet alleen als gevolg van de hoge energieprijzen en inflatie, maar ook doordat zij nog leningen, NOW en belasting moeten terugbetalen. De waarde van het Ondernemersloket van de gemeente is afgelopen jaar duidelijk gebleken. Ondernemers weten het Ondernemersloket steeds beter te vinden. Ook gaan de adviseurs van het Ondernemersloket proactief het gesprek aan met ondernemers, werken ze nauw samen met andere afdelingen, zoals schuldhelpverlening en team belastingen, en met meerdere externe partners om zodoende de dienstverlening te optimaliseren. Door samenwerking met het Regionaal Mobiliteitsteam (RMT) biedt het Ondernemersloket ook omscholingstrajecten, loopbaan coaching en begeleiding aan.

De diensten van het Startersloket zijn onverminderd voortgezet. In november dit jaar werd het jaarlijkse Startersevenement voor de regio georganiseerd in het stadhuis van de gemeente Purmerend. Daarnaast worden ook de webinars van het Startersloket goed bezocht. De kosten van het Startersloket worden betaald door het Regionaal Werkbedrijf (RWB) tot en met 2023.

We blijven inzetten op versterking van het vestigingsklimaat voor winkels, kantoren, bedrijven en instellingen. Samen met alle betrokken partijen werken we aan behoud van bereikbaarheid, profilering en promotie van bedrijventerreinen, kantoorlocaties en overige vestigingsmilieus. Baanste Noord is en blijft een bedrijventerrein voor de regio. Ook blijven we ondernemers faciliteren bij de realisering van uitdagingen op het gebied van aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt, de energietransitie en de circulaire economie. Zo kunnen zij een bijdrage leveren aan het bewerkstelligen van deze uitdagingen en onze ambities op de genoemde terreinen.

Baanste Noord

In 2022 is op het bedrijventerrein ruim acht hectare in erfpacht en/of koop uitgegeven. In relatie tot Houtbouw is een kavel in optie gegeven voor de realisering van een Crossed Laminated Timber (CLT) fabriek. In het voorjaar van 2023 wordt duidelijk of deze vestiging doorgang vindt. De gemeenteraad heeft in november 2022 een beeldkwaliteitsplan vastgesteld voor de twee kavels in Baanste Noord. Met de vaststelling van de planologische uitwerkingsregeling voor deze kavels door het college van B&W is ruim 6,5 hectare (66.815 m²) nieuw bedrijventerrein voor uitgifte

beschikbaar. In totaal is daarmee, met de nog voor uitgifte beschikbare ruimte in het bestaande gebied, 7 hectare beschikbaar. De druk op uit te geven terrein blijft toenemen. De planvorming voor Baanstee Noord-Oost is om die reden van groot belang. Verder heeft de gebiedsvisie De Koog impact op de beschikbare capaciteit vanwege transformatie van een deel van dit bedrijventerrein en mogelijk op Baanstee Noord-Oost.

We streven naar zoveel mogelijk duurzame energieneutrale bedrijfspanden door middel van duurzame- en klimaatadaptieve maatregelen. We stimuleren het nemen van deze maatregelen door korting op de leges te verlenen aan bedrijven die zich willen vestigen op Baanstee Noord en een bepaalde GPR score halen en/of gebruik maken van zogenoemde 'groene daken'. Ook zetten we in op het koppelen van initiatieven die bijdragen aan minder afval en meer hergebruik van materialen.

In grote delen van Noord-Holland heeft het stroomnetwerk de maximale capaciteit bereikt. Dit geldt ook voor Purmerend. Deze beperking blijft in ieder geval van toepassing totdat het onderstation op bedrijventerrein Baanstee Noord operationeel is. Dit is volgens de meest recente planning pas in het vierde kwartaal van 2025 het geval. Concreet betekent dit dat er een stagnatie in de uitgifte van bedrijfsgronden op Baanstee Noord ontstaat in 2024 tot en met 2026. Voor 2023 staan er nog een aantal grondverkopen gepland waarvoor in 2022 nog vergunning is verkregen. Om voor bedrijven, woningbouw en maatschappelijke voorzieningen versneld tot een oplossing van het stroomprobleem te komen zijn de gemeenten Wormerland en Purmerend, als één van de tien clusters in Noord-Holland, een gezamenlijk project gestart. Hiervoor onderzoeken de gemeenten en Liander samen welke haalbare mogelijkheden er zijn om buiten het overbelaste stroomnet oplossingen te realiseren, zodat er toch stroom kan worden geleverd. Dit onderzoek wordt in het tweede kwartaal van 2023 afgerond.

Duurzaamheidscoach

Om de doelen voor meer duurzame en energieneutrale panden te realiseren hebben we ook in 2022 gebruik gemaakt van een duurzaamheidscoach. Deze begeleidt bedrijven die zich willen vestigen op bedrijventerrein Baanstee Noord in het realiseren van een hogere GPR score. Met subsidie van de provincie Noord-Holland hebben we de duurzaamheidscoach ook in kunnen zetten voor bedrijven op de bestaande bedrijventerreinen. In 2022 is gestart om circa vijftien bestaande bedrijfspanden en bedrijfsprocessen verder te verduurzamen. In 2023 krijgt deze inzet een vervolg. Ook bekijken we in samenwerking met de TU Delft of in 2023 gestart kan worden met een platform om afvalstromen terug te dringen en het hergebruik van materialen te stimuleren. Dit geeft een grote bijdrage aan de korte keten.

Regionale samenwerking

Purmerend neemt deel aan tal van regionale (reguliere) overleggen in Zaanstreek-Waterland en de Metropoolregio Amsterdam. Deze overleggen hebben tot doel om specifieke beleidsonderwerpen en projecten op het gebied van economie en toerisme nader af te stemmen en hiervoor eventueel bij medeoverheden gezamenlijk te lobbyen. De onderlinge samenwerking is door onder meer de corona- en energiecrisis versterkt. In het afgelopen jaar is een programma voor watertoerisme opgesteld. Er zijn onderzoeken uitgevoerd naar de gezamenlijke toeristische promotie van Zaanstreek-Waterland. Er is ook gekeken naar de wijze waarop kan worden voldaan aan de vraag naar (nieuwe) vestigingslocaties voor bedrijven in onze regio (vraagruimte kantoren en bedrijventerreinen). Deze kwantitatieve raming van benodigde ruimte voor bedrijventerreinen en kantoren wordt nu vertaald in een bedrijvenstrategie voor de MRA. De bedrijvenstrategie vraagt

bestuurlijke keuzes ten aanzien van de vraag welke bedrijven een plek houden en krijgen in de MRA op basis van de beschikbaar te stellen ruimte voor werken in de metropool. Binnen de MRA is gewerkt aan een strategisch programma voor toerisme en de economische profielen voor alle deelregio's.

Afgelopen jaar was na Purmerend Werkt (2019) het de beurt aan de 1^e editie van Waterland Werkt. Ruim 80 bedrijven en instellingen uit verschillende sectoren presenteerden zich op bedrijventerrein De Koog. Vooral de zorg en techniekbranche waren ruim vertegenwoordigd. De techniekbranche kon zich goed profileren door nieuwe technologie, waaronder VR, te laten zien. Leerlingen vanuit het Voortgezet onderwijs uit de hele regio Waterland, ondernemers, baanveranderaars en werkzoekenden hebben Waterland Werkt bezocht. Vanuit de Stichting Purmerend 2000 plus heeft gemeente Purmerend een belangrijk aandeel in de organisatie en het aanjagen van dit belangrijke evenement op het gebied van onderwijs en arbeidsmarkt.

Bestuurlijke producten 2022

Bestuurlijk product	Jaartal	Kwartaal
Regionale detailhandelsvisie	2022	1e
Strategie evenementen	2022	4e
Toekomstige uitbreiding Baanste Noord als onderdeel van Visie op de Purmer	2022	2e
Visie op toeristische promotie/informatievoorziening Laag Holland (op basis van onderzoeksresultaten)	2022	2e
Visie binnenstad en uitvoeringsprogramma	2022	3e

Wat heeft het gekost

PGRog	Realisatie 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 bijgesteld	Realisatie 2022	Afwijking
Lasten	-1.390	-1.823	-1.951	-1.898	52
Baten	391	619	685	773	89
Saldo	-999	-1.204	-1.266	-1.125	141

Het programma Economie heeft per saldo een voordelige afwijking van € 141.000 Dit komt door € 52.000 lagere lasten en € 89.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen beleidsveld Economie

BVog1 Economie	Lasten	Baten
Diverse		
Afwijkingen lager dan € 100.000.	52	89
Totaal	52	89

Reserves

Reserve Regionaal samenwerkingsverband Zaanstreek-Waterland

Het restant van de SRA middelen dient nog beschikbaar te zijn voor bekostiging van de regionale projecten op basis van de visie en samenwerkingsagenda Zaanstreek -Waterland. Er is in 2022 € 52.171 onttrokken ter dekking van de gemaakte kosten vanuit de reserve.

Reserve collegeprogramma (Beemster oud)

Deze reserve is per 2022 opgeheven.

Voorzieningen

Dit programma heeft geen voorzieningen

Investeringsen

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

Programma 10

Bestuur en concern

Portefeuillehouder: E. van Selm

Inleiding

In het programma 'Bestuur en concern' staan de kosten van raad, griffie, college, regionale samenwerking, de bestuurlijke fusie en zaken als bezwaarschriftenprocedures en het Waterlands Archief geraamd. De centrale organisatiekosten staan geraamd op het overzicht overhead en de bedrijfsvoering van de organisatie wordt uitgewerkt in de paragraaf Bedrijfsvoering en diensten. In de begroting van de nieuwe gemeente staan heel andere bedragen dan de beide gemeenten bij elkaar opgeteld. Dat komt omdat er in de getallen 2021 nog twee raden en twee colleges waren en omdat hier de dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Beemster was geraamd. In deze begroting is de DVO opgeheven. De overeenkomst was goed voor ongeveer € 5.100.000 aan baten en lasten.

Wat willen we bereiken

Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Bestuur en concern

De fusie is afgerond en nieuwe verkiezingen hebben plaatsgevonden. Bij de start van deze periode horen nieuwe uitdagingen voor de raadsperiode. Het Purmerendse gemeentebestuur wil een goede start maken van de nieuwe periode door er te staan voor de inwoners van stad en dorpen en door een beleid te voeren met betrokkenheid, voorspelbaarheid en transparantie.

Wat hebben we daarvoor gedaan

- Blijven samenwerken met de andere regiogemeenten op onder andere maatschappelijk en economisch gebied, waarbij oog is voor de groeiende rol als centrumgemeente en als prominente deelnemer aan de MRA.
- Vormgeven aan de betekenis van de groei van stad en dorpen voor het gemeentebestuur.
- Het tijdig opstellen van planning en control producten die een goed inzicht geven in de realisatie van de doelen en de stand van de middelen.
- De harmonisatie-opgave verder uitwerken en hier verdere invulling aan geven.

Bestuurlijke producten 2022

Bestuurlijk product	Jaartal	Kwartaal
Programmarekening met accountantsverslag	2022	2e
Kadernota	2022	2e
Najaarsrapportage	2022	4e
Verantwoording over informatiebeveiliging (ENSIA)	2022	2e
Sociaal verslag	2022	2e

Wat heeft het gekost

PGR10	Realisatie 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 bijgesteld	Realisatie 2022	Afwijking
Lasten	-13.971	-5.373	-9.701	-10.061	-360
Baten	5.847	1	3.749	4.294	545
Saldo	-8.124	-5.372	-5.952	-5.767	185

Het programma Bestuur en concern heeft per saldo een voordelige afwijking van € 185.000 Dit komt door € 360.000 hogere lasten en € 545.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen beleidsveld Bestuur en concern

BV101 Bestuur & concern	Lasten	Baten
Bijdragen		
De gemeente is aangesloten bij diverse regionale en landelijke samenwerkingen. De bijdragen voor deze samenwerkingen zijn gestegen, waardoor de lasten hoger zijn dan begroot.	-116	
College		
De kosten van het college zijn hoger dan begroot. Dit wordt o.a. veroorzaakt door de opleidingskosten welke niet waren begroot en hogere loonkosten.	-107	
Fusiebudget		
De kosten welke voort kwamen uit de fusie tussen de gemeenten Beemster en Purmerend zijn in 2022 lager uitgevallen dan begroot.	122	
Pensioen (ex) bestuurders		
In 2022 heeft een vrijval plaatsgevonden vanuit de voorziening. Deze was niet begroot en is ontstaan door nieuwe landelijke rekenregels. Dit heeft hogere baten tot gevolg alsmede lagere lasten.	176	542
Wachtgeldverplichting		
Door het stoppen van een tweetal wethouders zijn nieuwe wachtgeldverplichtingen ontstaan. Deze waren niet opgenomen in de begroting en hebben hogere lasten tot gevolg.	-511	
Diverse		
Afwijkingen lager dan € 100.000	76	3
Totaal	-360	545

Reserves

Dit programma heeft geen reserves.

Voorzieningen

Voorziening wachtgelden bestuurders

In 2022 is € 190.000 onttrokken aan de voorziening in verband met wachtgeldvergoedingen. Daarnaast is in 2022 € 757.000 toegevoegd aan de voorziening door nieuwe wachtgeldverplichtingen. Het saldo van de voorziening is per 31-12-2022 € 1.073.000.

Voorziening pensioenen (ex-)bestuurders

In 2022 is € 68.000 onttrokken aan de voorziening in verband met pensioenverplichtingen. In 2022 is toegevoegd aan de voorziening de overname van ASR (€ 3.748.000) inclusief inhouding pensioenpremies. Daarnaast is een bedrag van € 470.000 onttrokken aan de voorziening door vrijval van toekomstige verplichtingen naar aanleiding van gewijzigde rentepercentages conform de landelijke rekenregels. Het saldo van de voorziening is per 31-12-2022 € 4.179.000.

Investeringsen

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

Financiële overzichten



1 Algemene dekkingsmiddelen

Algemeen

De algemene middelen van de gemeente dekken de kosten van de programma's. Dit betreft middelen waar geen voorafgaand specifiek bestedingsdoel aan ten grondslag ligt. De algemene uitkering uit het gemeentefonds is de belangrijkste vrij besteedbare inkomstenbron voor de gemeente. Het Rijk bepaalt de hoogte van deze algemene uitkering. De gemeente kan ook zelf inkomsten genereren door het heffen van belastingen, waarvan de onroerendezaakbelasting de belangrijkste is. De opbrengst van belastingen kent, in tegenstelling tot heffingen als het rioolrecht en afvalstoffenheffing, geen vooraf bepaald bestedingsdoel en behoort tot de algemene dekkingsmiddelen. Overige vrij besteedbare middelen zijn de dividenden van deelnemingen en het renteresultaat verbonden aan de financieringsfunctie.

Tot de algemene dekkingsmiddelen behoren de baten en lasten van:

- lokale belastingen en heffingen;
- de algemene uitkering uit het gemeentefonds;
- het gemeentelijk financieringsbeleid, het saldo van de externe vaste geldleningen en de intern toegerekende rente aan activa en grondexploitaties;
- de baten en lasten die verbonden zijn aan financiële deelnemingen;
- incidentele baten en lasten over voorgaande jaren;
- algemene baten en lasten waaronder onvoorziene inkomsten en nog te bestemmen middelen (stelposten).

Gemeentefonds

De in deze jaarrekening verantwoorde uitkering uit het gemeentefonds is gebaseerd op de decembercirculaire 2022.

De uitgavenontwikkelingen binnen de verschillende ministeries hebben direct gevolgen voor de groei en/of krimp (het accres) van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. In het najaar 2021 was het voorlopige accres voor 2022 (nominale) groei nog 5,04%. In juni 2022 heeft de VNG ingestemd om het bestaande accres te splitsen in een volume- en een nominaal deel. Hierbij is verder afgesproken om het volume-acres van het gemeentefonds voor de jaren 2022-2025 te bevriezen op de stand Voorjaarsnota 2022, met als oogmerk de stabiliteit van het geraamde accres te verbeteren, zodat zowel het ministerie van Financiën als gemeenten daar met hun begrotingspolitiek beter mee uit de voeten kunnen. Daarnaast wordt jaarlijks de nominale compensatie (het zgn. lpo-deel) in het voorjaar geactualiseerd aan de hand van het Centraal Economisch Plan (CEP) en in het najaar (miljoenennota) aan de hand van de Macro Economische Verkenningen (MEV) door het Centraal Planbureau (CPB). Hiermee kwam het definitieve accres voor 2022 uit op 8,43%.

In 2022 zijn drie circulaires verschenen (mei, september en december) over het financieel perspectief voor gemeenten. De belangrijkste ontwikkelingen uit deze circulaires stonden in het teken van:

- Financiële verhoudingen met het Rijk. De (autonome) uitgaven van gemeenten nemen jaarlijks niet alleen zullen toe door de hoge inflatie, maar ook door bevolkingsgroei en vergrijzing. Met het vastzetten van het accres vanaf 2026 verliezen gemeenten een instrument om deze volumegroei op te vangen. Hierdoor is de financiële ruimte voor gemeenten in 2026 minder dan in 2025. Het vervallen van huidige normeringssystematiek, moet opgevangen worden door een nieuwe financieringssysteem zoals is beschreven in het coalitieakkoord van het Rijk. Met deze nieuwe financieringssysteem wordt een stabielere financiering voor de medeoverheden beoogd en wordt hun autonomie vergroot door de mogelijkheid om een groter eigen belastinggebied te creëren. Het kabinet heeft gestreefd in het najaar 2022 hierover meer duidelijkheid te geven, maar tot op heden is op dit punt nog geen verdere informatie naar buiten gekomen.
- Hogere Rijksuitgaven door het kabinet Rutte IV in de periode 2022-2025. Door deze hogere uitgaven (o.a. inflatie, hogere defensie uitgaven, hogere kosten opvang vluchtelingen) en een hogere loon- en prijsontwikkeling stijgt het volume- en nominale (lpo) accres. Hierdoor is er in 2023 conform de normeringssystematiek (trap-op-trap-af) een hogere uitkering uit het gemeentefonds ontvangen.
- Opschalingskorting en woningbouwdoeleinden. Voor de periode 2022-2025 is de opschalingskorting incidenteel geschrapt. Vanaf 2026 is deze korting opnieuw ingeboekt voor € 675 miljoen zonder dat er sprake is van een taakwijziging. Verder heeft er een generieke incidentele uitname plaatsgevonden op het accres voor de voeding aan het volkshuisvestingsfonds en de woningbouwimpuls. Deze middelen worden nu opgenomen in de vorm van een tweetal specifieke uitkeringen (SPUK), waar gemeenten door middel van een aanvraag een beroep op kunnen doen.
- Nieuw verdeelstelsel. Vanaf 2023 wordt het nieuwe verdeelstelsel ingevoerd, met een nadelig herverdeelteffect voor Purmerend.
- Aanpak problematiek jeugdzorg. De hervormingsagenda is weer opgepakt, nadat het Rijk een extra besparing in het jeugddomein had opgenomen (oplopend naar € 500 miljoen in 2026). Hierover is in 2022 nog geen overeenstemming bereikt.
- Extra incidentele middelen in 2022 voor energietoeslag minima, brede aanpak dak- en thuisloosheid, bijzondere bijstand, Oekraïne, uitvoeringskosten klimaatakkoord, Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb), inburgering en compensatiederving corona.

Deelnemingen

Stadsverwarming Purmerend (SVP)

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

In 2022 zien we de volgende ontwikkelingen:

- Gedurende 2022 is er een nieuwe algemeen directeur aangesteld;
- De bouw van BWC2 zal geen doorgang vinden. SVP heeft besloten in te zetten op 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;

- Er is sprake van een energiecrisis. Deze crisis heeft invloed op de door SVP te hanteren tarieven voor zowel 2022 als 2023. De overheid heeft voor 2022 een Energietoeslag verstrekt voor lagere inkomens. Voor 2023 is ook Energietoeslag beschikbaar gesteld. Daarnaast is een prijsplafond ingesteld;
- De productie van de BWC is voor 2022 uitgekomen op 852.316 GJ. Dat is 50.499 GJ minder dan 2021 (902.815 GJ);
- Het project versnelde leidingrenovatie is in 2022 afgerond. Vanaf 2018 t/m 2022 zijn bij meer dan 7.600 woningen in Purmer-Noord, Purmer-Zuid en Gors Noord de huisaansluitingen vervangen. In 2022 zijn de laatste 2.434 huisaansluitingen vervangen;
- SVP heeft ultimo 2022 bijna 28.000 klanten (28.700 aansluitingen), een toename ten opzichte van 2021 van 771 klanten (790 aansluitingen);
- Voor het aantal leveringsonderbrekingen werd in 2022 in 3 geval compensatie uitbetaald (2021:1). Het aantal ongeplande onderbrekingen bedroeg in 2022 47 (2021: 40). Het aantal geplande onderbrekingen was in 2022: 450 (2021: 515). Dat is 65 minder dan in 2021;
- De klanttevredenheid is gelijk gebleven met een 7,4. Dit wordt twee jaarlijks opgevraagd.

Ontwikkeling resultaat 2022

De netto omzet van SVP is 2022 uitgekomen op € 39,7 miljoen, dit is 6,1% hoger (€ 2,3 miljoen) dan in 2021 (37,4 miljoen). Dit komt door € 2,6 miljoen hogere omzet warmteleveringen. De hogere warmteleveringen ontstaan door een lagere afzet (gedragsverandering bij klanten om energie te besparen) maar door het toepassen van een hoger verkooptarief. Tevens is de omzet op het vastrecht met € 0,9 miljoen gestegen als gevolg van een hoger tarief en een toename van het aantal klanten en een toename van het aantal afleversets in eigendom van SVP. De overige omzet neemt met 1,2 miljoen af ten opzichte van voorgaand jaar. Dit als gevolg van een lagere SDE+ subsidie als gevolg van een lagere productie GJ door de BWC.

Het resultaat na belastingen over 2022 is € 4,4 miljoen positief. Dit bestaat uit:

- Een resultaat uit normale bedrijfsvoering van € 3,02 miljoen;
- Een vrijval van een balanspost na te betalen bedrag over 2017 aan EB/ODE van € 3,77 miljoen;
- Incidenteel nadeel als gevolg van afboeken ontwikkelkosten van BWC2 € 2,51 miljoen;
- Een belastingresultaat van € 0,07 miljoen.

Het resultaat 2022 voor belasting is € 1,1 miljoen beter dan de prognose uit november 2022. Dit komt door de niet begrote vrijval EB/ODE (€ 3,8 miljoen) en het afboeken van de voorbereidingskosten BWC2 (€ 2,5 miljoen). Er is € 0,4 miljoen nadeel als gevolg van lagere afzet in het vierde kwartaal t.o.v. begroot, tevens ontstaat er een nadeel van € 0,3 miljoen als gevolg van diverse prijs- en volume-effecten, daarnaast vallen de overige bedrijfskosten € 0,7 miljoen lager uit dan begroot.

Van het resultaat 2022 gaat dan ook € 0,7 miljoen naar de gemeente (conform begroting en afspraken met de gemeente). De rest (€ 3,65 miljoen) wordt conform afspraken met de aandeelhouder toegevoegd aan het eigen vermogen van SVP.

PGR11	Realisatie 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 bijgesteld	Realisatie 2022	Afwijking
Lasten	-779	-1.574	-440	182	622
Baten	188.633	191.776	217.180	221.800	4.621
Saldo	187.854	190.203	216.740	221.982	5.242

Financiële toelichting

De algemene dekkingsmiddelen hebben per saldo een voordelige afwijking van € 5.242.000. Dit komt door € 622.000 lagere lasten en € 4.621.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

	Realisatie 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 bijgesteld	Realisatie 2022	Afwijking
1 Lokale heffingen					
Lasten	-46	-55	-55	-27	28
Baten	14.694	18.261	18.066	17.953	-113
	14.649	18.206	18.011	17.926	-85
2 Nog te bestemmen middelen					
Lasten	0	-971	-692	-100	592
Baten	0	0	0	0	0
	0	-971	-692	-100	592
3 Gemeentefonds					
Lasten	-471	0	0	0	0
Baten	170.983	170.668	191.218	195.754	4.535
	170.512	170.668	191.218	195.754	4.535
4 Eigen financieringsmiddelen					
Lasten	635	75	945	1.028	83
Baten	707	637	114	114	0
	1.342	712	1.059	1.142	84
5 Deelnemingen					
Lasten	-697	-622	-639	-614	25
Baten	2.198	2.160	2.411	2.365	-46
	1.501	1.538	1.772	1.751	-21
6 Incidentele baten en lasten					
Lasten	-199	0	0	-106	-106
Baten	50	50	5.371	5.615	244
	-149	50	5.371	5.509	138

Toelichting per product

1. Lokale heffingen

De baten zijn € 113.000 lager dan begroot. Ook dit jaar heeft het college als gevolg van de coronacrisis gedurende 2022 gekozen om geen precario te heffen bij de ondernemers in de horeca en retail voor het 1e en 2e kwartaal. De lagere baten die hier worden gepresenteerd zijn inclusief de effecten van corona. Voor deze effecten wordt verwezen naar de coronabijlage.

2. Nog te bestemmen middelen

In de begroting is een stelpost opgenomen betreffende de ontwikkeling van prijzen van materiële budgetten. Het betreft kosten van derden (goederen en diensten die aan de gemeente worden geleverd zoals energie, kantoorartikelen, accountantsdiensten, onderhoud aan gebouwen en infrastructuur, schoonmaak en softwarelicenties). In de Najaarsrapportage is er voor gekozen om de stelpost lpo niet vrij te laten vallen, gezien de onzekerheid of er op alle budgetten rekening was gehouden met deze prijsverhogingen. De prijseffecten die nu na-ijlen zijn verwerkt op de budgetten van de programma's (o.a. eenmalige uitkering door vertraging in de gemeentelijke cao, energie inclusief brandstoffen) en leiden tot hoger uitgaven. Daar staat tegenover het voordeel op deze stelpost lpo.

3. Gemeentefonds

De uitkering uit het gemeentefonds is in 2022 verantwoord voor bijna € 195,8 miljoen. Dit is incidenteel ruim € 4,5 miljoen meer baten dan begroot.

Uitkeringsjaar	Bijgestelde Begroting	Realisatie	Afwijking
2020	-	180.242	180.242
2021	-	-59.610	-59.610
2022	191.218.456	195.633.653	4.414.565
Totaal gemeentefonds	191.218.456	195.753.653	4.535.197

Uitkeringsjaar 2022

Het resultaat van de algemene uitkering 2022 is op basis van de laatste specificatie Binnenlandse Zaken (2022-12 nr. 8) en bedraagt € 195.633.021. Dit is € 4,4 miljoen hoger dan geraamd in de Najaarsrapportage 2022. Voor een groot deel wordt dit veroorzaakt door taakmutaties die niet meer in de begroting 2022 konden worden verwerkt waarvan € 2,5 miljoen energietoeslag en € 0,5 miljoen overig (o.a. gezond in de stad, meerkosten sociaal domein en leerlingenvervoer Oekraïne, bijzondere bijstand). Daarnaast is er een compensatiepakket voor corona verstrekt (€ 1,35 miljoen) voor de continuïteit van de zorg in 2022 en voor de afrekening inkomstenderving uit 2021. Dit voordeel uit deze circulaire komt in het financieel resultaat van de gemeente en vloeit naar de algemene reserve. Hierover bent u geïnformeerd in de raadsbrief ontwikkelingen decembercirculaire 2022 (kenmerk 1580095 d.d. 24-01-2023).

Nabetalingen over vorige jaren (2020 en 2021) Purmerend/Beemster (oud)

- De nabetaaling over 2020 is € 180.242 hoger dan begroot door de vaststellingen van de inkomstenmaatstaf OZB, uitgavenmaatstaf medicijngebruik en een hogere uitkeringsfactor (+2 punten)

- De lagere nabetaling van € 59.610 over 2021 betreft nadere vaststellingen van de maatstaven leerlingen en minderheden.

Alle afwijkingen zijn incidenteel van aard.

Compensatie gevolgen coronacrisis

Het kabinet heeft na de Najaarsrapportage 2022 nog extra compensatie van de gevolgen van de coronacrisis beschikbaar gesteld. Deze compensatie is deels nog voor 2021 en 2022. Hieronder is de financiële vertaling en verdeling van de Rijkscompensatie 2022 voor Purmerend uiteengezet.

Onderwerp/uitdeling via	Circulaire	Periode	Bedrag
Impuls re-integratie (taakmutatie)	sep-21	2022	134.336
Aanvullend pakket re-integratie (taakmutatie)	sep-21	2022	45.585
Gemeentelijk schuldenbeleid (taakmutatie)	sep-21	2022	141.433
Bijzondere bijstand (taakmutatie)	sep-21	2022	70.716
Beschermd wonen (integratie uitkering)	dec-22	2022	9.728
Continuïteit van zorg (taakmutatie)	dec-22	2022	109.462
Maatschappelijke opvang (decentralisatie uitkering)	dec-22	2022	139.152
Subtotaal Samenleving			650.413
Handhaving quarantaine (decentralisatie uitkering)	mei-22	2022	1.576
Subtotaal Veiligheid			1.576
Inkomstenderving 2021 (decentralisatie uitkering)	dec-22	2021	1.087.000
Subtotaal Algemene dekkingsmiddelen			1.087.000
Totaal aan compensatie vanuit gemeentefonds ontvangen in 2021			1.738.989
Wv. compensatie voor 2021			1.087.000
Wv. compensatie voor 2022			651.989

4. Eigen financieringsmiddelen

De afwijkingen op de eigen financieringsmiddelen zijn lager dan € 100.000 en worden daarom niet toegelicht.

5. Deelnemingen

De afwijkingen op de deelnemingen zijn lager dan € 100.000 en worden daarom niet toegelicht.

6. Incidentele baten en lasten

Het saldo van incidentele baten en lasten geeft per saldo een voordeel van ruim € 0,1 miljoen. Dit nadeel wordt grotendeels veroorzaakt door:

- Een extra dotatie oninbaarheid om de toereikendheid van de voorzieningen dubieuze debiteuren (algemeen en belastingen) op het gewenste niveau te brengen en een afdracht voor de werkkostenregeling aan de belastingdienst. Gesaldeerd laat dit een nadeel zien van afgerond € 0,1 miljoen.

- In de Najaarsrapportage (besluit 1576600) is er voor gekozen om de voorziening groot onderhoud gebouwen om te zetten naar de reserve groot onderhoud. Bij een voorziening geldt de verplichting dat er een nauwkeurige kostenonderbouwing aan ten grondslag moet liggen. Op dit moment is deze voorziening niet precies te onderbouwen. Het saldo van € 5,6 miljoen is nu overgeheveld uit de voorziening groot onderhoud naar de reserve onderhoud vastgoed. In de Voorjaarsnota wordt de systematiek opnieuw voorgelegd. Ten opzichte van de Najaarsrapportage 2022 vallen de baten afgerond € 0,2 miljoen hoger uit.

Reserves

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

Voorzieningen

Binnen algemene dekkingsmiddelen zijn er geen voorzieningen.

Structurele effecten

Na meerdere jaren van zeer lage marktrenten stijgen de rentetarieven weer de laatste maanden. Daarnaast neemt onze schuld de komende jaren verder toe, als gevolg van onze investeringsambitie. Deze twee ontwikkelingen zorgen voor toenemende rentelasten. Dat is een ontwikkeling die we direct voelen in onze begroting, omdat de stijgende rente zorgt voor structureel hogere lasten waarvoor we dekking moeten vinden. Daarnaast zien we een hogere opbrengst in de precario voor het gebruik ten behoeve van bouw. Aan de andere kant zien we dat de toeristenbelasting achterblijft door corona en de ontwikkelingen bij BurgGolf Golfresort de Purmer (opvang vluchtelingen Oekraïne) en Van der Valk Hotel Purmerend (opvang statushouders). In de Programmabegroting wordt u geïnformeerd over deze ontwikkelingen.

2 Het financieel resultaat 2022

Algemeen

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

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

Resultaat vóór bestemming

Het resultaat vóór bestemming vloeit voort uit de afzonderlijke programma's (1 t/m 10) en de onderdelen overhead en algemene dekkingsmiddelen (inkomsten van de gemeente zonder een vooraf bepaald bestedingsdoel). Daarbij bestaat een verband tussen de mutaties op de reserves en de uitgaven en ontvangsten in de programma's. Voor sommige uitgaven is immers in het verleden een bestemmingsreserve gevormd. Het resultaat vóór bestemming vindt u toegelicht in de hoofdstukken per programma en bij de algemene dekkingsmiddelen. In deze jaarrekening is het resultaat vóór bestemming bijna € 27,5 miljoen. Na reservemutaties is dit resultaat gedaald naar bijna € 20,1 miljoen. Dat is het rekeningsresultaat. U treft dit aan in de onderstaande tabel.

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

Bedragen (x € 1.000)	Primitieve begroting 2022			Begroot primitief bijgesteld 2022			Resultaat 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
o1 Publieksdiensten	-7.843	4.347	-3.496	-7.811	4.092	-3.719	-8.049	4.771	-3.277
o2 Samenleving	-156.622	36.981	-119.641	-175.877	44.072	-131.805	-175.957	46.248	-129.710
o3 Wonen	-238	141	-97	-423	141	-282	-377	12	-364
o4 Milieu	-16.973	15.747	-1.225	-16.684	15.875	-809	-16.271	15.795	-476
o5 Bereikbaarheid	-4.180	3.366	-814	-3.981	3.122	-859	-4.202	3.135	-1.067
o6 Beheer openbare ruimte	-28.556	10.192	-18.365	-30.339	10.372	-19.967	-29.688	10.521	-19.167
o7 Ruimtelijke ordening	-34.655	32.160	-2.495	-50.205	46.269	-3.936	-37.320	40.555	3.236
o8 Veiligheid	-9.759	11	-9.747	-10.057	1	-10.056	-10.141	41	-10.100
o9 Economie	-1.823	619	-1.204	-1.951	685	-1.266	-1.898	773	-1.125
10 Bestuur en Concern	-5.373	1	-5.372	-9.701	3.749	-5.952	-10.061	4.294	-5.767
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	-1.574	191.776	190.203	-440	217.180	216.740	182	221.800	221.982
Overzichten overhead, onvoorzien en VPB	-26.156	225	-25.931	-28.643	225	-28.418	-27.267	568	-26.698
Gerealiseerde/geraamde baten en lasten programma's/overzichten voor resultaatbepaling/bestemming	-293.753	295.566	1.814	-336.162	345.782	9.620	-321.048	348.515	27.466
Resultaatbepaling/bestemming: (onttrekking/toevoegingen reserves)									
- Egalisatiereserves	-82	161	78	-	-	-	-	-	-
- Bestemmingsreserves	-595	5.525	4.930	-7.130	7.546	415	-12.267	7.941	-4.327
- Algemene reserve (incidenteel)	-2.572	937	-1.635	-2.572	4.611	2.039	-6.042	2.978	-3.064
Geraamd /Grealiseerd rekeningresultaat 2022	-297.003	302.189	5.186	-345.864	357.939	12.074	-339.357	359.433	20.075

Resultaat ná bestemming

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves veroorzaken het verschil tussen het resultaat vóór bestemming en het resultaat ná bestemming. In de tabellen is weergegeven hoe het rekeningresultaat 2022 na bestemming tot stand kwam. In tabel hierna staat een overzicht van de mutaties op de bestemmings- en algemene reserve(s).

Tabel: Bestemmingsreserves en algemene reserve (bedragen x € 1.000)

De afzonderlijke reserves en mutaties zijn toegelicht in de toelichting per programma en in de bijlage overzicht reserves. In het programma worden bestedingen toegelicht en in de bijlage het doel en de voeding van de reserve.

(-/ = nadeel exploitatie en +/- = voordeel exploitatie)	Programmanummer en omschrijving	Begroting bijgesteld 2022	Rekening 2022
Resultaat programma's 1 t/m 10 (saldo van de baten en lasten)		-178.652	-167.818
Overzicht algemene dekkingsmiddelen (saldo van de baten en lasten)		216.740	221.982
Overzicht Overhead (saldo van de baten en lasten)		-26.563	-26.829
Heffing Vennootschapsbelasting		-1.855	131
Onvoorzien		-50	-
Gerealiseerde/geraamde baten en lasten programma's/overzichten voor resultaatbepaling/bestemming		9.620	27.466
Resultaatbepaling/bestemming 2022 via bestemmingsreserves:			
Reserve Stelsel basisregistratie (Beemster oud)	02. Samenleving	46	46
Reserve Sociaal domein (Purmerend oud)	02. Samenleving	2.023	2.023
Reserve Af te stoten panden onderwijshuisvesting	02. Samenleving	338	338
Reserve Woonvisie	03. Wonen	72	-144
Reserve Duurzaamheid	04. Milieu	1.421	1.442
Reserve Parkeren	05. Bereikbaarheid	-399	-399
Reserve Afvalstoffenheffing	06. Beheer openbare ruimte	69	69
Reserve Instandhouding openbare ruimte	06. Beheer openbare ruimte	-924	-2.359
Reserve Onderhoud vastgoed	07. Ruimtelijke ordening	-5.321	-5.558
Reserve Rente gronden ZOB II (Beemster oud)	07. Ruimtelijke ordening	35	35
Reserve Gronden	07. Ruimtelijke ordening	2.969	41
Reserve Regionale Samenwerkingsverband Zaanstreek/Waterland	09. Economie	-	52
Reserve Collegeprogramma (Beemster oud)	10. Bestuur & concern	87	87
Subtotaal mutaties bestemmingsreserves		415	-4.327
Resultaat na mutatie bestemmingsreserves		10.035	23.140
Resultaatbepaling/bestemming 2022 via algemene reserve:			
Invoeringskosten omgevingswet	besluit 1568839	262	262
Kerkenvisie	besluit 1568839	50	17
Hybride lesgeven cultuur	besluit 1568839	74	58
Vrouwenopvang (Duvo-gelden)	besluit 1568839	131	-
Pilot mantelzorgondersteuning	besluit 1568839	50	27
Brede aanpak dak- en thuisloosheid	besluit 1568839	430	256
Huisvesting Loirestraat 7	besluit 1568839	72	66
Verkeersveiligheid (afroning GVVP projecten)	besluit 1568839	50	50
Doorschuiven projecten schoon, heel en veilig	besluit 1568839/1568859	2.000	1.380
Parkenplan ontwerp Leegwaterpark	besluit 1568839	70	-
Omgevingsplan landelijk gebied	besluit 1568859	54	17
Afronding revitaliseringsplan bedrijventerrein Insulinde en Bamestra	besluit 1568859	57	34
Overheveling beheerbudget Overwhere Zuid en Wheermolen Oost	besluit 1532421	200	73
Fusiebudget Purmerend en Beemster	besluit 1480149/1568839/1568859	1.111	737
Tussentijdse winstneming grondexploitaties	conform MPG	-	-3.470
Rentevoordeel ter versterking algemene reserve	besluit 1222898	-714	-714
Herindelingsbijdrage Rijk	besluit 1544983	-1.858	-1.858
Subtotaal mutaties algemene reserve		2.039	-3.064
Geraamd/Gerealiseerd rekeningresultaat 2022		12.074	20.075

Voor een aantal onderwerpen is het nodig dat het budget van 2022 naar 2023 gaat voor de afronding van werkzaamheden. Dit wordt ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. Dit staat in de onderstaande tabel.

Tabel: Voorstel resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)

Voorgestelde bestemming resultaat:	Programmanummer en omschrijving	Begroting bijgesteld 2022	Rekening 2022
Geraamd/Gerealiseerd rekeningresultaat 2022		12.074	20.075
Inwerktreding Wet kwaliteitsborging (Wkb)	01. Publiekdiensten	-	106
Steunpakket Covid-19 voor het brede maatschappelijk veld	02. Samenleving/ Kunst en cultuur	-	146
Bijzondere bijstand (energie)	02. Samenleving// Werk en inkomen	-	170
Extra impuls wijkbudgetten	02. Samenleving/ Wijkmanagement	-	64
Onderzoek haalbaarheidsstudie extra zwembad	02. Samenleving/ Sport en recreatie	-	65
Gezond in de stad	02. Samenleving/ MO	-	50
Energietoeslag	02. Samenleving/ Werk en inkomen	-	305
Uitrusting scootmobielstallingen	02. Samenleving/ MO	-	50
Bouw nieuw Havenkantoor	02. Samenleving/ Sport en recreatie	-	50
Plan van aanpak IKC 2e school Midden Beemster	02. Samenleving/ Onderwijs	-	132
Middelen klimaatakkoord	04. Milieu/ Duurzaamheid	-	350
Saldo voorgestelde resultaatbestemming rekening 2022		-	1.487
Toevoeging aan de algemene reserve na resultaat bestemming		12.074	18.588

Voorgesteld bestemmingsresultaat

Vorbereidingen inwerktreding Wet kwaliteitsborging (Wkb)

Voor de noodzakelijke voorbereidingen die de gemeenten moeten treffen tot de inwerkingtreding van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) is er een incidentele Rijksbijdrage ontvangen in 2022, waarvoor nog geen uitgaven zijn geweest. Voorgesteld wordt om € 105.890 beschikbaar te houden voor de inwerkingtreding van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) en dit toe voegen aan het exploitatiebudget omgevingsvergunningen in 2023.

Steunpakket Covid-19 voor het brede maatschappelijk veld

Voor het steunpakket Covid-19 van het brede maatschappelijke veld is voor een aantal projecten cofinanciering vanuit de provincie (65%) aangevraagd. Er wordt pas gestart met het besteden van het steunpakket totdat de goedkeuring van de Provincie definitief is. Daarvoor is het noodzakelijk om het beschikbare budget van € 146.000 door te schuiven naar 2023 en toe te voegen aan het exploitatiebudget kunst en cultuur (plaatselijke culturele activiteiten).

Bijzondere bijstand (energie)

In de decembercirculaire 2022 zijn middelen beschikbaar gesteld op aanvullende maatregelen voor de energierekening om zowel via vroegsignalering als via bijzondere bijstand gerichte hulp aan te bieden. Voorgesteld wordt om € 170.000 beschikbaar te houden in 2023 en dit toe voegen aan het exploitatiebudget armoedebeleid in 2023.

Extra impuls wijkbudgetten

Bij de eerste tranche lokaal steunpakket zijn er middelen beschikbaar gesteld voor het ophogen van wijkbudgetten. De werkzaamheden zijn gestart en deels uitgevoerd maar door problemen met de leverantie van materialen moesten de aannemers de planning op elkaar afstemmen en dat is voor 2022 niet gelukt. Voorgesteld wordt om € 64.087 beschikbaar te houden voor de uitvoering in 2023 en toe te voegen aan het exploitatiebudget wijkmanagement.

Onderzoek haalbaarheidsstudie extra zwembad

Het onderzoek naar de verdere verwerking uitwerking van de haalbaarheidsstudie voor een extra zwembad is eind 2022 nog onderhanden. De verwachting is dat dit in het eerste kwartaal 2023 zal worden afgerond. Voorgesteld wordt om € 65.000 beschikbaar te houden voor de uitvoering in 2023 en toe te voegen aan het exploitatiebudget sportactiviteiten.

Gezond in de stad

In de decembercirculaire 2022 is er een aanvullend budget beschikbaar gesteld. In het kader van het actieprogramma Kansrijke Start uit 2018 zijn middelen beschikbaar gesteld om een lokale coalitie te vormen, versterken en behouden rondom de eerste 1.000 dagen van kinderen, opdat gemeenten erkende interventies rondom een Kansrijke Start kunnen inzetten. Voorgesteld wordt om € 50.000 beschikbaar te houden om hier inhoudelijk invulling aan te geven in 2023 door dit toe te voegen aan het exploitatiebudget volksgezondheid.

Energietoeslag

In 2022 is er vanuit het Rijk € 6.696.934 ontvangen om de energietoeslagen uit te betalen. Van deze Rijksmiddelen is er in 2022 € 6.391.992 uitgekeerd. De afhandeling van de energietoeslag 2022 loopt nog door in 2023. Voorgesteld wordt om € 304.942 beschikbaar te houden voor de uitvoering in 2023 en toe te voegen aan het exploitatiebudget armoedebeleid.

Uitbreiding scootmobielstallingen

Bij de uitbreiding van scootmobielstallingen is met de corporaties afgesproken dat 50% wordt bij gedragen in de kosten die de corporaties maken voor deze uitbereiding. Inmiddels zijn de werkzaamheden voor de Swazistraat in de afrondende fase maar moet in 2023 nog de afrekening tussen de gemeente en corporatie plaats vinden. Conform het voorstel wordt het budget dat niet is uitgegeven in 2022 doorgeschoven naar 2023 om de uitbereidingen op een aanvaardbaar peil te brengen. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 50.000 toe te voegen aan het exploitatiebudget Wmo maatwerkvoorzieningen in 2023.

Bouw nieuw Havenkantoor

De bouw van een nieuw havenkantoor is in 2022 niet gerealiseerd. Vanwege de schaarste aan aannemers zal de bouw aanvang vinden in 2023. Voorgesteld wordt om € 100.00 beschikbaar te houden voor de bouw in 2023. De eigen bijdrage van de watersportvereniging bedraagt € 50.000, zodat er per saldo € 50.000 wordt toegevoegd aan het exploitatiebudget buitensportaccommodaties.

PVA Integraal Kind Centrum (IKC) MiddenBeemster

De werkzaamheden voor het plan van aanpak Integraal Kind Centrum (IKC) Middenbeemster zijn

in 2022 nog niet afgerond. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 131.942 toe te voegen aan het exploitatiebudget huisvesting basisonderwijs om deze werkzaamheden in 2023 uit te voeren.

Middelen klimaatakkoord

In de meicirculaire 2022 heeft de gemeente extra middelen ontvangen voor het realiseren van de klimaatdoelen. Deze middelen hebben in 2022 gedeeltelijk een bestemming gekregen. Voorgesteld wordt om € 350.000 beschikbaar te houden om hier inhoudelijk invulling aan te geven in 2023 door dit toe te voegen aan het exploitatiebudget duurzaamheid.

3 Overzicht overhead, VPB en onvoorzien

Overhead

Inleiding

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 bedrijfsvoeringskosten die direct toe te rekenen zijn aan een product/programma, vallen niet onder de overheadkosten en worden rechtstreeks toegerekend aan het desbetreffende product of de gebruiker. Tevens is het toegestaan om overheadkosten toe te rekenen aan grondexploitaties, investeringen en projecten.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Financieel overzicht overhead

PGR12	Realisatie 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 bijgesteld	Realisatie 2022	Afwijking
Lasten	-25.504	-26.106	-26.788	-27.398	-610
Baten	786	225	225	568	343
Saldo	-24.718	-25.881	-26.563	-26.829	-266

Het financieel overzicht Overhead heeft per saldo een nadelige afwijking van € 266.000 Dit komt door €610.000 hogere lasten en € 343.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

Afwijkingen overzicht overhead

BV121 Overhead	Lasten	Baten
Doorbelastingen		
Ten laste van investeringen, grondexploitaties en anterieure overeenkomsten / particuliere initiatieven worden overheadkosten doorbelast. Deze doorbelasting is gekoppeld aan de urenbesteding ten laste van deze onderdelen. In 2022 zijn meer uren doorbelast op de genoemde onderdelen zodat dit leidt tot een hogere doorbelasting van overheadkosten, een voordelige afwijking.	437	
Frictiekosten		
De kosten voor maatwerkafspraken met medewerkers zijn lager uitgevallen dan begroot.	103	
Juridische procedures		
In 2022 is de gemeente geconfronteerd met diverse (grote) juridische procedures. Dit heeft tot gevolg dat de lasten hoger uitvallen dan begroot.	-149	
Opleidingen		
De opleidingskosten zijn dit jaar lager uitgevallen dan begroot.	125	
Personeel en inhuur		
Genoemde afwijking wordt veroorzaakt door hogere en niet begrote salaris- en inhuurkosten.	-616	
Spaarverlof		
Sinds 1 januari 2022 is het mogelijk om bovenwettelijke vakantie-uren te sparen, het spaarverlof. De commissie BBV schrijft sinds kort voor dat gemeenten een voorziening moeten opnemen om deze uren te dekken. Aangezien dit een nieuwe voorziening betreft, was de toevoeging niet begroot.	-789	
Diverse		
Afwijkingen lager dan € 100.000	279	343
Totaal	-610	343

Reserves

In het overzicht Overhead zijn geen reserves.

Voorzieningen

Voorziening spaarverlof medewerkers

Dit is, conform de vastgestelde cao 2022, met ingang van 2022 een nieuwe voorziening. In 2022 is € 789.000 toegevoegd aan de voorziening. Het saldo van de voorziening is per 31-12-2022 € 789.000.

Investeringen

Er zijn geen afwijkingen op de investeringen in het overzicht overhead.

Vennootschapsbelasting (VPB)

PGR13	Realisatie 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 bijgesteld	Realisatie 2022	Afwijking
Lasten	-1.748	-0	-1.855	131	-1.986
Saldo	-1.748	-0	-1.855	131	-1.986

Toelichting Vennootschapsbelasting (Vpb)

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

1. Grondexploitatie

De gemeente heeft met de grondexploitatie (ook wel: bouwgrond in exploitatie) een activiteit die in ieder geval kwalificeert als onderneming voor de Vpb. Na intensief overleg met de belastingdienst zijn wij in 2021 overeengekomen dat de grondexploitatie pas vanaf 1 januari 2017 kwalificeren als onderneming. Pas vanaf dat moment is sprake van een structureel te verwachten winst. Eind 2021 is een principe overeenkomst met de Belastingdienst overeen gekomen. Dit resulteerde in februari 2022 in een tussen beide partijen overeengekomen fiscale beginbalans per 1 januari 2017 voor de Vpb-plicht.

2. Reclame-opbrengsten

De Belastingdienst kwalificeert ook reclameopbrengsten als een Vpb belaste activiteit. De gemeente en haar adviseurs zijn echter van mening dat dit een activiteit van zogenaamd regulier vermogensbeheer betreft en dus buiten de Vpb plicht valt. Veel gemeenten en adviseurs delen de mening van onze gemeente en haar adviseurs. Voor het onderdeel reclamebelasting is een gezamenlijk "proefproces" gestart. De Belastingdienst heeft hiervoor echter al voorlopige aanslagen opgelegd waartegen de gemeente bezwaar heeft gemaakt. Het gaat naar verwachting om circa € 40.000 per jaar. Op dit moment is in de jaarrekening voorzichtigheidshalve 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 slechts gedeeltelijk in het gelijk wordt gesteld kan dit bedrag weer (gedeeltelijk) vrijvallen.

3. Verkoop reststromen afvalinzameling

Ten aanzien van de afvalinzameling is de verkoop van reststromen aangemerkt als een belaste activiteit. Met betrekking tot de belastbaarheid van de verkoop van reststromen zijn op landelijk niveau met de Belastingdienst en de NVRD (Koninklijke Vereniging voor Afval- en Reinigingsmanagement) generieke afspraken gemaakt. Eén van deze generieke afspraken met de Belastingdienst 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 zijn door de gemeente in kaart gebracht. Dit is 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 betreffen € 8.261.

De werkelijke baten en lasten uit hoofde van de heffing voor de vennootschapsbelasting wijken ten opzichte van de begroting na wijziging af met een bedrag van bijna € 2 miljoen. Deze afwijking ontstaat doordat bij het opstellen van de Najaarsrapportage 2022 een inschatting is gemaakt over de nog te betalen incidentele vennootschapsbelasting over de jaren 2017 tot en met 2022. Als gevolg van de herberekening van de openingsbalans door de ingebrachte gronden van Baanste Noord in de jaren 2020 tot en met 2022 (de gronden die in 2015 waren afgewaardeerd). Door de veel hogere openingsbalans krijgt de gemeente door de fiscale systematiek betaalde belasting over 2020 tot en met 2022 terug. De belastingplicht verschuift door de verhoogde openingsbalans naar de toekomst. In 2022 is dit een voordeel.

PGR14	Realisatie 2021	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 bijgesteld	Realisatie 2022	Afwijking
Lasten	0	-50	-50	0	50
Saldo	0	-50	-50	0	50

De post onvoorzien is uitsluitend bedoeld voor dekking van onvoorziene lasten en mag alleen met toestemming van de raad worden aangesproken. Dit onderdeel maakt deel uit van de paragraaf weerstandscapaciteit. In 2022 is er door de raad geen aanspraak gemaakt op de post onvoorzien.

De paragrafen



1 Lokale heffingen

Algemeen

In de paragraaf lokale heffingen vindt de verantwoording plaats van de realisatie van het beleid en de financiën van de lokale heffingen 2022. In 2022 zijn de gemeenten Purmerend en Beemster gefuseerd en zijn er harmonisatie afspraken gemaakt voor de lokale heffingen. Deze afspraken zijn na besluitvorming in november 2021 verwerkt in de begroting. Ook zijn de tariefvoorstellen verwerkt in vernieuwde en geharmoniseerde verordeningen. De wijzigingen in de lokale heffingen luidde:

- de opbrengst OZB woningen structureel af te ramen zodat de tarieven 2022 OZB in Purmerend niet zouden stijgen als gevolg van de fusie.
- de invoering van een tarief voor eenpersoonshuishoudens en een tarief voor meerpersoonshuishoudens voor de afvalstoffenheffing in de nieuwe gemeente waarbij het tarief voor eenpersoonshuishoudens 80% is van het tarief voor meerpersoonshuishoudens.
- de invoering van een eigenarentarief voor de rioolheffing in combinatie met een grootverbruikersheffing vanaf 300 m3 watergebruik met een tarief van 75% van het eigenarentarief per eenheid van 300 m3 watergebruik.
- een wijziging in de samengevoegde kostenopbouw rioolheffing en afvalstoffenheffing.
- de invoering van hondenbelasting voor de hele gemeente met een vrijstelling voor het bezit van honden buiten de bebouwde kom inclusief deze opbrengst te koppelen aan de uitgaven hondenbeleid.
- Voor de toeristenbelasting het tarief van de Beemster te hanteren plus de hiervoor geldende CPI index.
- Bij de invoering van precariobelasting is de Beemster bij de tarifiering onder 'overig Purmerend' gebracht.

In het overzicht algemene dekkingsmiddelen vindt u een nadere financiële onderbouwing van de lokale heffingen.

Kostendekkendheid van de heffingen

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

Tabel kostendekkendheid product afvalverwijdering

Bedrag in €	Primitieve begroting 2022	Bijgestelde begroting 2022	Rekening 2022
Lasten	12.589.590	11.560.448	11.103.915
Btw	1.385.340	1.385.340	1.153.110
Overhead	2.093.796	2.041.453	2.216.127
Totaal lasten	16.068.726	14.987.241	14.473.152
Baten	15.843.726	15.833.279	15.673.049
Saldo	225.000	-846.038	-1.199.897
Corona effect (dekking algemene reserve)	-	-	-
Onttrekking voorziening afvalstoffenheffing (tarief 2022)	-225.000	-225.000	-225.000
Dotatie voorziening afvalstoffenheffing (jaarrekening 2022)	-	1.071.038	1.424.897
<i>Kostendekkendheid</i>	-	-	-
<i>Kostendekkendheid in %</i>	100%	100%	100%

In de berekening van het tarief afvalstoffenheffing hielden we rekening met € 1,4 miljoen btw op de kosten van inzameling. De doorgerekende overhead betrof 54% van de loonkosten van het product afvalverwijdering. De overhead en de BTW zijn op werkelijke kosten nagecalculeerd. Per jaareinde 2021 was € 874.101 beschikbaar in de voorziening afvalstoffenheffing. Hiervan is in 2022 € 225.000 onttrokken voor het tarief afvalstoffenheffing 2022. In 2022 is in totaal € 1.424.897 aan de voorziening afvalstoffenheffing toegevoegd. Het saldo van de voorziening afvalstoffenheffing bedraagt ultimo 2022 € 2.073.998. Van het saldo van de voorziening ultimo 2022 is € 1.190.000 betrokken bij de tariefstelling van de afvalstoffenheffing 2023-2026 (2023 € 140.000, 2024 € 320.000, 2025 € 450.000 en 2026 € 280.000). De overige ruimte wordt in de voorziening aangehouden om mogelijke tegenvallers binnen afvalbeheer op te kunnen vangen. Het tarief van de afvalstoffenheffing 2022 is volledig kostendekkend.

Tabel kostendekkendheid product riolering

Bedrag in €	Primitieve begroting 2022	Bijgestelde begroting 2022	Rekening 2022
Lasten	6.732.296	6.536.699	6.472.918
Btw	824.230	824.230	861.756
Overhead	1.114.861	1.170.815	1.172.285
Totaal lasten	8.671.387	8.531.744	8.506.959
Baten	9.025.334	8.718.076	8.564.910
Saldo	-353.947	-186.332	-57.951
Ottrekking voorziening gemeentelijke watertaken	-	-	-
Dotatie voorziening gemeentelijke watertaken	353.947	186.332	57.951
<i>Kostendekkendheid</i>	-	-	-
<i>Kostendekkendheid in %</i>	100%	100%	100%

In de berekening van het tarief rioolheffing hielden we rekening met € 0,8 miljoen extra dekking door btw die we aan inwoners doorrekenen. De doorgerekende overhead betrof 54% van de loonkosten van het product riolering. In 2021 was € 2.501.440 beschikbaar in de voorziening gemeentelijke watertaken. De overhead en de BTW zijn op werkelijke kosten nagecalculeerd. Als gevolg van het resultaat op het product riolering is in 2022 per saldo € 57.951 toegevoegd aan de voorziening gemeentelijke watertaken. Het saldo van de voorziening bedraagt ultimo 2022 € 2.559.391. Van het saldo van de voorziening ultimo 2022 is € 2.335.000 betrokken bij de tariefstelling van de rioolheffing 2023-2026 (2023 € 616.000, 2024 € 629.000, 2025 € 640.000 en 2026 € 450.000). Het tarief van de rioolheffing 2022 is volledig kostendekkend.

Tabel overige producten inzake kostendekkendheid

Bedrag in €	Primitieve begroting 2022	Bijgestelde begroting 2022	Rekening 2022
Leges omgevingsvergunningen:			
Lasten	-2.926.906	-2.926.906	-2.833.869
Baten	2.926.906	-2.926.906	2.840.304
Saldo	nihil	nihil	6.435
<i>Kostendekkendheid in %</i>	100%	100%	100%
Leges lijkbezorgingsrechten			
Lasten	-829.164	-829.164	-730.383
Baten	808.724	808.724	737.949
Saldo	-20.440	-20.440	7.566
<i>Kostendekkendheid in %</i>	97,5%	97,5%	101%
Marktgelden:			
Lasten	-255.515	-253.567	-172.237
Baten	120.853	120.853	102.890
Saldo	-134.662	-132.714	-69.347
<i>Kostendekkendheid in %</i>	47%	48%	60%

Leges voor de omgevingsvergunning

Dit zijn de vergoedingen voor het in behandeling nemen van een aanvraag voor een vergunning voor de bouw van een woning, een bedrijfspand, het kappen van een boom, slopen van een pand, mogen afwijken van een bestemmingsplan etc, dit noemen wij Wabo-leges naar de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht. We mogen op totaalniveau van de legesverordening geen 'winst' maken. De kosten (incl. de werkelijke overheadkosten) moeten worden gedekt uit de heffing. In 2022 zijn de inkomsten en uitgaven 3% achtergebleven op de begroting.

Begraafplaats/lijkbezorgingsrechten

Lijkbezorgingsrechten worden onder meer geheven voor het gebruik van de aula, het begraven van stoffelijke overschotten en het bijzetten van asbussen in de urnenmuur. Purmerend streeft hierbij naar kostendekkende tarieven, waarin rekening is gehouden met de kosten van het onderhoud van de gemeentelijke begraafplaatsen. In 2022 zijn de voorzieningen voor het onderhoud van de begraafrechten Beemster en Purmerend geharmoniseerd en geactualiseerd. Hierbij zijn de meerjarig afgekochte begraafrechten en afkoopsommen voor het onderhoud geëgaliseerd. Hierbij valt een evenredig deel van de afgekochte termijnen vrij uit de inkomsten van grafrechten en vormen de afgekochte begraafrechten, grafhuur en grafonderhoud de toevoeging aan de voorziening. Door het toepassen van een correctie op de voorziening is de kostendekkenheid iets hoger dan 100%.

Marktgelden

Marktgelden worden geheven op zowel reguliere weekmarkten als incidentele marktdagen en bestaan uit tarieven voor het plaatsen van marktkramen en het parkeren bij markten. De

marktgelden zijn niet kostendekkend voor Purmerend. Een concrete invulling voor de marktmeester heeft nog niet plaatsgevonden in 2022, waardoor de lasten achterblijven.

De geraamde inkomsten

Tabel baten met betrekking tot de lokale heffingen

Soort	Primitieve begroting 2022	Bijgestelde begroting 2022	Rekening 2022
<i>Onroerende zaakbelasting (OZB):</i>			
-Gebruikers (alleen bedrijven)	2.534.069	2.534.069	2.471.678
-Eigenaren	14.695.924	14.695.924	14.618.329
Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten (RWB)	19.443	19.443	25.468
Afvalstoffenheffing	14.566.450	14.176.660	14.172.739
Leges omgevingsvergunningen	2.927.000	2.926.906	2.840.304
Reinigingsrecht	80.000	80.246	80.684
Rioolheffing	8.713.515	8.713.515	8.564.910
Marktgelden	120.957	120.957	102.890
Lijkbezorgingsrechten	438.000	808.724	737.949
Parkeerbelastingen	3.240.302	3.084.768	3.095.440
Precariobelasting	239.294	119.294	229.483
Hondenbelasting	473.784	473.784	457.280
Reclamebelasting	150.000	150.000	120.051
Toeristenbelasting	148.375	73.375	30.840
BedrijvenInvesteringsZones (BIZ)	83.425	83.425	85.400
Overige leges (o.a. burgerlijke stand, GBA, woonzaken, APV)	1.361.527	1.361.527	2.078.578
Totaal lokale heffingen	49.792.065	49.422.617	49.712.023

- De heffing en inning hebben plaatsgevonden overeenkomstig het vastgestelde beleid.

Beleid ten aanzien van lokale heffingen

Parkeerbelastingen

In 2022 zijn er 7.223 naheffingsaanslagen opgelegd (2021: 7.267 naheffingsaanslagen) omdat op het moment van de controle er geen of onvoldoende parkeergeld betaald was. Er zijn 1.546 bezwaarschriften ingediend (2021: 1.192 bezwaarschriften). In 70% van de gevallen is het bezwaar gegrond verklaard (2021: ook 70%). Met name de bezwaren waarbij parkeergeld betaald is met behulp van de smartphone leidt in de meeste gevallen tot toekenning van de bezwaarschriften. Achteraf blijkt dan parkeergeld te zijn betaald, maar heeft de parkeerder een vergissing gemaakt bij het aanmelden van het juiste kenteken met de smartphone. Op grond van jurisprudentie is het in die situaties nodig het bezwaar toe te kennen omdat er parkeerbelasting betaald is. De verwachting

is dat de Stadhuisparkeergarage 1 juli 2023 wordt opgeleverd. In april 2022 heeft de gemeenteraad het voorstel 'flankerende maatregelen' vastgesteld. De 'flankerende maatregelen' zijn bedoeld om de garage aantrekkelijker te maken voor bezoekers aan de binnenstad en zijn::

- Het uurtarief in de parkeergarages (Claxonate en stadhuisplein) wordt verhoogd van € 1,60 naar € 1,80, voor de Stadhuispleingarage komt een dagkaart à € 7,50 beschikbaar en een maandabonnement voor € 85
- De tarieven in de zone 'centrum' voor straatparkeren worden verhoogd van € 2,50 naar € 2,85
- De tarieven in de overige zones worden verhoogd van € 1,00 naar € 1,35
- De reguleringstijden in de aanloopstraten rondom de stadhuispleingarage worden verlengd van 18.00 naar 21.00 op ma t/m do en zaterdag (vrijdag was dit al 21.00)
- De dagkaart van € 2,00 (o.a. Schapenmarkt, Kanaalstraat, terreinen Stationsweg) wordt afgeschaft
- Er komt een speciale vergunning voor werknemers om tegen gereduceerd tarief (voorgesteld wordt € 105/kwartaal) te parkeren op een van de terreinen in de buurt van de binnenstad (voorlopig het Stationswegterrein bruggetje)
- Het parkeerterrein achterzijde Stadhuis blijft toegankelijk voor betalende bezoekers, met uitzondering van de plaatsen voor gemeentevoertuigen. (dit was een tijdelijke regeling, die zou aflopen na opening garage).

Precariobelasting

Over 2022 zijn er in verband met COVID-19 over de periode 1 januari tot 1 juli geen aanslagen precariobelasting opgelegd voor terrassen en voor uitstallingen bij winkels. De opbrengst precario is hierdoor in de begroting met € 95.000 verlaagd. Deze € 95.000 is echter weer gecompenseerd door de extra precario opbrengst van € 110.000 als gevolg van de diverse bouwprojecten in Purmerend.

Toeristenbelasting

Bij toeristenbelasting is de hoogte van de verschuldigde toeristenbelasting altijd pas bekend na afloop van het kalenderjaar. De heffing vindt plaats in het eerste kwartaal van het volgende jaar. In de kolom 2022 staat de verwachte opbrengst voor 2022. Hier is rekening gehouden dat de opbrengsten zijn achtergebleven door de ontwikkelingen bij BurgGolf Golfresort de Purmer (opvang vluchtelingen Oekraïne) en Van der Valk Hotel Purmerend (opvang statushouders).

Hondenbelasting

In april 2022 is de jaarlijkse huis-aan-huis controle uitgevoerd voor de hondenbelasting. Hondenbelasting is met ingang van 2022 ook verschuldigd voor de bewoners in Beemster. In Beemster is om die reden (eenmalig) de controle uitgevoerd bij alle woningen. Bij Purmerend is zoals gebruikelijk 1/3e deel van woningen gecontroleerd. Uitgezonderd van de controle zijn de adressen in het buitengebied (buiten de bebouwde kom), deze adressen zijn vrijgesteld voor de hondenbelasting. De (her)controle heeft in totaal 626 nieuwe aanmeldingen voor de hondenbelasting opgeleverd, 321 aanmeldingen voor de kernen Beemster en 305 aanmeldingen Purmerend. In april 2023 wordt 1/3e deel van woningen gecontroleerd.

Bedrijveninvesteringszones (BIZ)

Eind 2019 heeft er een draagvlakonderzoek plaatsgevonden onder de ondernemers in de binnenstad voor het invoeren van een BIZ Binnenstad met ingang van 2020. Na het tellen van de stemmen bleek er onvoldoende draagvlak te zijn onder de ondernemers. Als gevolg

hiervan bleef de reclamebelasting voor de ondernemers van de binnenstad van kracht. De opbrengst reclamebelasting wordt na aftrek van de door de gemeente gemaakte perceptiekosten overgemaakt naar de Stichting Binnenstad Ondernemersfonds Purmerend (BOF). BOF organiseert activiteiten in het centrumgebied met als doel klanten te verleiden, het verblijf in de historische binnenstad te verlengen en te intensiveren. Eind 2022 is er een nieuw draagvlakonderzoek uitgevoerd onder de ondernemers van de binnenstad voor het invoeren van een BIZ Binnenstad. Na het tellen van de stemmen was er voldoende draagvlak. Met ingang van 2023 wordt de BIZ Binnenstad ingevoerd. Als gevolg hiervan vervalt de reclamebelasting.

Overige leges

Bij de leges burgerzaken is er door COVID-19 in 2021 een inhaalslag geweest bij naturalisatie aanvragen, door minder reisbeperking een toenemende vraag naar reisdocumenten en was er een toename in het aantal huwelijkvoltrekkingen. Ook was er een stijging van de leges bij nutsbedrijven (o.a. diverse werkzaamheden glasvezel, elektriciteit, water en overige telecom).

Bezwaarschriften tegen de hoogte WOZ-waarden

Er zijn in 2022 1.417 bezwaarschriften (dossiers) ingediend naar aanleiding van de jaarlijkse herwaardering van de woningen en de niet woningen. In 23% van de gevallen heeft dit geleid tot een waardeverlaging. Van het totaal van 1.417 ingediende bezwaarschriften zijn 1.050 bezwaarschriften ingediend door de 'no cure no pay bureaus' (NCNP), dit is 74% van het totaal. Deze 1.050 NCNP bezwaren hebben geleid tot 236 waardeverlagingen, dit komt neer op 23,5 % honoreringen. In 2021 waren er 1.089 bezwaarschriften ingediend. De WOZ waarde werd toen bij 40% van de ingediende bezwaarschriften verlaagd. Het percentage verlagingen in 2022 komt overeen met het landelijke beeld. Gemiddeld genomen over de jaren 2019, 2020 en 2021 zijn landelijk 22% van de waarden in bezwaar verlaagd (bron: website waarderingskamer "Feiten over de WOZ").

Tabel kwijtscheldingen

Omschrijving	Afvalstoffenheffing		Rioolrecht (gebruik)		Totaal
	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag	Verleend
Automatische kwijtschelding 2021	1.736	607.434	1.736	124.666	732.100
Automatische kwijtschelding 2022	1.564	503.514	nvt	nvt	503.154
Kwijtschelding op verzoek 2021	615	192.749	615	39.559	232.308
Kwijtschelding op verzoek 2022	762	224.984	nvt	nvt	224.984
Totaal 2021	2.351	800.183	2.349	164.225	964.408
Totaal 2022	2.326	728.498	nvt	nvt	728.498

Bij de belastingharmonisatie voor de nieuwe gemeente Purmerend is de rioolheffing verbruik tot een verbruik van 300 m³ vervallen. Voor deze heffing was kwijtschelding mogelijk. Doordat dit gebruikerstarief is vervallen is kwijtschelding ook niet meer van toepassing. Per 2002 is de rioolheffing grootverbruik ingevoerd. Deze heffing, is van toepassing bij een waterverbruik boven de 300m³. Er wordt geen kwijtschelding verleend voor de rioolheffing grootverbruik.

Oninbare posten

Jaarlijks vindt er een onderzoek plaats van alle openstaande vorderingen. De mate van verhaalbaarheid is onderzocht. De redenen dat opgelegde aanslagen oninbaar worden verklaard zijn bijvoorbeeld dat burgers verhuizen zonder een nieuw adres door te geven. Ook maken burgers gebruik van de Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen (WNSP). Bij bedrijven gaat het vaak om faillissementen. De controle heeft geleid tot een voorstel om € 132.079 af te boeken als oninbaar van nog openstaande belastingbedragen. Het percentage oninbaar bedraagt hierdoor 0,35%.

2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Doelstelling

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

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- A. De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet-begrote kosten te dekken.
- B. Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

In deze paragraaf zetten we eerst de beschikbare weerstandscapaciteit uiteen en daarna de risico's en het hiervoor benodigd weerstandsvermogen. Beide onderdelen worden vervolgens tegen elkaar afgezet voor de situatie eind 2021.

Omvang weerstandscapaciteit

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

Overzicht beschikbare weerstandscapaciteit (bedragen maal € 1.000)

Onderdeel/Omvang/Duiding	Telt mee voor
Onderdeel: Post onvoorzien (structureel) Omvang: € 50 Duiding: De omvang van de post onvoorzien is in Purmerend bepaald op € 50.000. De post is wettelijk verplicht en dit bedrag is opgenomen in de jaarstukken 2022. Omdat de post in de meerjarenbegroting constant wordt verondersteld, wordt de post onvoorzien tot de structurele weerstandscapaciteit gerekend. In de berekening voor de weerstandscapaciteit nemen we deze 2,5 keer mee.	€ 125
Onderdeel: Stille reserves (incidenteel) Omvang: € 5.200 Duiding: De te verkopen panden en gronden waar bij de verkoop een netto boekwinst kan worden gerealiseerd. Omdat de boekwinst al is verwerkt in de begroting is hier geen bijdrage aan de beschikbare weerstandscapaciteit. Daarnaast is de werkelijke waarde van ons aandelenbezit vele malen hoger dan de nominale waarde zoals deze, conform het BBV, in de balans is opgenomen. Het gaat om de aandelen BNG, Alliander en HVC. Deze aandelen zijn echter niet vrij verhandelbaar. Het is dan ook niet mogelijk om deze waarde daadwerkelijk te verzilveren, althans niet op dit moment. Wij tellen de berekende waarde dan ook niet mee voor de bepaling van onze weerstandscapaciteit. Bovendien ontvangen wij voor deze aandelen dividend. Het verkopen van de aandelen leidt dan ook tot structureel lagere inkomsten.	€ 0
Onderdeel: Onbenutte belastingcapaciteit (structureel) Omvang: Circa € 11.472 Duiding: De onbenutte belastingcapaciteit is het verschil tussen het belastingtarief OZB in Purmerend en 120% van het landelijk gemiddelde. Tot het niveau van 120% zal hoe dan ook geen sprake zijn van toelating tot artikel 12. Het zijn extra (structurele) middelen die gegenereerd kunnen worden door de gemeentelijke belastingen en rechten te verhogen. Er is voor gekozen de onbenutte belastingcapaciteit niet mee te tellen als beschikbare weerstandscapaciteit en deze ruimte vast te houden voor het eventueel overnemen van het wegenbeheer hoogheemraadschap (HHNK). Overname van deze taak zou kunnen betekenen dat er een verschuiving van belastingen plaatsvindt. Dit betekent dat de gezamenlijke OZB-opbrengst omhoog moet om de kosten van deze taak te dragen. Daar staat tegenover dat de wegenheffing die het HHNK in rekening brengt bij inwoners komt te vervallen. Dit betekent dat de waterschapsheffing gaat dalen en de OZB gaat stijgen. De tarieven voor de overige heffingen zoals de afvalstoffenheffingen de rioolheffing zijn volledig kostendekkend.	€ 0
Onderdeel: Bestemmingsreserves (incidenteel) Omvang: Circa € 20.030 Duiding: Voor alle bestemmingsreserve geldt dat deze ook gebruikt kunnen worden voor de afdekking van risico's. De bestemmingsreserves hebben een specifiek door de raad vastgesteld bestedingsdoel. Deze doelen zijn bewust gekozen, de reserves zijn daarmee volledig geprogrammeerd. Om deze reden wordt ook de omvang van de reserves niet meegeteld als beschikbare weerstandscapaciteit	€ 0
Onderdeel: Algemene reserve (incidenteel) Omvang: € 51.195 (excl. resultaatbestemming) Duiding: Bij de omvang is geen rekening gehouden met de voorgestelde resultaatbestemming 2022. De reserves zijn het verschil tussen de bezittingen en de schulden en dus geen 'potje'. De algemene reserve is de hoofdbron van de weerstandscapaciteit. Inzet van de algemene reserve leidt tot meer schuld.	€ 51.195
Beschikbare weerstandscapaciteit eind 2022	€ 51.320

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

Meegewogen financiële risico's

Wat valt er onder risico's en wat niet?

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

Kortingen op algemene en specifieke uitkeringen

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

Kosten die moeten worden voorzien

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

Rampen en crisis

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

Kleine risico's

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

Daadwerkelijk opgetreden risico's komen terug als afwijking in de programmarekening ter verklaring van het resultaat. De risico's die we bij deze paragraaf meenemen zijn de niet-reguliere, strategische, niet-kwantificeerbare risico's. De reguliere risico's staan immers in de begroting. Veelal kunnen we deze via een verzekering afdekken. Bij deze risico's geldt dat we kunnen inschatten of het risico zich daadwerkelijk zal manifesteren en de omvang van het risico.

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

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

de gemeente de uitkomst niet kan sturen, maar waarvan we de uitkomsten wel kunnen volgen. Doel van de maatregel is dan om te voorkomen dat 'ongemerkt' de begroting en de werkelijkheid uiteen groeien en er nadelen optreden.

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

Benodigd weerstandsvermogen

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

Overzicht meegewogen financiële risico's

Onderwerp/omschrijving/beheersmaatregel	Bedrag (x 1.000)
Onderwerp: Algemene spoedbuffer Omschrijving: In de afgelopen jaren is vanwege COVID-19, voor de opvang van vluchtelingen Oekraïne en de energietoeslag een beroep gedaan op de algemene reserve als voorfinancieringsbron in afwachting op Rijksbekostiging. Daarvoor heeft de algemene reserve een minimale buffer nodig. Gerekend is op 1 miljoen per maand voor een half jaar. Beheersmaatregel: Er worden geen aparte beheersmaatregelen ingezet.	€ 6.000
Onderwerp: Omgevingsplan (structureel) Omschrijving: In het kader van de implementatie van de Omgevingswet werken we aan de transitie richting het definitieve omgevingsplan. We hebben daarvoor minimaal t/m 2029 de tijd, maar het is nog onduidelijk of deze termijn wordt opgeschoven met eventueel verder uitstel. Omdat het omgevingsplan een nieuw instrument is en we nog geen (werk)ervaring hebben met het opstellen van het instrument blijft het berekenen van de kosten en/of benodigde uren een schatting. Op basis van een door ons gehanteerd scenario voor de transitie, verwachtten we 10 omgevingsplanwijzigingen voor een deelgebied te moeten realiseren t/m 2029. Iedere omgevingsplanwijziging vergt ongeveer 2 jaar. In de jaren 2024 t/m 2027 zal er gelijktijdig gewerkt worden aan maximaal 4 geplande omgevingsplanwijzigingen. Tegelijkertijd zullen zich spontane omgevingsplanwijzigingen aandienen. We houden rekening met 2 van dit soort wijzigingen per jaar. Uitgaande van 10 deelgebieden en 12 spontane wijzigingen voor een locatieontwikkeling vraagt het om totaal 35.880 uren en 27,6 FTE over de komende jaren. De kostenraming van de verwachte financiële gevolgen t/m 2029 bedragen ongeveer € 3.500.000. Hiervan is in de huidige beelden ongeveer € 1.000.000 niet gedekt t/m 2029. Daarom is dit als risico opgenomen.. Beheersmaatregel: Stap voor stap zal bezien worden hoe de financiën van de transitie richting het omgevingsplan verlopen. Dit risico is nieuw ten opzichte van de jaarrekening 2021 en reeds opgenomen in de begroting 2023.	€ 1.000
Onderwerp: Kostenstijgingen als gevolg van schaarste (structureel) Omschrijving: De huidige cumulatie van ontwikkelingen in de vorm van het aantrekken van de economie na Corona en de oorlog in Oekraïne maakt dat de gemeente bij met name de uitvoering van projecten te maken heeft met schaarste aan personeel, schaarste aan materialen en schaarste aan energiebronnen	€ 2.600

Onderwerp/omschrijving/beheersmaatregel	Bedrag
(x 1.000)	
en -dragers. Hierdoor kunnen projecten veel duurder worden en kan de uitvoering vertraging oplopen als gevolg van verstoringen in de toelevering. Om te voorkomen dat projecten worden uitgesteld is in de programmabegroting al rekening gehouden met een stijging van de kredieten. In de kwantificering van dit risico is rekening gehouden met een extra stijging van 10% over de hele investeringssom. Dit leidt tot structureel hogere kapitaallasten. Deze zijn 2,5 keer meegerekend. Beheersmaatregel: Er is een stelpost in de begroting 2023 opgenomen voor prijsstijgingen, voor aanpassing van de kredieten zijn voorstellen aan de raad nodig, daarbij is ook prioritering en fasering mogelijk. Dit risico was niet opgenomen in de jaarrekening 2021.	
Onderwerp: Wmo, Jeugdwet en Participatiewet	€ 2.218
Omschrijving: Binnen het maatschappelijk domein biedt Purmerend hulp vanuit de Jeugdwet, Participatiewet en de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo). Voor het maatschappelijk domein gelden binnen deze beleidskaders onzekerheden aan zowel de uitgaven- als de inkomstenkant. Het betreffen open einde regelingen waarbij de uitgaven niet altijd beheersbaar zijn. Binnen Participatie geldt daarnaast dat de uitgaven conjunctuurgevoelig zijn. Tenslotte geldt dat de middelen die het Rijk op lange termijn beschikbaar stelt aan gemeenten voor deze taken ter discussie staan en dat zorgt voor onzekerheden aan de inkomstenkant. Gemeenten moeten uiteraard anticiperen op deze ontwikkelingen, maar op jaarbasis kan er sprake zijn van aanzienlijke financiële effecten vanwege de omvang van de budgetten. Om die reden is een buffer nodig. Deze buffer is als volgt bepaald:	
1. Jeugdwet Door de toename van het aantal jeugdigen in zorg, instroom van jeugdigen naar duurdere vormen van zorg, het achterblijven van de uitstroom ten opzichte van de instroom stijgen de kosten van specialistische Jeugdhulp. Een kleine procentuele afwijking heeft grote gevolgen voor het budget. Als risico houden we het gemiddelde procentuele tekort over 2020, 2021 en 2022 ten opzichte van de begroting 2022 aan, met een minimum van 1% van de realisatie 2022. Dit betekent een bedrag van € 1.468.000. 2. Wmo De kostenstijging in de WMO door het uniforme abonnementstarief is de afgelopen jaren evident gebleken. Zonder wetswijzigingen of compensatie door het Rijk zal dit tot extra budgettaire beslag leiden. Ook hier houden we als risico aan het gemiddelde procentuele tekort over 2019 t/m 2022 ten opzichte van de begroting 2022, met een minimum van 1% van de realisatie 2022. Dit betekent een bedrag van € 430.000. 3. Participatiewet Binnen de participatiewet zien we landelijk zorgelijke ontwikkelingen plaatsvinden. Zo zijn de baankansen voor bijstandsgerechtigden en mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt sinds 2015 niet gestegen. Hierdoor is de kans om uit te stromen naar de reguliere arbeidsmarkt nauwelijks gegroeid. Bij de nieuwe doelgroepen, zoals jonggehandicapten, komen er jaarlijks meer nieuwe mensen bij. Gemeenten moeten hen plaatsen en begeleiden. We zien dat deze kosten van begeleiding van mensen die onder de Participatiewet vallen in de praktijk hoger zijn dan waar het rijk zijn budget op baseert. In de besprekingen over de herijking van Werkom is dit aan de orde geweest. Als we het risico berekenen op dezelfde manier als Jeugdwet en Wmo, namelijk het gemiddelde procentuele tekort over 2019 t/m 2022 aan ten opzichte van de begroting 2022, dan leidt dit maar tot een bedrag van € 30.000. Als risico houden we het gemiddelde procentuele tekort over 2020 en 2021 ten opzichte van de begroting 2022, met een minimum van 1% van de realisatie 2022. Dit betekent een bedrag van € 320.000. Beheersmaatregel: Er worden aparte beheersmaatregelen binnen het sociaal domein ingezet. Voor jeugd (met de extra middelen vanuit het Rijk) lijkt het risico voorlopig afdoende te zijn afgedekt. De ontwikkelingen bij de Wmo en Participatie worden nauwlettend gevolgd, waarbij voor dit risico wordt uitgegaan van € 2 miljoen over de gehele periode. Tezamen met het risicobedrag van 1 miljoen voor het inkomstendeel beslaat het risico 2,5% van de begroting Jeugd, Wmo en Werk en Inkomen.	
Onderwerp: Asbestsaneringen	€ 500
Omschrijving: In een aantal gemeentelijke panden, waaronder onderwijsgebouwen, is asbest toegepast. Naar de aanwezigheid van asbest en de mogelijkheden tot sanering is meerdere malen onderzoek gedaan. In een aantal gebouwen is de aanwezige asbest niet verwijderd en kan dit alleen gebeuren als bouwkundige	

Onderwerp/omschrijving/beheersmaatregel	Bedrag (x 1.000)
werkzaamheden plaatsvinden. Zolang deze werkzaamheden niet plaatsvinden is er een risico. Als een situatie zich voordoet, worden de werkzaamheden opgepakt en de begroting aangepast. De omvang laat zich niet goed wegen. Als stelpost wordt daarom rekening gehouden met € 0,5 miljoen. Beheersmaatregel: Er worden geen aparte beheersmaatregelen ingezet.	
Onderwerp: Proeftuin aardgasvrije wijken Omschrijving: Particuliere woningen zijn zeer verschillend qua inrichting en installatie en daarmee ook de te verrichten werkzaamheden en kosten. Een volledig inzicht in de consequenties voor de uitvoeringskosten ontbreekt. Door deze variatie zullen de kosten bij enkele woningen hoger uitvallen en bij andere lager. Door deze variatie is de kans op een budgetoverschrijding beperkt. Om de inwoners verder te ontzorgen treedt de gemeente op als opdrachtgever. Hiermee ontstaat het risico dat schadeclaims over de uitvoeringswerkzaamheden voor rekening van de gemeente komen wanneer deze niet op de uitvoerder verhaald kunnen worden. Daarnaast is in vrijwel alle woningen nog asbest aanwezig. De verwachting is dat in de meeste gevallen hier om heen gewerkt kan worden. Als vooraf blijkt dat de uitvoering niet kan plaatsvinden in verband met asbest, dient de bewoner op voorrang van de werkzaamheden zorg te dragen voor sanering. Indien er asbest optreedt na aanvang van de werkzaamheden en aanraking onvermijdelijk is, zal dit de kosten aanzienlijk doen stijgen. Beheersmaatregel: Bij de pilot aardgasvrij is gekozen voor een bloksgewijze aanpak. Deze manier van werken draagt bij aan het kunnen sturen op de risico's van een eventuele budgetoverschrijding. Binnen de raming van de werkzaamheden is in verband met de onzekerheid een post onvoorzien opgenomen. In het voorgaande jaar is tevens gekozen om binnen het weerstandsvermogen een bedrag op te nemen om mogelijke overschrijding te kunnen opvangen. Recent is gestart met de uitvoering van blok 2, waarna nog twee blokken zullen volgen. Aangezien er nog budget is voor de uitvoering van meerdere blokken, wordt het risico op een budgetoverschrijding, voor nu, op nihil geplaatst.	€ 0
Onderwerp: Grondexploitaties Omschrijving: Binnen de grondexploitaties is een tweetal risico's berekend: portefeuille- en projectrisico's. Voor de portefeuillerisico's wordt een tweetal effecten doorgerekend: het effect van 7,5% kostenstijging over de nog geraamde uitgaven en het effect van een 4 % hoger rentepercentage. Beide macro-economische effecten zijn opgeteld € 5,0 miljoen. Daarnaast zijn per grondexploitatie projectspecifieke risico's berekend, totaal € 8,5 miljoen. Per grondexploitatie wordt dit nader toegelicht in het Meerjaren Programma Grondexploitaties (MPG). Beheersmaatregel: Per grondexploitatie zijn specifieke maatregelen genomen om het beslag op het weerstandsvermogen te beperken. Dit risico is gewijzigd t.o.v. de jaarrekening 2021 en ten opzichte van de begroting 2023.	€ 13.508
Onderwerp: Lokaal referendum Omschrijving: Er bestaat de mogelijkheid van een lokaal referendum in Purmerend. De kosten zijn circa € 250.000. Beheersmaatregel: Er worden geen aparte beheersmaatregelen ingezet. De omvang van dit risico is ongewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2021.	€ 250
Onderwerp: Vennootschapsbelasting personeelshypotheken Omschrijving: Tot 2008 konden personeelsleden van gemeenten hypotheek afsluiten bij de werkgever als secundaire arbeidsvoorwaarde. Sinds 2008 is dit door een wijziging van de wet Financiering decentrale overheden (wet Fido) niet meer mogelijk, maar worden bestaande gevallen door Purmerend gerespecteerd. Dat wil zeggen, ambtenaren die in het verleden een hypotheek hadden afgesloten bij de gemeente maar deze nog niet helemaal hebben afgelost, blijven bij de gemeente hypotheeknemer tot de hypotheek volledig is afgelost. De belastingdienst is van mening dat deze activiteit met betrekking tot personeelsleningen tot een vennootschapsbelastingplicht leidt. De rechtbank heeft in het voordeel van de belastingdienst beslist en vergelijkt de activiteiten met een commerciële bank of hypotheekverstrekker en het is de bedoeling van de wet dat er een gelijk speelveld wordt gecreëerd. Zouden we deze lijn doortrekken, dan komen ook andere vormen van kredietverstrekking door de gemeenten in aanmerking voor vpb-plicht (o.a. startersleningen, leningen t.b.v. de energietransitie, leningen corporaties en maatschappelijke instellingen). Beheersmaatregel: De verwachting is dat hier tegen nog hoger beroep door gemeente(n) gevoerd	€ 0

Onderwerp/omschrijving/beheersmaatregel	Bedrag (x 1.000)
gaat worden. Voorlopig is er op dit dossier nog geen duidelijkheid en worden er geen aparte beheersmaatregelen ingezet.	
Onderwerp: Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en Wet politiegegevens (Wpg) Omschrijving: Bij de uitvoering van zijn wettelijke taken verwerkt de gemeente persoonsgegevens en strafrechtelijke gegevens. Omdat het deze gegevens verwerkt, moet het voldoen aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en de Wet bescherming politiegegevens (Wbp). Volgens deze wetten moet de gemeente kunnen aantonen dat zij hieraan voldoet. De verplichte maatregelen om aan de verantwoordingsplicht te voldoen zijn onder meer het bijhouden van een verwerkingenregister, het uitvoeren van zogenaamde Privacy Impact Assessment (PIA) voor gegevensverwerkingen met een hoog privacyrisico (denk aan het doen van een verkeerskundig onderzoek met camera's), het bijhouden van een datalekkenregister en het maken van een plan van aanpak voor verbeteracties die gevolgd zijn uit Wbp-audit. De Autoriteit Persoonsgegevens controleert en deelt dwangsommen en boetes uit. Burgers dienen klachten in en stellen gemeenten bij de rechter aansprakelijk voor door het verkeerd verwerken van hun persoonsgegevens ontstane schade. Tot nu toe zijn de toegekende schadevergoedingen beperkt tot € 500. De dwangsommen en boeten lopen inmiddels voor bedrijven in de tientallen miljoenen; voor overheden blijven ze op dit moment nog beperkt tot tienduizenden euro's. Beheersmaatregelen: De gemeente heeft beleid op het gebied van privacy en informatiebeveiliging. Bewustwording binnen de organisatie en de implementatie van nieuwe wetgeving/gerechtelijke uitspraken blijft permanente noodzaak. Het risico is moeilijk in geld uit te drukken, ook doordat de bedragen van boetes en dwangsommen behoorlijk uiteenlopen. Het risico wordt gesteld op p.m. en is ten opzichte van de jaarrekening 2021 ongewijzigd.	p.m.
Onderwerp: Wegenbeheer Omschrijving: Het hoogheemraadschap (HHNK) ziet beheer van wegen niet meer als kerntaak en heeft aangegeven deze wegen te willen overdragen naar de gemeenten. Het hoogheemraadschap sluit convenanten met gemeenten om business cases te maken die inzichtelijk maken wat het betekent om deze wegen over te dragen. Naast de wegen gaat het ook om de bijbehorende bomen en overige inrichting. In Beemster is dit een omvangrijk areaal. Purmerend en Beemster hebben dit convenant ook getekend. Het hoogheemraadschap betaalt het onderhoud van de wegen voor een deel uit de bijdragen van gemeenten en voor een deel uit wegenheffing die het HHNK in rekening brengt bij de inwoners van de gemeenten waarvoor zij wegen in beheer en eigendom hebben. Beheersmaatregelen: Bij het maken van een business case zal duidelijk worden wat de overname van deze taak precies betekent, ook de staat van de wegen wordt meegenomen. Pas als dit in beeld is, kan er een besluit over genomen worden. Overname van deze taak zou kunnen betekenen dat er een verschuiving van belastingen plaatsvindt. Dit betekent dat de gezamenlijke OZB-opbrengst omhoog moet om de kosten van deze taak te dragen. Daar staat tegenover de wegenheffing die het HHNK in rekening brengt bij inwoners komt te vervallen. Vanwege de omvang is dit een risico voor de gemeente. Het betreft circa 125 kilometer. Er is niet gerekend met een bedrag omdat dit in de weerstandscapaciteit is gekoppeld aan de onbenutte belastingcapaciteit.	€ 0
Onderwerp: Loon/prijsstijgingen Omschrijving: In de begroting 2023 is rekening gehouden met een stijging voor lonen inclusief werkgeverslasten van 4,0% procent per jaar. De stijging van de loonkosten is afhankelijk van de landelijke cao-afspraken en de wijzigingen in de werkgeverslasten zoals de werkgeversbijdrage in de pensioenpremie. Een afwijking van 1% op de totale loonsom geeft een extra last van ruim € 0,45 miljoen (inclusief gesloten budgetten). Voor prijsstijgingen op de begrote materiële budgetten is het uitgangspunt dat deze binnen de bestaande budgetten worden opgevangen. Dit betekent dat de (meerjaren)budgetten niet automatisch worden aangepast aan het inflatiepercentage. Alleen waar dit noodzakelijk is verhogen wij het budget met de verwachte prijsstijging. Gezien ons gekozen uitgangspunt kunnen wij in 2023 en volgende jaren geconfronteerd worden met prijsstijgingen, waarmee niet of onvoldoende rekening is gehouden om de hieruit voortvloeiende hogere lasten op te kunnen vangen. De tarieven voor het lopende jaar zijn vastgesteld en pas per januari van het volgende jaar kunnen deze worden verhoogd. Voor algemene prijsstijgingen wordt een bedrag van € 0,75 miljoen aangehouden (1 % van € 75 miljoen). Gerekend is met 2,5 keer dit structurele risico. Beheersmaatregel: Voor een hoger loon- en prijsniveau is in de begroting een reservering opgenomen.	€ 2.325

Onderwerp/omschrijving/beheersmaatregel	Bedrag (x 1.000)
Als dit niet afdoende blijkt, blijft er minder ruimte over voor nieuwe beleidskeuzes of zal er zelfs moeten worden bezuinigd als er geen sluitende meerjarenbegroting kan worden opgesteld. De omvang van dit risico is gewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2021. Onderwerp: Pensioenpremies bestuurders Omschrijving: De pensioenvoorziening voor (ex-)bestuurders wordt gevormd op basis van actuariële berekeningen. Jaarlijks wordt de voorziening aangepast op basis van die berekeningen waarbij dalende / stijgende rentestanden en andere marktinvoeden kunnen resulteren in respectievelijk een extra dotatie aan de voorziening of vrijval van de voorziening voor de dekking van de pensioenverplichtingen. De rekenrente is in 2022 gestegen na een jarenlange daling van de rekenrente. Dit heeft geleid tot een vrijval van de voorziening per 31-12-2022. De pensioenverplichtingen waren tot 1 januari 2022 ondergebracht bij ASR. ASR is gestopt met deze dienstverlening. Per 1 januari 2022 zijn de tegoeden overgegaan naar de gemeente Purmerend en gestort in de gemeentelijke voorziening pensioenen (ex-) bestuurders. In het benodigde weerstandsvermogen wordt rekening gehouden met een eventuele daling van de rekenrente en een eventuele indexering van de pensioenverplichtingen. Beheersmaatregel: Er is geen beheersmaatregel tegen de ontwikkelingen op de geldmarkt.	€ 250
Onderwerp: Wachtgeld wethouders Omschrijving: Na het aftreden van wethouders, voor het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd, is er een recht op wachtgeld. Voor ex-wethouders die momenteel recht hebben op wachtgeld heeft de gemeente een voorziening gevormd en zijn de lasten afgedekt. Indien een lid van het huidige college zijn/haar functie neerlegt, ontstaat er een nieuwe verplichting. De maximale wachtgeldverplichting voor de vijf wethouders van de gemeente Purmerend bedraagt circa € 1,6 miljoen. Het is onwaarschijnlijk dat het volledige college tegelijkertijd aftreedt, niet wordt herbenoemd en volledig gebruik maakt van het recht op wachtgeld. Om die reden is 25% van het totale risico meegenomen. Beheersmaatregel: Er is geen aparte beheersmaatregel getroffen. Indien een bestuurder gebruik maakt van wachtgeld wordt de maximale wachtgeldverplichting in de loop van het jaar van aftreden gestort in een wachtgeldvoorziening. Indien sprake is van een terugkeerrecht in een betaalde functie voor het aanvaarden van het ambt, kan de wachtgeldverplichting lager worden ingeschat dan het maximum.	€ 400
Onderwerp: Renterisico Omschrijving: De gemeente trekt langlopende leningen aan om in de eigen financieringsbehoefte te voorzien. De ontwikkelingen in de Gemeente staan niet stil en de bedrijvigheid is overal te voelen. De jaarlijkse kosten van de financieringsbehoefte (rentelasten) worden bepaald door de omvang van de bestaande leningenportefeuille, de financieringsbehoefte als gevolg van voorgenomen investeringen en de van toepassing zijnde rentetarieven. De afgelopen jaren waren niet voldoende liquiditeiten beschikbaar zodat het nodig was om op de kapitaalmarkt leningen aan te trekken. In de financieringsbehoefte houdt Purmerend rekening met een jaarlijkse lichte stijging van de rente met 0,1%. Bij een netto jaarlijkse financieringsbehoefte van circa € 50 miljoen en een stijging van de rente van 1% bedraagt de toename van de rentelasten jaarlijks structureel circa € 0,50 miljoen. Voor de waardering van het risico wordt uitgegaan van een bedrag van € 1,8 miljoen. De omvang van dit risico is gewijzigd ten opzichte van de begroting 2022.Beheersmaatregel: Via het zogeheten renteomslagpercentage worden de rentelasten toegerekend aan de programma's waarvoor sprake is van een financieringsbehoefte. Het renteomslagpercentage wordt berekend op basis van de uitgangspunten van de door de raad vastgestelde begroting. Verder wordt de financieringsbehoefte periodiek meerjarig bepaald en wordt beoordeeld of incidenteel dan wel structureel tot afdekking van het renterisico dient te worden overgegaan.	€ 2.000
Onderwerp: Gemeentefonds Omschrijving: Via circulaire's worden we enkele malen per jaar (meestal mei en september) geconfronteerd met aanpassingen in de totale ontvangsten vanuit het gemeentefonds. De afspraak tussen het Rijk en de gemeenten is dat een systematiek wordt gehanteerd van 'samen de trap op, samen de trap af'. Indien het Rijk gaat bezuinigen wordt er ook minder geld in het gemeentefonds gestort ('samen de trap af'). Schommelingen in de algemene uitkering kunnen problemen veroorzaken voor het sluitend krijgen van de begroting. Op de hoogte van de algemene uitkering kan geen invloed worden uitgeoefend. De accessen 2022-2025 bedragen gemiddeld 6,75% per jaar. Wordt de vergoeding voor de ontwikkeling van de lonen en prijzen uit de accessen gehaald, dan bedraagt het volume-access voor de jaren 2022-2025	€ 9.600

Onderwerp/omschrijving/beheersmaatregel	Bedrag (x 1.000)
gemiddeld 3,19% per jaar. Dit volume-accres 2022-2025 wordt op deze stand van de voorjaarsnota bevroren. De accressen worden nog wel jaarlijks geactualiseerd voor de gewijzigde ramingen voor de loon- en prijsontwikkelingen. Deze beweegt in onze begroting mee met de stelpost loon- en prijsontwikkeling. Het risico van een volatiel gemeentefonds is daarmee afgenomen. Wel is er nog het risico van het jaar 2026 en de financieringssysteem (waarbij ook de mogelijkheid van een groter eigen belastinggebied wordt betrokken). en opschalingskorting, het btw-compensatiefonds (ruimte boven het plafond) en de herverdeling van het gemeentefonds (onderzoeksagenda). Voor dit laatste is een stelpost opgenomen. Gezien de dynamiek in het fonds wordt de maximale impact van dit risico geschat op € 9,6 miljoen over de gehele looptijd. Beheersmaatregel: De algemene uitkering maakt integraal onderdeel uit van de begroting. De schommelingen worden op het eerstvolgende moment binnen de exploitatie verwerkt om deze sluitend te houden. Dit gebeurt door het op de voet volgen van ontwikkelingen (circulaires/rijksbegroting). De omvang van dit risico is gelijk aan die in de begroting 2023.	
Onderwerp: Strategische aankopen Omschrijving: In het kader van ruimtelijke ontwikkelingen doet de gemeente strategische aankopen. De intentie van deze aankopen is om deze later in te zetten in gebiedsontwikkelingsprojecten of vastgoedontwikkeling. Aan deze aankopen gaat een onderhandelingsstraject vooraf waardoor in de koopprijs meestal ook een prijs zit voor toekomstig voordeel. Omdat deze aankopen nog niet in een grond- of vastgoed exploitatie zijn opgenomen, is er het risico dat bij geen doorgang van het project, teveel is betaald. Zekerheidshalve wordt daarom 25% van het aankoopbedrag opgenomen als risico. Beheersmaatregel: Op deze investeringen worden geen kosten geactiveerd. ongewijzigd ten opzichte van de begroting 2023.	€ 1.953
Onderwerp: Garanties en borgstelling Omschrijving: De gemeente heeft aan diverse maatschappelijke instellingen, woningcorporaties, sportverenigingen, stichtingen en deelnemingen garanties en borgstellingen verleend. Bij de afweging voor financiële steun aan een instelling maakt Purmerend een afweging tussen het belang van de publieke taak en de financiële risico's. Garantstelling kan worden ingezet als middel om een of meer beleidsdoelen te realiseren. Conform artikel 16 lid 3 uit de Financiële Verordening 2022 van de gemeente Purmerend worden financiële risico's samenhangend met door de gemeente verstrekte garanties en borgstellingen meegewogen in de berekening van het benodigde weerstandsvermogen. Per 31 december 2022 heeft de gemeente in totaal € 1.100 miljoen aan waarborgen en garanties afgegeven. Dit betreft voornamelijk € 966,5 miljoen achtervang WSW (Volkshuisvesting), € 113,1 miljoen garantstellingen aan de Stadsverwarming Purmerend (SVP) en € 20,6 miljoen garantstellingen aan de HuisVuilCentrale Alkmaar (HVC). De resterende garantstellingen betreft Stichting Wonen en Zorg, Maatschappelijke instellingen en sportverenigingen. Beheersmaatregel: Er worden geen aparte beheersmaatregelen ingezet voor de WSW achtervangpositie. Voor de beheersing van de garanties aan HVC en SVP neemt de gemeente actief deel aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Dit risico wordt op p.m gesteld omdat de afgelopen jaarrekeningen van beide deelnemingen een positief resultaat laten zien. Tevens hebben beide deelnemingen een positieve meerjarenraming opgesteld.	€ 0
Totaal benodigd weerstandsvermogen:	€ 42.604

Ontwikkeling verhouding benodigd weerstandsvermogen en beschikbare weerstandscapaciteit

(bedragen x € 1 miljoen)	2018	2019	2020	2021	2022
Beschikbare weerstandscapaciteit	20,70	24,01	27,9	37,4	51,3
Benodigd weerstandsvermogen	16,40	13,74	18,8	30,7	42,6
Ratio	1,26	1,75	1,48	1,22	1,20

Beoordeling benodigd weerstandsvermogen en beschikbare weerstandscapaciteit

In deze weergave is duidelijk zichtbaar dat zowel de weerstandscapaciteit als het benodigd weerstandsvermogen over de afgelopen jaren met meer dan 100% zijn gestegen. De ratio is niet substantieel veranderd ten opzichte van 2018. Dit omdat er thans rekening gehouden wordt met een hogere buffer vanwege de algemene economische situatie.

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

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

Financiële kengetallen inclusief signaleringswaarden

		Rekening 2021 ¹	Begroting 2022	Rekening 2022	Cat. A (minst risicovol)	Cat. B (neutraal)	Cat. C (meest risicovol)
1A	Netto schuldquote	103,8%	123,7%	81,5%	< 90%	90 - 130%	> 130%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	99,6%	120,2%	78,5%	< 90%	90 - 130%	> 130%
2	Solvabiliteitsratio	15,3%	11,3%	21,3%	> 50%	20 - 50%	< 20%
3	Grondexploitatie	13,2%	5,6%	8,1%	< 20%	20 - 35%	> 35%
4	Structurele exploitatie ruimte	4,3%	1,8%	6,1%	> 0%	0%	< 0%
5	Belastingcapaciteit	103,4%	100,5%	100,5%	< 95%	95 - 105%	> 105%

1. In de kengetallen van 2021 is geen rekening gehouden met de fusie van gemeente Beemster.

Algemene toelichting op de kengetallen

Voor de beoordeling van de financiële positie van gemeenten is het belangrijk dat zowel naar de balans als naar de exploitatie wordt gekeken. De kengetallen netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio en grondexploitatie hebben betrekking op de balans. De kengetallen structurele exploitatie ruimte en belastingcapaciteit brengen tot uitdrukking of een gemeente over voldoende structurele baten beschikt en welke mogelijkheid de gemeente heeft om de structurele baten op korte termijn te vergroten. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De **netto schuldquote** weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. De **solvabiliteitsratio** drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële

verplichtingen te voldoen. Het kengetal **grondexploitatie** geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. De relevantie van het kengetal **structurele exploitatieruimte** is om te weten welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de gemeenten wordt de **belastingcapaciteit** gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten (OZB, rioolheffing en reinigingsheffing). Naast de OZB wordt tevens gekeken naar de riool- en afvalstoffenheffing omdat de heffing niet kostendekkend hoeft te zijn, maar ook lager mag worden vastgesteld (er is dan sprake van belastingcapaciteit die niet benut wordt).

Een afzonderlijk kengetal zegt nog weinig over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. Zo hoeft een hoge schuld geen nadelig effect te hebben op de financiële positie, maar is dat afhankelijk of en wat er aan eigen vermogen en baten tegenover die schuld staat en hoe groot de kans is dat de schuld weer wordt afgelost. Noch hoeft een tegenvallende ontwikkeling van de grondprijs een negatieve invloed te hebben indien de structurele exploitatieruimte groot is of men over voldoende ruimte in belastingcapaciteit beschikt, omdat er dan ruimte is om tegenvallers op te vangen. Het is dus, met andere woorden, niet mogelijk om een individueel kengetal te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen zullen altijd in samenhang moeten worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van de gemeente.

De solvabiliteitsratio

In oktober 2020 heeft de raad ingestemd (besluit 1529289) met het verbeteren van de solvabiliteit van Purmerend de komende jaren met als streven een solvabiliteit van 20%. De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat volgens artikel 42 van het BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Het eigen vermogen 2022 is in de berekening nog wel inclusief € 20,1 miljoen aan resultaatbestemming 2022 waarmee de raad nog moet instemmen. De opbouw van de solvabiliteitsratio is als volgt:

	Realisatie Realisatie	
	2021*	2022
A. Eigen vermogen	+ 58.481	94.098
B. Totaal passiva	/ 381.092	442.136
Solvabiliteit	15,3%	21,3%

**In de solvabiliteit van 2021 is geen rekening gehouden met de fusie van gemeente Beemster.*

In deze jaarrekening wordt voor het eerst de solvabiliteit van 20% bereikt. Een belangrijke mijlpaal als we bedenken dat 10 jaar geleden de solvabiliteit 7,7% was. In het huidige beeld is dit naar verwachting incidenteel. Het komt door hoge rekeningresultaten en een dalende schuldquote als gevolg van naijl van investeringen en hogere extra inkomsten (Spuk's en algemene uitkering) en winstneming grondexploitaties. Purmerend moet de komende jaren extra lenen gezien het hoge investeringsniveau (dit zal met name de bouw van scholen en ander gemeentelijk vastgoed

betreffen), waarbij de verwachting is dat de schuldquote zal stijgen en de solvabiliteitsratio weer zal gaan dalen.

3 Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

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

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

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

Overzicht onderhoud kapitaalgoederen

Categorie	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheer- en onderhouds plannen / Looptijd plannen	Financiële consequenties [2022]	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?
Wegen		C/B	Integraal Beheerplan 2022-2026	Vervanging: € 2,8 mlj. Exploitatie: € 6,6 mlj.		
Kunst- en waterwerken		C/B	Integraal Beheerplan 2022-2026	Vervanging: € 3,0 mlj. Exploitatie: € 2,4 mlj.		
VRI's en openbare verlichting		C/B	Integraal Beheerplan 2022-2026	Vervanging: € 50.000,- Exploitatie: € 1,5 mlj.		
Groen en speelvoorzieningen	Bomenplan Purmerend 2020-2040 Groenplan Purmerend 2019-2022	B	Integraal Beheerplan 2022-2026	Vervanging: € 1,1 mlj. Exploitatie: € 9,4 mlj.		
Riolering	Gemeentelijk Rioleringsplan Purmerend en Beemster 2018-2023			Vervanging: € 3,4 mlj. Exploitatie: € 6,5 mlj.		
Water	Grondwaterbeleidsplan 2018-2023		Uitvoeringsplan Klimaatadaptatie Zaanstreek-Waterland 2021-2024 en Beemster 2021	Investering klimaatadaptatie: € 148.000,-		
Sport	Exploitatie overeenkomst 2018	NEN 2767	MJOP 10 jaar	€20.349,-	N.v.t.	Ja

Categorie	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheer- en onderhouds plannen / Looptijd plannen	Financiële consequenties [2022]	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?
Onderwijs gebouwen	Verordening Voorzieningen Huisvesting Onderwijs Gemeente Purmerend 2015' (2015/1156735) Gemeente Beemster (2015/1159145)	NEN 2767	MJOP 10 jaar	€153.223,-	N.v.t.	Ja
Overige gemeentelijk vastgoed	Nota Gemeentelijke Gebouwen Purmerend 2017	NEN 2767 niveau 2	MJOP 10 jaar	€978.964,-	N.v.t.	Ja

1. Openbare ruimte

Beleidskader

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

Kwaliteitsniveau

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

Beheerplan

In september is het nieuwe integrale beheerplan (Purmerend en Beemster) vastgesteld door de gemeenteraad. Dit plan kent een looptijd van 2023-2026. Met het vaststellen van dit document is de ambitie uitgesproken om de komende jaren te groeien naar het onderhouds- kwaliteitsniveau B, hiervoor zijn ook de financiële middelen beschikbaar gesteld.

Financiën

In de meerjarenbegroting zijn de benodigde investeringen in kapitaalgoederen van de openbare ruimte opgenomen. Ook de kosten die gepaard gaan met het inlopen van eventuele onderhoudsachterstanden zijn hierin opgenomen. In 2022 is de bestemmingsreserve instandhouding openbare ruimte ingesteld ter egalisatie en financiering van de uitvoering van het integrale beheerplan. In 2022 is in totaal € 2.359.000 gedoteerd aan de bestemmingsreserve instandhouding openbare ruimte. Dit zijn projectmatige werkzaamheden waarvan afronding in 2022 niet kon worden gerealiseerd.

2. Riolering

Beleidskader

Riolering zorgt voor de afvoer van ons afvalwater, waardoor overlast en risico's voor de volksgezondheid worden beperkt. Gezien het belang van riolering zijn de riolerings- en waterzorgtaken vastgelegd in de Waterwet en de Wet Milieubeheer. Het gemeentelijk beleid geeft invulling aan de zorg voor afvalwater, hemelwater en grondwater en is vastgelegd in het gemeentelijke rioleringsplan (GRP). Het GRP Purmerend en het GRP Beemster zijn geschreven voor de periode 2018-2023. De voorbereidingen voor een integraal GRP zijn in gang gezet, hier wordt samen met de regio gemeenten aan gewerkt.

Kwaliteit

De gemeente Purmerend, het Waterschap (HHNK), PWN en de gemeenten in de regio Zaanstreek-Waterland werken intensief samen bij het invullen van de watertaken. We hebben mede daardoor de verwachte kostenstijging beperkt en de kwaliteit van het beheer verhoogd. Deze samenwerking in de waterketen is eind 2020 verlengd met 10 jaar om samen verder te verbeteren en effectief in te spelen op de vele nieuwe ontwikkelingen.

Onderhoud

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

Financiën

Om het rioolstelsel in de gemeente te beheren, te vervangen en te verbeteren zijn investeringen noodzakelijk. De kapitaalslasten ten gevolge van deze investeringen, in combinatie met de kapitaalslasten uit het verleden en de exploitatiekosten, leiden tot de totale lasten welke door de rioolheffing gedekt worden. De voorziening rioolheffing bedraagt circa € 2,6 miljoen ultimo 2022. Vanuit de voorziening rioolheffing kunnen de kapitaalslasten van de toekomstige grote vervangingsprojecten voor een groot deel worden opgevangen.

3. Sportaccommodatie

Beleidskader

Kapitaalgoederen die onder het programma sport vallen, zijn het zwembad, de sporthallen, gymzalen en buitensportaccommodaties. De exploitatie, inclusief dagelijks onderhoud, van de sportaccommodaties zijn ondergebracht bij Stichting Spurd. Afspraken zijn vastgelegd in een exploitatieovereenkomst uit 2008. Deze zal binnenkort worden vernieuwd met nieuwe afspraken

en de toevoeging van de buitensportaccommodaties in de Beemster. Voor het beheer en onderhoud van de sportaccommodaties geldt een subsidieregeling.

Kwaliteitsniveau/ Onderhoudsplan

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

Financiën

Grote investeringen voor de binnen- en buitensportaccommodaties worden door Stichting Spurd aangevraagd door een investeringskrediet bij de gemeente. Het planmatig en dagelijks onderhoud wordt uitgevoerd door Stichting Spurd en wordt toegereikt d.m.v. een subsidieregeling.

4. Onderwijshuisvesting

Beleidskader

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

Integraal huisvestingsplan onderwijs

Er is in 2021 een nieuw Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) opgesteld en vastgesteld door de gemeenteraad. Voor dit plan zijn alle scholen in Purmerend waar de gemeente verantwoordelijk is voor de huisvesting bezocht. Op basis van scorekaarten is inzichtelijk gemaakt welke investeringen in de komende jaren nodig zijn om onderwijshuisvesting op peil te houden. Hierbij is zowel rekening gehouden met de (stijgende) leerlingenaantallen als de kwalitatieve eisen die aan schoolgebouwen wordt gesteld. In tegenstelling tot het overige gemeentelijk vastgoed zijn bijna alle schoolgebouwen niet juridisch in eigendom van de gemeente, maar van de schoolbesturen. Het beheer en onderhoud van deze gebouwen is primair de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen. De schoolbesturen ontvangen hiervoor rechtstreeks middelen van het rijk. De gemeente blijft verantwoordelijk voor uitbreiding en nieuwbouw van onderwijshuisvesting. Er zijn enkele schoolgebouwen die de gemeente niet heeft overgedragen, dit zijn gebouwen die een multifunctionele invulling hebben.

Onderhoudsplan

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

Verduurzamen

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

Financiën/ Actualisering Integraal Huisvestingsplan Onderwijs

In het IHP worden de plannen voor de onderwijshuisvesting van het primair en voortgezet onderwijs in de komende jaren beschreven en financieel vertaald. Het IHP 2021 is vooral gebaseerd op leerlingenprognoses en de daarbij behorende uitbreidingsmeters. Het hield echter te weinig rekening met de manier waarop de bouw wordt uitgevoerd, de capaciteit van de schoolbesturen en gemeente, tijdelijke huisvesting en gebruik van scholen als wissellocatie. Daarnaast is de bouwkostenontwikkeling veel anders gegaan dan in het IHP is voorspeld. De raad is hierover bij brief (1577715) in november 2022 geïnformeerd.

In de financiële update die op dit moment wordt gemaakt n.a.v. de nieuwe fasering worden de volgende zaken meegenomen:

1. Kosten projectleiding gemeente
2. Onvoorzien
3. Indexering
4. Effect recente leerlingenprognose
5. Afspraken actualisering huur kinderopvang
6. Juiste afschrijvingstermijn bij verbouwing
7. Bewegingsonderwijs
8. Eventueel reeds bekende locatie specifieke kenmerken incl. sloop en tijdelijke huisvesting

De effecten worden meegenomen in de Kadernota 2024. Voor het extra krediet is een reservering opgenomen in de stelpost Investeringsagenda.

5. Gemeentelijk vastgoed

Beleidskader

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

afgestoten. Deze objecten worden afgestoten of verkocht wanneer de juiste gelegenheid zich voordoet of door deze actief op de markt te brengen.

Kwaliteitsniveau

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

Verduurzamen

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

Onderhoudsplan

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

4 Grondbeleid

Algemeen

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

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

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

Visie en uitvoering grondbeleid Purmerend

In september 2019 is in Purmerend de nota grondbeleid vastgesteld. De nota geeft kaders voor de manier waarop invulling wordt gegeven aan het afwegen van belangen, het fasegewijs werken en het creëren van zowel ruimtelijke, financiële als maatschappelijke meerwaarde binnen gebiedsontwikkelingen. Ook is beschreven dat de voorkeursrol van de gemeente bij ontwikkelingen die bijdragen aan de gemeentelijke kerndoelen, het regie-faciliterend grondbeleid is. Daarnaast kan de gemeente, onder een aantal specifieke benoemde voorwaarden, de inzet van actief grondbeleid overwegen.

Ook de gemeente Beemster had een nota grondbeleid. Deze is in 2017 door de raad van Beemster vastgesteld. In de nota uit 2017 is beschreven dat op projectniveau een afweging wordt gemaakt aan welke vorm van grondbeleid (actief of faciliterend) invulling wordt gegeven en of, en zo ja hoe, met (een) marktpartij(en) wordt samengewerkt. In een afweging voor de keuze tussen actief en faciliterend grondbeleid weegt in ieder geval mee met welk beleid beter aan (één of meer van) deze prioriteiten invulling kan worden gegeven:

- Bescherming UNESCO werelderfgoed.
- Maatschappelijke betrokkenheid.
- Programmatische toevoeging.
- Kwaliteit publieke ruimte.
- Financieel inverdienvermogen.
- Urgentie.
- Innovatie en duurzaamheid.

Te zien is dat de gemeente na een periode van een voornamelijk faciliterende rol soms ook weer actief grondbeleid overweegt. Dat is bijvoorbeeld te merken aan het vaststellen van nieuwe grondexploitaties, het vestigen van de Wet Voorkeursrecht Gemeenten (Wvg) of het doen van strategische aankopen.

Met de fusie van de gemeente Purmerend en Beemster als aanjager, maar ook door een benodigde evaluatie van de bestaande nota's grondbeleid is een actualisatie van het grondbeleid nodig. In 2022 is opdracht verleend om de bestaande nota's grondbeleid te evalueren om zo te komen tot een nieuwe nota grondbeleid. De insteek is dat de huidige Purmerendse nota grondbeleid daarvoor als basis dient, waarbij de Beemster waarden ook duidelijk naar voren komen.

Informatievoorziening MPG

In aanvulling op de begroting en de jaarrekening wordt jaarlijks het meerjarenprogramma grondexploitaties (MPG) aan de raad ter vaststelling voorgelegd. Het MPG is een rapportage met informatie over de voortgang van de lopende grondexploitaties en het faciliterend grondbeleid. In het MPG kijken we terug op het afgelopen jaar en vooruit naar de komende jaren. Er wordt overzicht gegeven van het totale aanbod aan woningbouw- en bedrijventerreinprogrammering op de korte én de lange termijn. De te verwachten ontwikkelingen vertalen we financieel. Tevens wordt een onderbouwing gegeven van de winstneming en de beleidsuitgangspunten van de reserves in relatie tot de risico's in grondzaken. Korthedshalve verwijzen we voor een uitgebreide toelichting over de voortgang in de gebiedsontwikkelingen naar het MPG 2023. Tevens verwijzen we naar de Paragraaf 'weerstandsvormen en risicobeheersing' van de programmarekening, waarin ook de risico's en reserves van het grondbeleid staan.

Wet ruimtelijke ordening en grondbeleid

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

Mochten initiatiefnemers geen overeenkomst willen aangaan, dan kent de Grondexploitatiewet mogelijkheden tot het verplichten van het kostenverhaal. Bij het nemen van een ruimtelijk besluit waarmee een locatieontwikkeling mogelijk wordt (bijvoorbeeld een bestemmingsplan), moeten we vaststellen of het kostenverhaal is verzekerd en of het stellen van locatie-eisen nodig is. Als dat niet het geval is, dan kan de gemeente vervolgens door het vaststellen van een exploitatieplan de regie op de ruimtelijke ontwikkeling behouden en de kosten die daarmee samenhangen afdwingen.

Kostenverhaal

De afspraken om te kunnen komen tot de realisatie van een particulier initiatief worden doorgaans vastgelegd in een intentieovereenkomst (IO) en vervolgens een anterieure overeenkomst (AO). In de overeenkomst passeren een groot scala aan onderwerpen de revue. Een belangrijk element

is het kostenverhaal. In Purmerend is dit onder te verdelen in het betalen van de gemeentelijke plankosten, gebiedsoverstijgende kosten (nota GKP) en voor sommige gebieden een gebiedseigen kostenverhaal in de vorm van een Aanvullingsbesluit.

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

In september 2022 is de nota GKP geactualiseerd. De actualisatie gaat in de kern over het vastleggen van nieuwe tarieven die deels samenhangen met de investeringsopgave van de gemeente. Deze is gekoppeld aan de investeringsagenda. Daarnaast zijn in 2022 voor verschillende deelgebieden Aanvullingsbesluiten vastgesteld.

Vennootschapsbelasting

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

Richtlijnen verslaglegging grondexploitaties en resultaatbestemming

Voor lopende grondexploitaties gelden de volgende richtlijnen:

- de looptijd van een grondexploitatie is maximaal 10 jaar. Afwijken van deze termijn mag, mits de gemeenteraad besluit tot aanvullende beheersmaatregelen. Het complex Wheermolen Oost heeft een resterende looptijd van ca. 12 jaar;
- de rentetoerekening aan grondexploitaties wordt gebaseerd op de werkelijke rente over het vreemd vermogen, gedurende 2022 was dit 1,00%;
- de disconteringsvoet voor alle grondexploitaties is conform de "Notitie Grondbeleid in begroting en jaarverslaggeving juli 2019" van de Commissie BBV 2%. Deze disconteringsvoet is de grondslag voor het bepalen van de Netto Contante Waarde;
- de hoogte van een verliesvoorziening voor een negatieve grondexploitatie wordt bepaald aan de hand van de (negatieve) netto contante waarde van de grondexploitatie.

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

Verliesneming

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

Winstneming

Winstneming vindt plaats bij het afsluiten van een grondexploitatie en/of tijdens de looptijd. De bepaling van de winstneming volgt de BBV-richtlijnen. Binnen de gemeente Purmerend wordt het uitgangspunt gehanteerd dat winstneming 50% ten gunste van de algemene reserve en 50% ten gunste van de bestemmingsreserve gronden komt zodat de grondexploitaties bijdragen aan de solvabiliteit van de gemeente en het weerstandsvermogen voor stedelijke ontwikkelingsprojecten.

Actuele prognoses grondexploitaties

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

Tabel: Verwachte resultaten Bouwgrond in Exploitatie (BIE)

Projecten (bedragen in € mln.)	Looptijd	Boekwaarde (31-12-2022)	Resultaat 2023 (NCW)
Positieve Grexen			
Baanstee Noord	2030	-16,52	43,80
Brantjesstraat	2023	0,60	0,56
Kop West	2025	5,95	3,20
Steltloper 8	2024	-0,05	0,86
Verzetslaan	2024	-0,25	0,46
Subtotaal positieve grexen		-10,27	48,88
Negatieve Grexen			
BOL	2026	-1,88	-1,35
Wheermolen Oost	2034	-3,27	-2,90
Subtotaal negatieve grexen		-5,15	-4,25
Totaal		-15,42	44,63

Tabel: Winstneming over 2022

Tussentijdse winstneming (in € mln)	Eindwaarde	Projectspecifieke risico's	Percentage winstneming	Genomen winst t/m 2021	Winstneming 2022
Baanstee Noord	51,32	2,92	28%	7,38	6,25
BOL	-1,46	0,42	0	0	0
Brantjesstraat	0,56	0	100%	0,03	0,54
Kop West	3,39	0,09	85%	2,67	0,16
Steltloper 8	0,89	0	0	0	0
Verzetslaan	0,48	0	0	0	0
Wheermolen Oost	-3,68	5,07	0	0	0
Totaal	51,51	8,50		10,08	6,94

De reserve gronden heeft per 31 december 2022 een saldo van € 5,2 miljoen (2021: € 5,2 miljoen). Voor de grondexploitaties is een benodigd weerstandsvermogen berekend afgezet tegen weerstandscapaciteit in de algemene reserve. Het benodigd weerstandsvermogen (berekende risico's) is berekend op € 13,5 miljoen (2021: € 11,9 miljoen).

De Beemster Compagnie

VOF De Beemster Compagnie is opgericht in 2011 door de gemeente Beemster en Bouwfonds Ontwikkeling B.V. (thans BPD Ontwikkeling). Het doel is gestalte te geven aan de nieuwbouwontwikkelingen in Zuidoostbeemster (De Nieuwe Tuinderij) en in Middenbeemster (De Keyser). Deze ontwikkelingen betreffen vanuit de oorspronkelijk gesloten overeenkomst een volledig koopprogramma. In de afgelopen jaren zijn echter ook in overleg met elkaar sociale huuren koopwoningen gerealiseerd. De Beemster Compagnie is een V.O.F. waarbij zowel de gemeente Purmerend als BPD Ontwikkeling 50% eigenaar is. Ook winsten en verliezen worden in deze verdeling genomen. De gemeente mag deze winsten pas nemen bij uitkering ervan door de VOF. Voor deze ontwikkelingen wordt ieder jaar, samen met het MPG, een actualisatie van de grondexploitaties aan de gemeenteraad ter besluitvorming voorgelegd.

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

Projecten (bedragen in € mln.)	Looptijd	Boekwaarde (31-12-2022)	Resultaat 2023 (NCW)
De Nieuwe Tuinderij West en Oost	2023	6,69	4,75
De Keyser	2026	0,42	2,49
Totaal		7,11	7,24

5 Financiering

Algemeen

Doelstelling

Doel van deze paragraaf is om de raad te informeren over het gerealiseerde treasurybeleid en de beheersing van financiële risico's in 2022. Treasury is het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Dit moet plaatsvinden binnen de kaders van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording), de Wet fido (Wet Financiering Decentrale Overheden) en de Wet HOF (Wet Houdbare Overheids Financiën). Het doel van deze wet is onder andere om op een verantwoorde, prudente en professionele wijze de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie (financieringsactiviteiten) van de gemeente te regelen.

Gemeentelijke kaders

Onze kaders zijn vastgelegd in de, volgens artikel 212 Gemeentewet, vastgestelde 'Financiële verordening gemeente Purmerend 2022 (raadsbesluit 1560520). Het gaat om kaders voor het uitvoeren van de financieringsfunctie zoals doelstellingen, richtlijnen en limieten die voor het college gelden. In deze verordening is ook het treasuryonderdeel opgenomen waarin de beleidsmatige infrastructuur van de treasuryfunctie is vastgelegd met uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Het bevat met name protocollen voor de dagelijkse uitvoering. De onderwerpen die hierbij aan de orde komen zijn het kasbeheer, het risicobeheer, de financiering en de administratieve organisatie.

Beleidsdoelstelling

De beleidsdoelstelling is om inzicht te hebben in de langetermijnontwikkeling van de financiële positie van de gemeente. Het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verstrekken van garanties is alleen toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. Hierbij mogen we geen overmatige risico's lopen. Het gebruik van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm is bedoeld als normstellend.

Ontwikkelingen gemeente Purmerend

Risicobeheer

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

speelruimte voor de gemeente om verantwoord en goedkoop te financieren. Beide normen zijn gekoppeld aan de begrotingsomvang.

Renterisico's kunnen worden onderscheiden in:

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

Kasgeldlimiet

De gemiddelde vlottende schuld, over drie maanden gezien, is voor een gemeente gelimiteerd op 8,5% van het begrotingstotaal. Een gemeente mag drie kwartalen achter elkaar deze limiet overschrijden. De norm wordt getoetst op de eerste dag van het kwartaal. In onderstaande tabel is het kasgeldlimiet over 2022 weergegeven (bedragen x € 1.000):

Kwartaal	Maximaal % o.b.v. actuele regeling	Berekend maximaal limiet	Vlottende middelen -/- vlottende schuld	Overschrijding
I	8,50%	-24.973	-15.562	9.411
II	8,50%	-24.973	2.364	27.337
III	8,50%	-24.973	14.308	39.281
IV	8,50%	24.973	-9.044	15.929

In 2022 is de kasgeldlimiet niet overschreden, ondanks dat gedurende het hele jaar de financieringsbehoefte zoveel als mogelijk is afgedekt met kortlopende financiering. Er is in 2022 niet geleend, behoudens het doorverstreken van een lening aan de Rugby Club Waterland van € 174.000. Op basis van de gegevens in deze jaarrekening voldeden wij gedurende geheel 2022 aan de kasgeldlimietnorm.

Renterisiconorm

Over de langlopende schuld mogen de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het doel van deze norm is het beheersen van de renterisico's op de vaste schuld (schuld met een rentetypische looptijd van één jaar of langer) door onder andere het aanbrengen van spreiding in de looptijden in de leningenportefeuille. De renterisiconorm voorkomt dat een te groot deel van de totale gemeentelijke schuld (met looptijd langer dan 1 jaar) in eenzelfde jaar vervalt en opnieuw financiering nodig is tegen een mogelijk fors hogere rente. Er is één langlopende lening aangegaan van € 174.000. Een overschrijding van de renterisiconorm in 2022 is daarom niet aan de orde. In onderstaande tabel is de renterisiconorm (op kas- en contractbasis) over 2022 weergegeven (bedragen x € 1.000):

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2022
1a Rente herziening op vaste schuld opgenomen gelden (o/g)	-
1b Rente herziening op vaste schuld uitgeleende gelden (u/g)	-
2 Rente herziening op vaste schuld (1a -/- 1b)	-
3a Nieuw aangetrokken vaste schuld	174
3b Nieuw verstrekte lange leningen	-
4 Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a -/- 3b)	174
5 Betaalde aflossingen	20.987
6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	174
7 Renterisico op de vaste schuld (2+6)	174
8 Renterisiconorm	58.760
9a Ruimte onder renterisiconorm (8 -/- 7)	58.586
9b Overschrijding renterisiconorm (7 -/- 8)	-
10 Berekening renterisiconorm:	
11 Begrotingstotaal (primitief 2022)	293.800
12 Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%
Renterisiconorm (10 x 11)/ minimum € 2,5 mln	58.760

Financiering

a. Portefeuille opgenomen langlopende leningen

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

Schuldrestant opgenomen leningen per 1 januari 2022	€ 285.858
Nieuw aangetrokken leningen	€ 174
Reguliere aflossingen	-€ 20.987
Schuldrestant o/g leningen per 31 december 2022	€ 265.045

Per 31 december 2022 heeft de gemeente 34 langlopende geldleningen o/g met een totaalrestant van ruim € 265 miljoen. Het grootste deel is voor financiering van investeringen en een klein deel wordt doorgeleend: Stadsverwarming (€ 8 miljoen), woningcorporaties (€ 1,9 miljoen) en de Rugby Club Waterland (€ 174.000). Het gemiddelde rentepercentage voor 2022 bedraagt 1,11%.

Het gemiddelde rentepercentage van de totale portefeuille blijft in 2022 rond de 1%. De stijgende rente in 2022 heeft geen doorwerking gehad op het gemiddelde rentepercentage van onze leningsportefeuille. Voornaamste oorzaak is het niet aantrekken van langlopende leningen in 2022. De verwachting is dat er op korte termijn nog een aantal renteverhogingen aan zit te komen, omdat de inflatie (te) hoog blijft. Het streven van de Europese Centrale Bank (ECB) is om de inflatie weer op een stabiel niveau van 2% te krijgen (ligt nu jaarbasis op bijna 10%). Dit betekent dat de renteverhogingen naar alle waarschijnlijkheid voorlopig nog wel door zullen gaan, omdat de inflatie (te) hoog blijft. Als de ECB de rente verhoogt, gaat ook de rente die Purmerend moet

betalen omhoog. In de begroting 2023 is rekening gehouden met een stijgende rente. Als deze rente verder stijgt dan voorzien, dan informeren wij de raad bij de Voorjaarsnota. De stand van de leningenportefeuille is eveneens terug te vinden bij de toelichting op de balans.

In 2022 is er één langlopende geldleningen aangetrokken van € 174.000. De specificatie hiervan is:

Instelling	Bedrag	Periode	Rente%
BNG	€ 174.000	13 jaar fixe	2,970%

In de begroting 2022 was een financieringsbehoefte opgenomen van maximaal € 67 miljoen voor de herfinanciering van leningen en financiering van geplande investeringen. Dit is door vertraging in de uitvoering van de geplande investeringen (o.a. IHP, GRP, beheersplannen kunstwerken, wegen en bruggen), vooruitontvangen specifieke uitkeringen in 2022 (uitgaven in 2023 en later), hogere ontvangsten (o.a. Oekraïne en gemeentefonds), grondverkoop en een voordelig rekeningresultaat. De portefeuille langlopende leningen is per saldo afgenomen met ruim € 20,8 miljoen.

De verklaring van de lagere financieringsbehoefte 2022 is in onderstaande tabel af te leiden:

Ontwikkeling van de schuldenlast (in miljoenen euro's):	Prognose 31-12-2022	Rekening 31-12-2022
Geinvesteerd vermogen:		
(Im-)materiële activa	362,0	312,4
Financiële activa	57,2	60,8
Grondexploitaties	16,7	28,2
Totaal aan geïnvesteerd vermogen	435,9	401,4
Eigen vermogen:		
- Algemene reserve en bestemmingsreserves (exclusief resultaat 2022)	47,7	74,0
- Resultaat boekjaar	5,2	20,1
Vreemd vermogen:		
- Langlopende leningen o/g	352,2	265,0
- Voorzieningen	10,1	12,0
- Kortlopende financieringsmiddelen (b.v. kasgeld)	20,7	30,3
Totaal gefinancierd	435,9	401,4
<i>Op basis van bovenstaande bedraagt de schuld per inwoner (basis: 92.240)</i>	<i>4.726</i>	<i>4.352</i>

Duidelijk zichtbaar is dat de lagere stand van de financieringsbehoefte veroorzaakt wordt door vertragingen in investeringstempo van de materiële vaste activa. Dit is een tijdelijk effect. De hogere stand van de financiële vaste activa komt doordat er een agiostorting is verstrekt aan InWest Regio b.v.. Hierover is besluitvorming in de raad geweest. Ook is er een tweetal leningen verstrekt aan de Rugby Club Waterland en H2o vastgoed b.v. (Spinnekop) en is er een hogere boekwaarde bij de Svn door het verstrekken van starters- en duurzaamheidsleningen. Daarnaast is de boekwaarde van de grondexploitaties licht gestegen, omdat per saldo meer investeringen en winstnemingen zijn

geweest dan bouwopbrengsten. De groei van de algemene reserve wordt veroorzaakt door het hoge rekeningresultaat 2022. Dit wordt elders in deze jaarrekening nader toegelicht.

b. Portefeuille opgenomen kortlopende leningen

De gemeente streeft ernaar zo veel mogelijk gebruik te maken van kortlopende financiering. Dit omdat kortlopende financiering doorgaans goedkoper is dan langlopende financiering. Om die reden wordt er gebruik gemaakt van de rekening courant faciliteit bij de BNG en worden er kasgeldleningen aangetrokken. In 2022 is weer maximaal kort gefinancierd via hoofdzakelijk kasgeldleningen, dit binnen de kaders van de kasgeldlimiet. De rentetarieven hiervoor lagen tussen de -0,42% negatief en 2,50% positief. Over heel 2022 is er per saldo sprake geweest van een renteopbrengst op beide financieringsinstrumenten. De verwachting is dat dit beeld in 2023 omslaat naar een rentelast.

c. Waarborgen en garanties

De gemeente Purmerend heeft garanties verleend voor geldleningen aan diverse organisaties. Het gaat hierbij om woningbouw, HuisVuilCentrale Alkmaar (HVC), Stadsverwarming (SVP) en maatschappelijke instellingen. Bij de afweging voor financiële steun aan een instelling maakt Purmerend een afweging tussen het belang van de publieke taak en de financiële risico's. Garantstelling kan worden ingezet als middel om een of meer beleidsdoelen te realiseren. Als de lening volledig kan worden ondergebracht bij een waarborgfonds, wordt geen gemeentegarantie afgegeven. De omvang van de uitstaande leningen waarvoor we garant staan is opgenomen bij de toelichting op de balans. In 2022 zijn er wijzigingen geweest bij de Stadsverwarming Purmerend en het Waarborgfonds (WSW).

Het Waarborgfonds (WSW) staat borg voor de leningen die woningcorporaties aantrekken voor de bouw van sociale huurwoningen. De achtervang van het WSW is voor 50% van het rijk en voor 50% van de gemeenten, waarin de bij het WSW aangesloten woningcorporaties werkzaam zijn. Woningcorporaties zijn niet verplicht een lening te laten borgen door het WSW en deel te nemen aan het WSW. Het risico van de achterborgstelling WSW is zeer klein. Door wijzigingen in het borgstelsel is er in 2021 een nieuwe generieke achtervangovereenkomst van kracht. Deze nieuwe overeenkomst heeft direct geen financiële gevolgen. De aanpassing van de verdeelsleutel kan ertoe leiden dat het risico van onze gemeente toeneemt, omdat we meedelen in de totale leningenportefeuille van een corporatie die ook buiten Purmerend werkzaam is. De kans dat dit risico zich voordoet is echter zeer minimaal.

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

Rentemethodiek en renteresultaat

Voor de toerekening van de rentelasten maakt gemeente Purmerend gebruik van de renteomslagmethode. Hierbij beschouwen we als rentelasten:

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

Door toepassing van de rente-omslag-methode rekenen we de rentelasten, aan de hand van de stand van de investeringen, toe aan de taakvelden in de programmabegroting. De gedachte achter het toerekenen van bespaarde rente over de reserves en voorzieningen is dat het voor de kostprijsberekening van een gemeentelijke taak niet uitmaakt of hiervoor externe financiering is aangetrokken of dat dit uit eigen middelen gefinancierd is. Als de omslagrente afwijkt van de rente die de gemeente (gemiddeld) op haar opgenomen leningen betaalt, ontstaat een renteresultaat. We hebben in 2022 een omslagpercentage van 1,00% gehanteerd. Hierdoor is een renteresultaat ontstaan:

Het renteresultaat voor 2022 is als volgt opgebouwd: (x € 1.000)

Ontwikkeling renteresultaat 2022

a. De externe rentelasten over korte en lange financiering	+/+	2.996.996
b. De externe rentebaten (idem)	-/-	<u>-319.228</u>
Saldo rentelasten en rentebaten		2.677.769
c1. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	-397.521
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden doorberekend (werkelijke rente lening og): project Baanstee-Noord, SVP en Wooncompagnie	-/-	-245.093
c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend (werkelijke rente lening)	+/+	215.071
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		-427.543
d1. Rente over voorzieningen	+/+	0
d2. Rente over eigen vermogen	+/+	<u>0</u>
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	0,66%	2.250.225
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag):		
- MVA integraal gefinancierd (omslagrente)	-/-	-2.916.982
- FVA-deelnemingen (omslagrente)	-/-	<u>-482.117</u>
	1,00%	-3.399.099
Renteresultaat op het taakveld treasury excl. bespaarde rente	0,34%	-1.148.874

De begroting bevat jaarlijks een raming van het verwachte renteresultaat en de bespaarde rente over de eigen financieringsmiddelen. Het renteresultaat (€ 1,15 miljoen) begroten we onder de algemene dekkingsmiddelen (onderdeel eigen financieringsmiddelen). In de Najaarsrapportage 2022 was rekening gehouden met een renteresultaat van afgerond € 1,07 miljoen. Het renteresultaat is ten opzichte van de Najaarsrapportage 2022 bijgesteld door lagere kosten op de rekening courant en de transitorische rente die is aangepast.

EMU saldo (wet HOF)

De Europese afspraken die in de wet HOF (Houdbare Overheids Financiën) zijn vastgelegd, gaan over de reductie van het begrotingstekort en de staatsschuld. Het Rijk en de medeoverheden leveren een gelijkwaardige inspanning hiervoor. De norm voor de gezamenlijke gemeenten is bepaald op een negatief EMU-saldo van 0,27% van het BBP (Bruto Binnenlands Product). Het

aandeel in het EMU-tekort betreft een inspanningsverplichting. Er staat momenteel geen sanctie op een eventuele overschrijding van het toegestane EMU-tekort. Jaarlijks worden de individuele referentiewaarden per gemeente bekend gemaakt (Purmerend 2022 € 9.208.576). Een individuele EMU-referentiewaarde betreft geen norm, maar een indicatie van het aandeel dat een gemeente in de gezamenlijke tekortnorm heeft.

Kredietrisico

Het kredietrisico is het risico van een waardedaling van een vordering vanwege het niet (tijdig) na kunnen komen van de verplichtingen door de tegenpartij door insolventie of deficit. In 2022 is er een uitzetting van middelen geweest bij InWest Regio b.v.. De deelname van Purmerend hierin is eind 2022 € 260.515 en zal de komende jaren oplopen. Daarnaast is een openstaande vordering van H2o vastgoed b.v. omgezet in een lening van 2 jaar in verband met een beperkte kasstroom. Het gaat hier om een bedrag van € 300.000 voor de aankoop van het pand Spinnekop-3. De gemeente Purmerend loopt een beperkt krediet risico over gelden die zijn uitgezet in het kader van haar publieke taak (woningbouwcorporaties, stadsverwarming en derden). Verder maken we geen gebruik van complexe financiële producten zoals derivaten.

Koersrisico

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

Relatiebeheer/saldobeleer

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

Het betalingsverkeer in 2022 heeft zo veel mogelijk plaatsgevonden via de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Hieraan ten grondslag ligt de Financieringsovereenkomst voor een krediet- en depotarrangement en elektronisch betalingsverkeer. Op basis hiervan beschikt de gemeente Purmerend over een direct opneembaar krediet via de rekening courant. BNG Bank hanteert in rekening-courant het dagelijks door de European Banking Federation gepubliceerde 1-maands Euribor tarief. Per 31 december 2022 bedroeg het 1-maands Euribor-tarief 1,883%. De bij de BNG aangehouden rekeningen voor belastingen en sociale zaken worden voor de bepaling van het totaal saldo automatisch vereffend.

Daarnaast heeft de gemeente sinds 2013 te maken met het zogenoemde schatkistbankieren. Dit verplicht gemeenten om hun overtollige financiën onder te brengen bij het Rijk. Tegelijkertijd hoeft het Rijk dan minder geld te lenen op de financiële markten waardoor de staatsschuld daalt. Bij schatkistbankieren worden de tegoeden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Tot een bepaald bedrag mogen gemeenten hun overtollige financiën wel buiten de schatkist van het Rijk houden. Voor Purmerend bedraagt dit drempelbedrag in 2022 € 5,9 miljoen. Conform de vereisten in het BBV (art 52c), vermelden we in de toelichting op de balans het drempelbedrag en, per kwartaal, het bedrag aan middelen dat Purmerend buiten 's Rijks schatkist heeft aangehouden.

Naast het betalingsverkeer via de BNG vond in 2022 nog beperkt betalingsverkeer plaats via de ABN AMRO bank.

6 Bedrijfsvoering

Algemeen

In de paragraaf Bedrijfsvoering wordt inzicht gegeven in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. Onder bedrijfsvoering verstaan we het scheppen van voorwaarden en het bieden van ondersteuning bij het uitvoeren van de wettelijke taken. Dit gebeurt op meerdere vakgebieden, zoals Juridische Zaken, ICT, Financiën, Personeel en Organisatie en meer. Deze functies staan ten dienste van de zorg voor en de dienstverlening aan onze inwoners. Het is nodig dat deze ondersteuning aansluit bij de behoefte. Daarom stemt Bedrijfsvoering haar aanbod af met de teams die diensten leveren aan de inwoners en bedrijven.

Personeel en organisatie

Organisatieontwikkeling

Net zoals alle organisaties in Nederland ervaren we ook in Purmerend de krapte op de arbeidsmarkt. Het ziet er niet naar uit dat dit op korte termijn gaat veranderen. De juiste mensen aan ons binden vraagt steeds weer creativiteit, zowel bij het werven als bij het kijken naar mensen en mogelijkheden. Vandaar dat we in 2022 zijn gestart met andere manieren van werven, die we in 2023 verder zullen uitbouwen. In 2022 hebben we ondanks de krapte op de arbeidsmarkt 144 nieuwe mensen aangenomen. We laten alle nieuwe medewerkers meteen de Purmerendse manier van werken ervaren. Daarvoor nemen we ze op de fiets mee naar buiten, de wijken van Purmerend en de dorpen van Beemster te ontdekken. Collega's vertellen hierbij aan de nieuwe medewerkers over het werk en wat dit betekent voor onze inwoners en ondernemers. Er is aandacht voor wat er leeft en speelt in de specifieke wijken en dorpen en hoe we daar mee omgaan.

Zoals aangegeven in de programmabegroting van 2023 zijn we in 2022 ook gestart met het 'Programma Buiten'. De eerste lichter collega's heeft een dagdeel meegedraaid bij een organisatie in Purmerend of Beemster. Vissen met bewoners van de Zorgcirkel, voedselpakketten vullen bij de Voedselbank, aansluiten bij een praatgroep op het NL Plein, Bij Moeders in de Kosterij, of een rondje door de wijk met de postbode. Een plek die niets met hun dagelijkse werk te maken heeft, maar alles met werken in onze gemeente in brede zin. Zien en ervaren, om deze belevingen vervolgens met elkaar te delen en de betekenis ervan naar ons werk te vertalen. Het doel hiervan is dat onze medewerkers in verbinding met de stad en dorpen komen. Met elkaar bespreken we of wij met onze manieren van organiseren de juiste keuzes maken die helpend zijn voor onze inwoners. Dit zal in 2023 een vervolg krijgen.

In de leergang Binnen is de workshop 'Werken in een politieke omgeving' ontwikkeld en een eerste sessie gehouden. We gaan daarin samen in gesprek over het werken in de politieke omgeving van Purmerend; onder andere over de rollen van de raad, het college, de burgemeester en de ambtenaar, over het besluitvormingsproces en de aanpak van een goed voorstel. In 2023 staan er

meer sessies gepland. Zowel het Programma Buiten als de sessies van de leergang Binnen worden door eigen collega's gefaciliteerd

Cao-gemeenten

De Cao-gemeenten is in de loop van 2022 afgesloten en loopt van 1 januari 2021 t/m 1 januari 2023. Grootste aanpassing in de arbeidsvoorwaarden is de harmonisatie van het (bovenwettelijk) verlof, waarbij iedere medewerker ongeacht de gemeente waar hij/zij werkt hetzelfde aantal verlofdagen krijgt. Ook leeftijd heeft geen effect meer op het aantal verlofdagen. Voor gemeente Purmerend heeft dit wel als consequentie dat 5 mei niet meer als extra vrije dag mag worden toegekend.

Daarnaast is nieuw dat medewerkers bovenwettelijk verlof mogen sparen. Verlofsparen geeft medewerkers de mogelijkheid om hun verlof beter aan te passen aan hun loopbaanfase en specifieke privé-werkomstandigheden. Omdat de verwachting is dat meer medewerkers door deze mogelijkheid vervroegd willen stoppen met werken lopen we het risico dat daarmee veel kennis verloren gaat. Om dit tegen te gaan, onderzoeken we de mogelijkheid van een vorm van vervanging door jongere medewerkers, ook via doorstroom, die al geruime tijd voor het vertrek van de oudere medewerkers nauw met hen gaan samenwerken/meelopen.

Vacatureruimte en kosten inhuur derden

De beschikbare vacatureruimte met daaraan toegevoegd het in de begroting opgenomen inhuurbudget dient als dekking voor de kosten van inhuur van personeel. De kosten van inhuur bedragen in 2022 circa € 14,9 miljoen. Ter vergelijking, in de jaarrekening 2021 van Purmerend is een bedrag van € 11,5 miljoen aan inhuurkosten verantwoord. De inhuurkosten 2022 uitgedrukt in een percentage van de totale loonsom bedraagt 19,8% (2021 was 17%). Het laatst bekende landelijk gemiddelde van gemeenten met een inwoneraantal tussen 50.000 en 100.000 inwoners over het jaar 2021 is 17,1%.

Personeel versus inhuur derden (bedragen x € 1.000)	2022
Loonsom vacatures (incl. vergoedingen wegens ziekte etc)	4.288
Begrote inzet tijdelijke krachten	2.970
Begrote inzet externe expertise	3.360
Totaal beschikbaar budget inhuur	10.618
Inhuurkosten t.l.v. vacatureruimte	-7.046
inhuurkosten expertise	-7.874
Totaal kosten inhuur derden	-14.920
Verschil inhuur derden	-4.302
Verschil gedekt t.l.v. grondexploitatie, investeringskredieten, anterieure overeenkomsten	2.073
Verschil gedekt t.l.v. materieel begrote budgetten binnen de programma's	2.229
	0

Juridische zaken

Advies

Tot 2019 vielen de verwerkingen van persoonsgegevens door de BOA's onder de Algemene verordening gegevensbescherming (Avg) , maar door aanpassing van de Wet politiegegevens (Wpg) kan of de Avg of de Wpg van toepassing zijn. In de Wpg en het bijhorende besluit BOA's staat dat de Wpg van toepassing is op de verwerking van de persoonsgegevens door de BOA's voor hun opsporingstaak. Dit geldt ook voor de opsporingstaken van de gemeente in het kader van de leerplicht en de sociale recherche. Ook gemeentelijke camera's in de buitenruimte en de ondermijningstaken kunnen in bepaalde situaties onder de Wpg vallen. In 2022 is een start gemaakt met het opstellen van het verbeterplan op basis van een eerder uitgevoerde audit. Om de verbetermaatregelen in te voeren is een extra privacy functionaris aangesteld.

Veel op ons afkomende ontwikkelingen vragen om nieuwe kennis en meer inzet van de privacyfunctionarissen. Denk bijvoorbeeld aan nieuwe digitale ontwikkelingen en Europese wet- en regelgeving op privacygebied. Het begrip persoonsgegevens wordt door de Autoriteit Persoonsgegevens ruim uitgelegd, waardoor een verwerking in een nieuw aan te schaffen systeem al snel onder de werking van de AVG valt. Op grond van de AVG moet dan worden beoordeeld of de verwerking van de persoonsgegevens überhaupt wel mag en als het wel mag hoe er zorgvuldig met het gebruik van persoonsgegevens kan worden omgegaan in het nieuwe systeem.

Bezwaar en beroep

Het aantal afgehandelde bezwaar- en beroepschriften liet in 2022 een stijging zien. Dit is mede veroorzaakt door de afhandeling van de bezwaar- en beroepschriften van aan corona gerelateerde zaken en doordat de rechtbanken een groot aantal zaken die bij hen 'op de plank' lagen in versneld tempo ter zitting bracht. De trend van de stijging van het aantal nieuwe bezwaarschriften lijkt te stabiliseren.

Financiën

Wij staan voor een helder en betrouwbaar financieel beheer en planning & controlproces. In 2022 zijn we daarom verder gegaan met procesverbeteringen, waaronder digitalisering en automatisering om adequaat te kunnen sturen op beleid en financiën. In 2022 is de p&c-cyclus weer aangeboden overeenkomstig de afspraken met de raad. In het jaar 2022 is de laatste jaarrekening van Beemster (jaarrekening 2021) opgeleverd. In 2022 hebben we vooral veel aandacht besteed aan de samenvoeging van de financiële administratie Beemster en Purmerend. Deze samenvoeging is gecontroleerd en akkoord bevonden door onze accountant. Afgelopen jaar zijn we verder gegaan met het zelf opleiden van lokaal betrokken medewerkers. Hiermee behalen we goede resultaten om specifieke kennis (VPB en grondexploitatie) toe te voegen binnen de organisatie. Het blijft lastig om eigen personeel te werven op kennis van grote projecten en gebiedsontwikkeling (business controllers).

Digitalisering, automatisering en doorontwikkeling financiële sturing en advies

We moeten kunnen vertrouwen op een financiële administratie die foutloos is en overzichtelijke informatie levert. We richten ons de komende jaren op digitalisering en automatisering van handmatige werkzaamheden. Door verdergaande automatiseringsmogelijkheden zal

deze ontwikkeling zich voortzetten. In 2022 hebben we een aanbesteding gehouden voor een nieuw financieel systeem, inclusief een vernieuwde begrotingsmodule en een contractmanagementsysteem. Deze aanbesteding is positief afgerond.

Inkomende en uitgaande facturen

Het betalingsgedrag van de gemeente wordt beoordeeld aan de hand van het aantal dagen dat de leverancier moet wachten op bijschrijving van het gefactureerde bedrag. De gemeente hanteert als norm dat er binnen 30 dagen wordt betaald. In ons betaalsysteem zijn alle leveranciers aangemerkt om per direct te betalen als de factuur juist is. Wij hanteren dus een betaaltermijn van 0 dagen. De gemiddelde betalingstermijn van de gemeente bedraagt 25 dagen. In individuele gevallen is er sprake van termijnoverschrijding. Het beleid is erop gericht om de individuele overschrijdingen terug te dringen.

Informatievoorziening

Datalab, onderzoek en statistiek

In 2022 is vooral geïnvesteerd in onze techniek zodat we beter kunnen ondersteunen bij het oplossen van maatschappelijke vraagstukken. Binnen Atlas (ons geoportaal) zijn onder andere data koppelingen gerealiseerd met het Kadaster. Hierdoor hoeven collega's niet meer los in te loggen bij het Kadaster om actuele eigendomsinformatie in te kunnen zien. Ook de gebruiksvriendelijkheid en toegankelijkheid zijn verbeterd. Daarnaast hebben we proeftuinen ontwikkeld om te kunnen kijken welke instrumenten het best geschikt is voor het beantwoorden van de vraag. Door in 2022 de basis op orde te hebben gemaakt kunnen we in 2023 grote stappen maken in de doorontwikkeling van atlas, het bouwen van kaarten met een thema of het bouwen van dashboards.

Wet open overheid (Woo)

Op 1 mei 2022 trad de Wet open overheid (Woo) in werking en is de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) ingetrokken. Wij hebben ons hierop voorbereid, zodat Woo-verzoeken volgens de nieuwe eisen zijn af te handelen. Dit was de eerste stap om inwoners, ondernemers en instellingen makkelijker toegang te geven tot openbare informatie. We monitoren of het aantal verzoeken met de nieuwe wet toeneemt. Van de 67 Woo-verzoeken die zijn ingediend zijn er 51 afgehandeld. Onze insteek is om met de verzoeker in gesprek te blijven en te vragen naar de vraag achter de vraag. Voor het vervolg van de gefaseerde Woo-invoering, aansluitend bij het tijdsplan van de wetgever, is een plan gemaakt met een looptijd van meerdere jaren.

ICT

Informatisering en automatisering

De inzet van ICT speelt een cruciale rol in de uitvoering voor onze taken en het functioneren van de stad. Nieuwe (maatschappelijke) opgaven in de stad en onze organisatie zijn tegenwoordig stevast nauw verbonden met vraagstukken op het gebied van informatiemanagement. We zien dat de organisatie steeds 'ICT-intensiever' wordt. Dit is overigens niet uniek voor onze gemeente, maar sluit aan bij een algemene maatschappelijke trend. Het belang van ICT als strategisch bedrijfsmiddel voor gemeenten neemt toe.

We hebben 2022 benut om de digitale werkomgeving voor de medewerkers te verbeteren. Hiermee hebben we kwetsbaarheden en extra kosten voorkomen en borgen we de continuïteit van de digitale werkomgeving. We dragen zorg voor een stabiel en veilig digitaal netwerk, goed functionerende generieke ICT-voorzieningen (hardware en software) en een hoog niveau van gebruikersondersteuning.

De ontwikkeling naar een informatiesamenleving biedt kansen en uitdagingen voor de stad en organisatie. Kansen om onze dienstverlening te verbeteren, transparantie en vertrouwen te vergroten en maatschappelijke uitdagingen op te pakken. Daarbij vragen inwoners en ondernemers om het vormgeven en borgen van goede randvoorwaarden voor de omgang met de groeiende hoeveelheid data en digitale voorzieningen in de 'slimme stad'. Samen komen we tot efficiënte en effectieve digitale oplossingen, met voldoende aandacht voor publieke waarden als veiligheid, toegankelijkheid, privacy en gelijke behandeling.

Informatiebeveiliging

Het Gemeentelijk Informatiebeveiligingsbeleid bepaalt (op basis van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid) de kaders en verantwoordelijkheden om een adequate informatiebeveiliging in te richten en te onderhouden. In 2022 zijn belangrijke stappen gezet in het voldoen aan deze verantwoordelijkheid. Hierover wordt verantwoording afgelegd door middel van de jaarlijkse ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit). Deze is voor de gehele organisatie binnen de deadline ingeleverd.

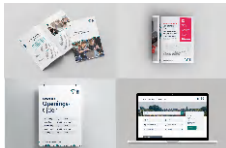
Digitaal samenwerken

Willen (samen)werken waar dat het meest passend is voor de betreffende opgave vereist verdergaande digitalisering die plaats- en tijdonafhankelijk werken ondersteunt. In 2022 is gestart met het implementeren van tools om dit mogelijk te maken, waarbij de informatieveiligheid en privacy, naast borging van de continuïteit van de digitale werkomgeving, randvoorwaardelijk zijn.

Communicatie

Fusie/huisstijl/website

De gemeenteraden van Beemster en Purmerend hebben in 2020 besloten per 1 januari 2022 de twee gemeenten samen te voegen tot de nieuwe gemeente Purmerend. Bij een nieuwe gemeente hoort een nieuwe huisstijl. Deze is ontwikkeld in samenspraak met beide colleges en in 2022 doorgevoerd: de gemeentemiddelen zijn in kaart gebracht en gefaseerd omgezet in de nieuwe huisstijl. Eén van de prioriteiten was de gemeentewebsite www.purmerend.nl die op 15 december 2021 live ging. In 2022 is vervolgens een aantal sites opgenomen in de nieuwe site en daarmee dus ook omgezet in de nieuwe huisstijl. Dit zijn bijvoorbeeld de websites van erfgoed, belastingen, Purmerend 2040, de kermis, de site over afval en die van de kinderboerderij. Buiten de websites zijn er inmiddels al veel meer middelen omgezet, denk bijvoorbeeld aan het wagenpark van Uitvoering, briefpapier/enveloppen, vlaggen, borden in de buitenruimte en advertenties/posters.



Rechtmatigheid

Algemeen

Gedurende 2022 is er duidelijkheid gekomen inzake de rechtmatigheidsverantwoording. De verwachting was dat deze over het verslagjaar 2021 voor het eerst van toepassing zou zijn. Na divers uitstel is gedurende 2022 duidelijk geworden vanuit het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties dat de rechtmatigheidsverklaring voor het eerst opgenomen moeten worden in de jaarrekening van 2023. Vanaf het dienstjaar 2023 is het college zelf verantwoordelijk voor het afgeven van een rechtmatigheidsverantwoording, die in de jaarstukken wordt opgenomen. Met ingang van 2023 zal het college zelf gaan toetsen op de rechtmatige naleving van het door de raad vastgestelde normenkader. Tot en met 2022 was dit de taak van de accountant. Deze verantwoording zal plaatsvinden door middel van een voorgeschreven modeltekst.

Volgens het geldende afwijkingenbeleid, worden beïnvloedbare afwijkingen op de baten en lasten boven de € 100.000 vooraf voorgelegd aan de gemeenteraad. De grens voor de investeringen vanuit de financiële verordening ligt op:

- < € 2 miljoen: vanaf 5% en groter dan € 10.000
- > € 2 miljoen: groter dan € 100.000.

Overige afwijkingen worden achteraf verantwoord door het college. Voor zover de budgetten voor laatstgenoemde afwijkingen niet bij de Najaarsrapportage zijn bijgesteld, wordt hierover verantwoording afgelegd in de jaarrekening. In de hieronder opgenomen overzichten is vermeld op welke programma's en bij welke investeringen sprake is van een overschrijding. Deze overschrijdingen worden afzonderlijk toegelicht. Afhankelijk van de oorzaak van de overschrijding en de mate van beïnvloedbaarheid ervan, tellen de overschrijdingen wel of niet mee in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant. In het geval dat de overschrijding niet meetelt, dan is dit expliciet vermeld. Met het vaststellen van de jaarrekening autoriseert de gemeenteraad deze onrechtmatigheden.

Begrotingsonrechtmatigheden binnen de exploitatie

Op programmaniveau zijn alle begrotingsoverschrijdingen op de lasten onrechtmatig. Dit moet op programmaniveau worden toegelicht (artikel 189, lid 3 van de Gemeentewet). Bij het uitvoeren van de begroting worden lasten op een programma, voor zover deze hoger zijn dan de vastgestelde actuele begroting, aangemerkt als zogenaamde begrotingsonrechtmatigheid. Dit betekent dat er geen besluiten tot wijziging van de begroting meer tot stand zijn gekomen na afloop van het

begrotingsjaar 2022. Voor de overschrijding geldt dat we moeten toelichten wat de oorzaken zijn en toelichten, voor zover dat kan, dat er samenhang is met andere onderschrijdingen of hogere baten.

De programma's die zijn overschreden staan hieronder in een tabel. Vanwege de samenhang met het rekeningresultaat (lees de onttrekkingen en toevoegingen aan reserves) staat ook voor welk bedrag we de overschrijding (eventueel) compenseren met een mutatie op specifieke reserves.

Programma (bedragen x € 1.000)	Begroting bijgesteld lasten 2022	Realisatie lasten 2022	Overschrijding	Samenhangend met reserves	Samenhangend met andere onderschrijdingen of hogere baten
Programma 1 Publiekdiensten	-7.811	-8.049	-238	Nee	Ja
Programma 2 Samenleving	-175.877	-175.957	-81	Nee	Ja
Programma 5 Bereikbaarheid	-3.981	-4.202	-220	Ja	Ja
Programma 8 Veiligheid	-10.057	-10.141	-85	Nee	Nee
Programma 10 Bestuur en concern	-9.701	-10.061	-360	Nee	Nee
Overzicht overhead	-26.788	-27.398	-610	Nee	Nee
Totaal	-234.215	-235.807	-1.592		

Toelichting

Op programma 10 Bestuur en concern en het overzicht overhead zijn overschrijdingen ontstaan van in totaal € 970.000 op de lasten die niet rechtmatig zijn. Op programma 10 Bestuur en concern heeft een lasten overschrijding plaatsgevonden van € 360.000. Deze overschrijding wordt met name veroorzaakt door een tweetal nieuwe wachtgeldverplichtingen die zijn ontstaan als gevolg van het stoppen van twee wethouders (€ 511.000). Daarnaast hebben binnen programma 10 enkele over en onderschrijdingen plaatsgevonden die elkaar compenseren. Zie hiervoor 'Afwijkingen beleidsveld Bestuur en concern'. De onrechtmatigheid die ontstaan is op het overzicht Overhead ontstaat als gevolg van gedurende 2022 geïntroduceerde BBV regelgeving inzake het instellen van de voorziening spaarverlof. Als gevolg van deze nieuwe regelgeving heeft er een dotatie aan de voorziening spaarverlof plaatsgevonden ter grootte van € 789.000. Omdat er veel onduidelijkheid was over hoe gemeenten om moeten gaan met deze voorziening spaarverlof en gezien het feit dat de commissie BBV begin 2023 met nadere duiding van de nieuwe regelgeving is gekomen was er gedurende 2022 geen dotatie aan de voorziening spaarverlof begroot.

Naast de hiervoor genoemde onrechtmatigheden hebben er op programma 1, 2, 5 en 8 tevens overschrijdingen plaatsgevonden. De gerealiseerde lasten zijn hoger dan de lasten uit de bijgestelde begroting. Echter staan er tegenover de overschrijding op programma 1 en 8 direct gerelateerde opbrengsten waardoor deze lasten niet als onrechtmatig aangemerkt hoeven te worden. Voor programma 1 betreft dit de opbrengsten reisdocumenten. De overschrijding op programma 5 betreft hogere inzet van toezicht en handhaving ten aanzien van het parkeren. Deze overschrijding wordt gedekt uit de bestemmingsreserve parkeren. De onrechtmatige afwijking op de programma's 2 en 8 is beneden de rapportagetolerantie zoals opgenomen in de financiële verordening van de gemeente Purmerend en is daarom niet aangemerkt als onrechtmatig.

Begrotingsonrechtmatigheden op investeringen

In 2022 zijn er geen onrechtmatigheden geconstateerd ten aanzien van de investeringen.

Begrotingsonrechtmatigheid op aanbestedingen

Gedurende 2022 is een aantal onrechtmatigheden ten aanzien van de aanbestedingen geconstateerd. Deze onrechtmatigheden zien zowel toe op diensten en leveringen als op inhuur. De in 2021 en eerder ingezette herstellende en voorkomende maatregelen ten aanzien van de aanbestedingen laten zich in 2022 terug zien in de omvang van de onrechtmatigheden.

7 Verbonden partijen

Inleiding

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

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

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

Privaatrechtelijke organisaties kunnen deelnemingen in stichtingen, verenigingen, coöperaties en vennootschappen zijn. Bij publiekrechtelijke organisaties gaat het om gemeenschappelijke regelingen. Purmerend kent op dit moment 7 gemeenschappelijke regelingen en 5 deelnemingen in vennootschappen.

Visie op verbonden partijen

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

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

De verbonden partijen

Publiekrechtelijke organisaties
Gemeenschappelijke regelingen:

1. GGD Zaanstreek-Waterland

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

Privaatrechtelijke organisaties

Vennootschappen en coöperaties:

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

**De financiële gegevens over het dienstjaar 2022 zijn gebaseerd op voorlopige jaarstukken. Voor de overige verbonden geldt dat de financiële gegevens over het dienstjaar 2022 zijn gebaseerd op definitieve jaarstukken.*

***de cijfers voor 2022 zijn op moment van vaststellen jaarrekening 2022 nog niet voorhanden bij de gemeente.*

Publiekrechtelijke organisaties

1. GGD Zaanstreek-Waterland

Vestigingsplaats	Zaandam
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling: openbaar lichaam
Algemene informatie	De GGD Zaanstreek-Waterland is een samenwerkingsverband van 7 gemeenten in de regio Zaanstreek-Waterland op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen en is gestart per 1 september 2016. De GGD voert op meerdere gebieden van de preventieve gezondheidszorg taken uit. Dit betreft zowel wettelijke taken, zoals infectieziektebestrijding, gezondheidsmonitors en Jeugdgezondheidszorg, als niet wettelijke taken.
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. H.M.M. Rotgans
Programma	02. Samenleving
Openbaar belang	GGD Zaanstreek-Waterland beschermt, bewaakt en bevordert de gezondheid en de sociale veiligheid van alle mensen in de regio. Daarbij staat een preventieve en collectieve aanpak voorop, met specifieke aandacht voor bevordering van participatie en ondersteuning van de eigen regie van mensen. Als uitvoeringsorganisatie van de gemeenten sluit de GGD aan bij de gemeentelijke verantwoordelijkheden in het sociaal domein.
Bestuurlijk belang	Een lid van het Algemeen Bestuur (AB) heeft in de vergadering van het AB één stem. In die gevallen waarin Zaanstad en Purmerend zwaarwegende bezwaren hebben tegen een voorstel en met het oog daarop tegenstemmen, leidt die tegenstem tot verwerping van het voorstel. Het voorgaande is niet van toepassing op het voorstel tot vaststelling van de

Zeggenschap	begroting respectievelijk de jaarrekening van de GGD. Wethouder Rotgans is lid van het AB en het DB.		
	De gemeenschappelijke regeling heeft geen aandelen. Elk lid van het Algemeen Bestuur (AB) heeft één stem. Dat betekent een stemrecht van 14,3%.		
Financiële gegevens	Balansdatum	31-12-2021	31-12-2022
	Eigen Vermogen	€ 1.129.649	€ 1.044.244
	Vreemd Vermogen	€ 13.628.183	€ 11.413.297
	Resultaat na bestemming		-€ 114.566
	Deelnemersbijdrage		€ 3.601.651
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	Het Algemeen Bestuur van GGD Zaanstreek-Waterland heeft in 2020 besloten te komen tot een toekomstbestendige GGD met een daarbij passende inrichting van de organisatie en samenwerking. In het traject GGD 3.0 is daaraan het afgelopen jaar gewerkt langs drie sporen: financiën, regiovisie en governance. Bij de start van GGD 3.0 werd geconstateerd dat een gedeelde regionale visie en daarmee een bepaalde mate van gezamenlijkheid in richting gemist werd. Besloten werd te komen tot een regionale visie.		
	Gemeenten en de GGD werken samen om uitwerking van GGD 3.0 vorm te geven, waarbinnen op een toekomstbestendige wijze invulling – zowel inhoudelijk als financieel – wordt gegeven aan het gewenste niveau van publieke gezondheidszorg. Verwachting is dat in de zomer 2023 de uitwerking van GGD 3.0 vastgesteld wordt in de begroting 2024 van de GGD.		
Risico's	- De decentralisaties leiden tot meer verscheidenheid in (de uitvoering van) beleidskeuzes bij de deelnemende gemeenten op gebieden als participatie en (jeugd)gezondheidszorg. Wanneer de behoeften of verwachtingen van de gemeenten in de GR uiteen gaan lopen als het gaat over dienstverlening en bekostiging, maar slechts gestuurd kan worden met elkaar, dan kan een bestuurlijk spanningsveld ontstaan. Het risico is dat geen vorm gevonden wordt om ruimte te bieden aan het eigen beleid van de deelnemende gemeenten en dat de dienstverlening van de GGD aan de inwoners van Purmerend niet in overeenstemming is met de wens van het bestuur. - De GGD is eigen risicodragers voor de WW. In 2016 is het AB geadviseerd over dit risico en heeft besloten geen aparte stichting in het leven te roepen om risico's af te wentelen, ook omdat de deelnemende gemeenten een fatsoenlijk personeelsbeleid willen voeren. WW-risico's die voortkomen uit het beëindigen van projecten worden via contractafspraken afgedekt. In essentie betekent dit dat het WW-risico terecht komt bij de gemeente die de taak bij de GGD weghaalt. - Calamiteiten binnen het taakveld van de GGD die een bedreiging vormen voor de volksgezondheid zoals infectieziekten (corona) of rampenbestrijding.		

2. Werkom

Vestigingsplaats	Purmerend
Rechtsvorm	Bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)
Algemene informatie	Ten uitvoering van de taken in het kader van de Participatiewet (PW) en Wet sociale werkvoorziening (WSW) hebben de gemeenten Purmerend en Zaanstad Werkom opgericht in 2018.
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. H.M.M. Rotgans
Programma	02. Samenleving

Openbaar belang	De gemeenschappelijke regeling is getroffen voor het uitvoeren van de taken van de colleges voortkomend uit of samenhangend met de Participatiewet en de Wet Sociale Werkvoorziening.		
Bestuurlijk belang	Per 1 januari 2018 hebben de gemeenten Purmerend en Zaanstad samen het Participatiebedrijf opgericht om effectiever te zijn in de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening en de Participatiewet.		
Zeggenschap	Stemverhouding gemeenten Zaanstad en Purmerend beiden 50%		
Financiële gegevens	Balansdatum	31-12-2021	31-12-2022
	Eigen Vermogen	€ 2.503.770	€ 1.976.601
	Vreemd Vermogen	€ 413.745	€ 593.982
	Resultaat na bestemming		-€ 428.264
	Deelnemersbijdrage/dividend		n.v.t.
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	Arbeidsmarktontwikkelingen: Steeds zichtbaarder wordt dat een voorziening als Werkom nodig is en blijft om kansen te bieden voor mensen die kwetsbaar zijn op de arbeidsmarkt. De coronacrisis heeft laten zien, dat een groep inwoners kwetsbaar is op de arbeidsmarkt en bij een economische disruptie risico loopt om uit te vallen op de arbeidsmarkt. Voor een organisatie als Werkom is het cruciaal dat ze een vermogen ontwikkelt om een passend leer- en ontwikkelaanbod te bieden, dat kandidaten in staat stelt te bewegen naar dat deel van de arbeidsmarkt waar duurzame baankansen zijn. Voor de gemeente, als eigenaar en opdrachtgever, is het van belang inzicht te houden voor welke groep mensen een voorziening als Werkom de meeste toegevoegde waarde heeft. Beleidsherijking participatiewet: In de kadernota 2023 van Werkom wordt de ontwikkeling geschetst m.b.t. het financiële tekort dat ontstaat door de gestage uitstroom van de Wsw'ers. In februari 2022 hebben de gemeenten Purmerend en Zaanstad gekozen voor het scenario waarin Werkom de autonome ontwikkeling volgt; uitstroom van mensen met een Wsw-indicatie, mensen met een beschut werk indicatie stromen in. Echter de laatste groep laat een lagere inzetbaarheid en arbeidsproductiviteit zien. Ook is de instroom in aantallen lager dan de uitstroom. Effect is dat de interne (beschutte) werkomgeving de komende jaren zal krimpen. Tegen deze achtergrond zullen er maatregelen genomen gaan worden. In Q4 van 2022 is de nieuwe gestart. In Q2 2023 wordt een strategisch plan verwacht.		
Risico's	Het risicoprofiel is hoog. Het maatschappelijk belang is groot, het gaat om kwetsbare mensen. De financiële bijdrage van de gemeente is fors. Een negatief resultaat komt voor 2/3 t.l.v. gemeente Zaanstad en voor 1/3 t.l.v. gemeente Purmerend. Risicoanalyse: De governance van Werkom is dual. De gemeente stuurt als eigenaar van de organisatie, maar ook als opdrachtgever. Om die rollen duidelijk te scheiden is er voor gekozen om de rol van eigenaar bij de wethouder financiën neer te leggen. De rol van opdrachtgever ligt bij de vakwethouder, zijnde de portefeuillehouder Werk en Inkomen. Dat heeft als consequentie dat de risicobeheersing ook dual is en dat verschillende aspecten van risico en beheersing onder de verantwoording van de verschillende rollen valt. De rollen kunnen niet los van elkaar. Het beoogd effect wordt het best gerealiseerd door een goed samenspel tussen beide wethouders. * Eigenaarsrol: Vanuit de eigenaarsrol wordt gestuurd op een meerjarig sluitende begroting. * Opdrachtgeversrol: De opdrachtgeversrol wordt gestuurd vanuit de dienstverleningsovereenkomst. In de periodieke voortgangsgesprekken over participatie wordt met Werkom gesproken over o.a. instroom, uitstroom, doorlooptijden, klanttevredenheid en de mogelijkheden voor bijsturing. Ook wordt casuïstiek besproken, de regionale en landelijke ontwikkelingen komen ook aan bod. * Samenspel rollen: De wisselwerking tussen de eigenaarsrol en de opdrachtgeversrol is belangrijk. Signalen vanuit de voortgangsgesprekken worden meegenomen in de eigenaarsrol. Dit samenspel wordt ambtelijk en bestuurlijk georganiseerd door een		

goede overlegstructuur.

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

Werkom opereert in een complexe omgeving. Dat is op zichzelf al een risico. De ingebouwde beheersmaatregelen zijn nog steeds passend; wel is duidelijk dat het perspectief op die risico's verschuift. In de begroting van Werkom zijn volgens de BBV-voorschriften, in de risicoparagraaf expliciete risico's benoemd:

* Omzetverlies door structurele afname SW-populatie

* De mogelijkheden tot de acquisitie van nieuwe opdrachten zijn beperkt. (balans tussen de het aanbod en mogelijkheden voor de desbetreffende doelgroepen moet gevonden worden)

* Inzet nieuwe doelgroepen genereren minder opbrengsten

* Blijvende alertheid op privacy en informatiebeveiliging

3. Omgevingsdienst IJmond

Vestigingsplaats	Beverwijk		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Algemene informatie	Omgevingsdienst IJmond voert namens en vóór veertien gemeenten en de provincie Noord-Holland taken uit op het gebied van milieutoezicht en handhaving. OD IJmond ondersteunt en adviseert inwoners en bedrijven op het gebied van milieuvergunningen. Het is een organisatie van circa 120 medewerkers en het werkgebied beslaat ruim 10.000 bedrijven en circa 560.000 inwoners. OD IJmond werkt vanuit twee locaties: Beverwijk en Wormer.		
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. M.T.A. Hegger		
Programma	04. Milieu		
Openbaar belang	De omgevingsdienst is verplicht in de vorm van GR georganiseerd		
Bestuurlijk belang	Purmerend is lid van het Algemeen Bestuur.		
Zeggenschap	Bij stemming heeft ieder van de leden van het algemeen bestuur één stem. Voor het nemen van een besluit geldt een gewogen stemverhouding op basis van de jaarlijkse financiële bijdrage.		
Financiële gegevens	Balansdatum	31-12-2021	31-12-2022
	Eigen Vermogen	€ 648.213	€ 734.217
	Vreemd Vermogen	€ 11.095.048	€ 11.100.945
	Resultaat na bestemming	€ 160.362	€ 121.955
	Deelnemersbijdrage	€ 373.702	€ 287.076
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	- Bevoegdheid bodemtaken verschuiven van provincie naar gemeenten. Veel van deze taken vallen onder het basistakenpakket en zullen door ODIJ worden uitgevoerd. De bijdrage van de gemeente Purmerend aan de GR is gebaseerd op de uitvoering van alleen de basistaken. Dit is inclusief een bedrag dat bestemd is voor de uitvoering van de over te dragen bodemtaken vanuit de provincie naar de gemeente. Dit bedrag is gebaseerd op inwoneraantallen. - Meer activiteiten worden vergunningplichtig. - Begrip 'inrichting' verdwijnt en wordt vervangen door milieubelastende activiteit. Dit heeft gevolgen voor het basistakenpakket, waardoor verschuiving kan plaatsvinden.		

	• Zo kunnen taken die vanuit de gemeente plaatsvinden, verplicht bij ODIJ worden ondergebracht. Omgekeerd kunnen er ook weer taken teruggaan naar de gemeente.
Risico's	De basistaken zijn door alle deelnemers ingebracht in de gemeenschappelijke regeling. Een aantal deelnemers heeft de plustaken met dienstverleningsovereenkomsten bij ODIJ ondergebracht. Het is mogelijk dat er door aanpassing van de inhoud van het basistakenpakket meer taken ingebracht moeten worden in de gemeenschappelijke regeling.

4. Vervoersregio Amsterdam

Vestigingsplaats	Amsterdam		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling		
Algemene informatie	De Vervoerregio is een samenwerkingsverband van veertien gemeenten op het gebied van verkeer en openbaar vervoer. Om op een goede manier te overleggen en besluiten te nemen zijn er diverse (bestuurs)vormen van overleg: De regioraad, het dagelijks bestuur, portefeuillehoudersoverleggen en commissies.		
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. C. Lageveen		
Programma	05. Bereikbaarheid		
Openbaar belang	De Vervoerregio Amsterdam zet zich in voor een optimale bereikbaarheid van de Amsterdamse regio. Als regisseur van het regionale verkeer en vervoer dragen zij bij aan goede verbindingen tussen bestemmingen, zodat mensen zich per openbaar vervoer, fiets of auto snel, veilig en comfortabel kunnen verplaatsen.		
Bestuurlijk belang	Het Dagelijks Bestuur (DB) van de Vervoerregio Amsterdam bestaat uit drie leden: een wethouder verkeer en vervoer uit Zaanstreek-Waterland, Amstelland-Meerlanden en Amsterdam. De voorzitter is gekozen door de DB-leden. Het DB vergadert eens per drie weken. De Regioraad, het belangrijkste bestuursorgaan van de Vervoerregio, telt 51 leden. De besturen van de betrokken gemeenten kiezen zelf hun vertegenwoordigers, veelal leden uit de eigen raad. Vanuit Purmerend zitten 5 gemeenteraadsleden in de Regioraad. De Regioraad en het Dagelijks Bestuur worden geadviseerd vanuit de portefeuillehoudersoverleggen, waar de vakwethouders van de veertien gemeenten in vertegenwoordigd zijn. Burgemeesters en wethouders van de vervoerregiogemeenten voeren een aantal keren per jaar overleg met elkaar. De Vervoerregio Amsterdam kent twee portefeuillehoudersoverleggen Verkeer en Vervoer en Algemene Zaken.		
Zeggenschap	9,8%		
Financiële gegevens	Balansdatum	31-12-2021	31-12-2022
	Eigen Vermogen	€ 221.863	€ 0
	Vreemd Vermogen	€ 331.131.005	€ 399.432.055
	Resultaat na bestemming	€ 0	€ 0
	Deelnemersbijdrage	€ 0	€ 0
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	Bij de Vervoerregio wordt gewerkt aan de actualisering van het beleidskader. Dit is een belangrijk document, omdat het beleidskader aangeeft welke (mobiliteits)doelen er door de Vervoerregio worden nagestreefd. Opstellen van dit document gebeurt in een intensieve samenwerking met de gemeenten, en andere stakeholders. Voor het zomerreces kunnen ook colleges en raden hun mening geven, alvorens tot definitieve vaststelling word overgegaan.		
Risico's	Geen.		

5. Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

Vestigingsplaats	Zaandam		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling: openbaar lichaam		
Algemene informatie	Op grond van de Wet op de Veiligheidsregio's draagt het college van B&W de volgende taken en bevoegdheden over aan de veiligheidsregio: • Het inventariseren van risico's van branden, rampen en crises. • Het adviseren van het bevoegd gezag over risico's van branden, rampen en crises in de bij of krachtens de wet aangewezen gevallen alsmede in de gevallen die in het beleidsplan zijn bepaald. • Het adviseren van het college van burgemeester en wethouders over de taak brandveiligheid. • Het voorbereiden op de bestrijding van branden en het organiseren van de rampenbestrijding en de crisisbeheersing. • Het instellen en in stand houden van een brandweer. • Het instellen en in stand houden van een GHOR. • Het voorzien in de meldkamerfunctie. • Het aanschaffen en beheren van gemeenschappelijk materieel. • Het inrichten en in stand houden van de informatievoorziening binnen de diensten van de veiligheidsregio en tussen deze diensten en de andere diensten en organisaties die betrokken zijn bij sommige van bovengenoemde taken.		
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Mevr. E. van Selm		
Programma	o8. Veiligheid		
Openbaar belang	Het openbare belang is het voorkomen van of aanpakken van crisisscenario's op een regionale schaal waarbij veiligheid interregionaal gelijk is.		
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur (AB) wordt gevormd door de burgermeesters van de zeven deelnemende gemeenten. Elk lid van het AB heeft één stem (zijnde 14,3%). Het Dagelijks Bestuur (DB) bestaat uit een drietal leden. Het DB is bevoegd tot een aantal wettelijke taken, onder andere op gebied van het benoemen, schorsen en ontslaan van sleutel-functionarissen. De rol van het DB is met name gericht op het procedureel voorbereiden van de vergaderingen van het AB		
Zeggenschap	Elk lid van het Algemeen Bestuur (AD) heeft één stem, wat gelijk staat aan 14,3%.		
Financiële gegevens	Balansdatum	31-12-2021	31-12-2022
	Eigen Vermogen	€ 2.082.000	€ 1.804.000
	Vreemd Vermogen	€ 17.041.000	€ 22.117.000
	Resultaat na bestemming		€ 21.705
	Deelnemersbijdrage		€ 7.166.318
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	• Beleidsinhoudelijke ontwikkelingen • Versterking crisisbeheersing • Samen Sterk: VrZW en GGD-ZW • Positie vrijwilligers • Brede toekomstige beschouwing brandweezorg • Informatievoorziening		
Risico's	De brandweezorg in Zaanstad en de specialistische taken in de gehele regio staan onder druk. Door de veranderende positie vrijwilligers komende vanuit de WNRA, de maatschappelijk ontwikkeling dat een vrijwilliger minder een positie voor het leven is en het huidige dekkingsplan is er een risico ten aanzien van de gegarandeerde		

beschikbaarheid van de brandweer. Hier is echter al een voorstel voor in de maak om dit te verbeteren.

6. Recreatieschap Twiske-Waterland

Vestigingsplaats	Oostzaan		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling: openbaar lichaam		
Algemene informatie	Twiske-Waterland is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: 1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen. 2. Beheren en in stand houden van routenetwerken en boerenlandpaden. 3. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.		
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. M.T.A. Hegger		
Programma	og. Economie		
Openbaar belang	Het recreatieschap Twiske-Waterland heeft als doel het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie/gemeente een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.		
Bestuurlijk belang	Jaarlijks kan de raad haar gevoelens uitspreken over de begroting en kennis nemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.		
Zeggenschap	Besluiten over financiële jaarstukken met betrekking tot de participantenbijdrage vinden plaats op basis van een gewogen stemrecht waarbij de gemeente Purmerend 4 van de 27 stemmen (14,8%) heeft. Indien de besluitvorming in het algemeen bestuur gaat over het overige beleid en de uitvoering van het programma heeft de gemeente Purmerend 7 van de 39 stemmen (17,9%).		
Financiële gegevens	Balansdatum	31-12-2021	31-12-2022
	Eigen Vermogen	€ 5.254.318	€ 5.387.157
	Vreemd Vermogen	€ 306.000	€ 461.105
	Resultaat na bestemming		€ 141.039
	Deelnemersbijdrage		€ 178.528
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	Het Recreatieschap Twiske-Waterland: • Stelde in 2020 een Ambitiedocument vast met daaraan gekoppeld een Uitvoeringsprogramma. Dit Ambitiedocument gaat in op de beleidsdoelstellingen van de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling en beoogt realisatie daarvan op de eigen taakvelden. Het Uitvoeringsprogramma benoemt projecten in 2022 en de jaren erna, plaatst uitvoering in de tijd en gaat in op voorbereiding, participatie en financiering. • Begeleidt evenementen en het ontwikkelen van routes en locaties. • Draagt met haar beheer en onderhoud bewust bij aan biodiversiteit en verleent medewerking aan participatie in onderhoud en projecten voor zelfbeheer. • Zorgt voor structureel (financieel) evenwicht. • Zorgt voor een aantrekkelijke recreatieomgeving met veilige en begaanbare voorzieningen.		

Risico's	• Werkt samen met haar erfpachtgevers aan een duurzame toekomst van de recreatiegebieden. • Natuurlijke risico's: natuurbrand, stormrisico's, eikenprocessierups, dierenziektes, boomziektes etc. • Maatschappelijke risico's: vandalisme, veranderende maatschappelijke perceptie, uitvoeringsproblemen m.b.t. handhaving. • Financiële risico's mede als gevolg van minder evenementen • Ambigue wet- en regelgeving: verwarring rondom milieuwetgeving (PAS en PFAS) en de provinciale omgevingsverordening werken remmend op de activiteiten in Twiske-Waterland. Afgezien van de onduidelijke regelgeving worden de regels ook alternatief geïnterpreteerd door verschillende factoren. • Juridische kosten rondom WOB-procedures.
----------	--

7. Waterlands Archief

Vestigingsplaats	Purmerend
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Algemene informatie	Het Waterlands Archief (WA) is een samenwerkingsverband van vijf gemeenten in de regio Waterland op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen en opgericht in 1979 als Streekarchief Waterland. In 2003 werd de naam gewijzigd in het WA. De deelnemende gemeenten zijn Edam-Volendam, Landsmeer, Purmerend, Waterland en Wormerland. De belangrijkste doelstelling van het WA is het duurzaam beheren en beschikbaar stellen van procesgebonden overheidsinformatie. De wettelijke taken van de deelnemende gemeenten zijn gedelegeerd aan het Waterlands Archief. Daaruit vloeien de volgende kerntaken voort: • Toezicht op tijdige overdracht van de gemeentelijke archieven en op de kwaliteit van de archiefvorming bij de aangesloten gemeenten en acquisitie van particuliere archieven die een aanvulling vormen op de collectie. • Beheer van de archieven en deze toegankelijk maken door inventarisatie en indexering. • Toezicht houden op de niet-overgebrachte archieven door middel van inspecties op het informatie- en archiefbeheer van de vijf gemeenten.
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Mevr. E. van Selm
Programma	10. Bestuur & concern
Openbaar belang	Beschikbaar stellen van de collectie aan een zo breed mogelijk publiek in de studiezaal, via website en door educatie en voorlichting. Sinds 2003 werkt het WA structureel samen met de Bibliotheek Waterland om het publieksbereik te vergroten. Archief en bibliotheek verzorgen samen een educatief aanbod voor scholieren en organisatie van evenementen en lezingen. Ook is er structurele samenwerking met omliggende archiefdiensten, historische verenigingen en musea en met onderwijsinstellingen.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit vijf leden, inclusief de voorzitter. De colleges van de deelnemende gemeenten wijzen uit hun midden ieder één lid aan. Een stemming is alleen geldig indien meer dan de helft van het aantal leden dat zitting heeft en zich niet op grond van lid 2 of anderszins van deelneming aan de stemming moet of heeft onthouden, daaraan heeft deelgenomen. Voor het tot stand komen van een beslissing bij stemming wordt meerderheid van stemmen vereist van hen die een stem hebben uitgebracht, voor zover de regeling niet anders bepaalt. Staken de stemmen, dan beslist de stem van de voorzitter. Alle leden van het bestuur hebben ieder één stem. De burgemeester van Purmerend is voorzitter van het Dagelijks bestuur.

Zeggenschap	De gemeenschappelijke regeling heeft geen aandelen. Elk lid van het Bestuur heeft één stem, zijnde 20%.		
Financiële gegevens	Balansdatum	31-12-2021	31-12-2022
	Eigen Vermogen	€ 220.452	€ 323.695
	Vreemd Vermogen	€ 90.622	€ 79.161
	Resultaat na bestemming		€ 50.381
	Deelnemersbijdrage		€ 741.342
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	Ook voor het Waterlands Archief (WA) kwam in 2022 een einde aan de Coronacrisis. Hoewel het archief ondanks de lockdown steeds is opengebleven voor fysieke publieke dienstverlening, waren andere activiteiten zoals cursussen, schoolbezoeken en publieksdagen stilgevallen. Dit vanwege de maximale groepsgrootte. In het najaar konden deze activiteiten weer opgepakt worden. Het Archief voerde daarnaast in 2022 het eerste jaar van het Uitvoeringsplan 2022-2025 uit. In 2022 is de verbouwing en herinrichting van de studiezaal als multifunctionele ruimte voor activiteiten voorbereid. De werkzaamheden zijn gestart in de laatste week van 2022. De nieuwe studiezaal gaat na de herinrichting vanaf 2023 fungeren als ontmoetingspunt. Te denken valt aan: rondleidingen, thema activiteiten, cursussen, lezingen, evenementen en exposities. Dit in samenwerking met andere culturele instellingen zoals de Openbare Bibliotheek Waterland, Cultuurhuis Wherelant, de Vrije academie en De Volksuniversiteit. De genoemde taken en de onderdelen uit het Uitvoeringsplan worden in het jaarverslag (jaarstukken) verder toegelicht.		
Risico's	Het Waterlands Archief is een kleine organisatie met beperkte capaciteit voor bedrijfsvoering. Het financieel jaarresultaat over 2022 is positief maar fluctueert door de jaren heen. Het voorstel is dan ook om dit resultaat toe te voegen aan de financiële reserve. In onderzoek is om de bedrijfsvoering te beleggen bij de gemeente Purmerend of de gemeente Waterland dan wel om de bedrijfsvoering bij het Waterlands Archief zelf te versterken.		

Privaatrechtelijke organisaties

1. SVP Holding BV

Vestigingsplaats	Purmerend		
Rechtsvorm	Besloten vennootschap		
Algemene informatie	SVP Holding BV is het stadsverwarmingsbedrijf van de gemeente Purmerend. SVP (Stadsverwarming Purmerend) is opgericht in 1981 en verzelfstandigd in 2007. SVP voorziet bijna 28.000 klanten (ca. 28.700 aansluitingen) van warmte en warm water. Van alle gebouwen in Purmerend is ca. 75% aangesloten op het warmtenetwerk van SVP.		
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. H.M.M. Rotgans		
Programma	Overzicht algemene Dekkingsmiddelen		
Openbaar belang	SVP verzorgt warmte en warm water voor veel inwoners en bedrijven in Purmerend. SVP heeft op basis van artikel 2 van de Warmtewet de plicht warmtelevering in het verzorgingsgebied zeker te stellen, tegen redelijke voorwaarden en met inachtneming van een goede kwaliteit van dienstverlening.		
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft stemrecht in de aandeelhoudersvergadering		
Zeggenschap	De gemeente heeft 100% van de aandelen SVP Holding BV.		
Financiële gegevens	Balansdatum	31-12-2021	31-12-2022

	Eigen Vermogen	€ 31.699.000	€ 35.350.000
	Vreemd Vermogen	€ 109.128.000	€ 119.795.000
	Resultaat na bestemming	€ 7.478.000	€ 4.351.000
	Deelnemersbijdrage/dividend	€ 700.000	€ 700.000
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	In het afgelopen jaar hebben zich de volgende belangrijke zaken voorgedaan:		
	• de bouw van BWC2 zal geen doorgang vinden. SVP heeft besloten in te zetten op 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; • Er is sprake van een energiecrisis. Deze crisis heeft invloed op de door SVP te hanteren tarieven voor zowel 2022 als 2023. De overheid heeft voor 2022 een Energietoeslag verstrekt voor lagere inkomens. Voor 2023 is ook Energietoeslag beschikbaar gesteld. Daarnaast is een prijsplafond ingesteld; • De productie van de BWC is voor 2022 uitgekomen op 852.316 GJ. Dat is 50.499 GJ minder dan 2021 (902.815 GJ); • Het project versnelde leidingrenovatie is in 2022 afgerond. Vanaf 2018 t/m 2022 zijn bij meer dan 7.600 woningen in Purmer-Noord, Purmer-Zuid en Gors Noord de huisaansluitingen vervangen. In 2022 zijn de laatste 2.434 huisaansluitingen vervangen; • SVP heeft ultimo 2022 bijna 28.000 klanten (ca. 28.700 aansluitingen), een toename ten opzichte van 2021 van 771 klanten (790 aansluitingen).; • Voor het aantal leveringsonderbrekingen werd in 2022 in 3 geval compensatie uitbetaald (2021:1). Het aantal ongeplande onderbrekingen bedroeg in 2022 47 (2021: 40). Het aantal geplande onderbrekingen was in 2022: 450 (2021: 515). Dat is 65 minder dan in 2021.		
	De huidige ontwikkelingen betreft o.a. verdere verduurzaming van de warmtebronnen o.a. doormiddel van andere bronnen zoals aardwarmte (geothermie) en warmte uit afval- en/of oppervlaktewater, de samenwerking met HVC voor Geothermie, de plaatsing van slimme meters en de bijbehorende ICT transitie, de leidingrenovatie en het vervolg Proeftuin Gasvrij.		
Risico's	SVP is actief in een dynamische omgeving die zowel door de wisselende marktomstandigheden als door veranderen overheidsbeleid wordt bepaald. De belangrijkste afhankelijkheden daarin zijn de inzet van de BWC en de staat van het warmtenet (van invloed op warmteverlies en warmteonderbrekingen). Daarnaast spelen de van toepassing zijnde Wet-en regelgeving, gasprijsontwikkeling, graaddagenontwikkeling (en de daaraan gerelateerde afzet) en de hoogte van de inflatie een belangrijke rol in de bedrijfsvoering van SVP. De gemeentelijke deelneming in SVP staat voor € 38 miljoen op de balans. Daarnaast is het volledig vreemd vermogen van SVP uitgeleend danwel van een borgstelling voorzien. Kortom de gemeente heeft een grote financiële verwevenheid met de SVP.		
2. HVC NV			
Vestigingsplaats	Alkmaar		
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap		
Algemene informatie	HVC is verantwoordelijk voor het duurzaam afvalbeheer van haar aandeelhouders. Daarnaast produceert HVC duurzame energie en levert deze aan gemeenten, waterschappen, bedrijven en particulieren. De kerntaken van HVC zijn grondstoffenmanagementen opwekking en levering van duurzame energie. Bovendien ondersteunt HVC haar aandeelhouders bij het in kaart brengen van maatregelen voor		

	lokale verduurzaming. HVC is actief in Nederland en binnen Nederland de grootste niet-commerciële afvalinzamelaar. HVC heeft 51 aandeelhoudende gemeenten en 8 waterschappen uit Noord-Holland, Zuid-Holland, Flevoland en Friesland..		
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. H.M.M. Rotgans		
Programma	Overzicht algemene Dekkingsmiddelen		
Openbaar belang	HVC is een publiek nutsbedrijf op het gebied van afval, energie en warmte. HVC zet in op de transitie van een restafvalverbrander in een grondstoffen- en duurzaam energiebedrijf.		
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft stemrecht in de aandeelhoudersvergadering		
Zeggenschap	De gemeente heeft 113 van de 3.347 gewone aandelen (3,38%).		
Financiële gegevens	Balansdatum	31-12-2021	31-12-2022
	Eigen Vermogen	€ 168.741.000	€ 196.243.000
	Vreemd Vermogen	€ 845.415.000	€ 878.504.000
	Resultaat na bestemming	€ 26.369.000	€ 28.139.000
	Deelnemersbijdrage/dividend	n.v.t.	n.v.t.
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	HVC is een belangrijke partij in het realiseren van lokale duurzaamheidsambities. Naast de afvalverwerking is HVC ook de kennispartner voor SVP waar het gaat om geothermie. In 2022 waren de volgende zaken van belang: - de productie en afzet van duurzame energie nam verder toe; - de prijsontwikkelingen op zowel de energie- als de grondstoffenmarkt hebben geleid tot hoger dan geprognoseerde omzetten en resultaten; - bestaande warmtenetten zijn uitgebreid en verdicht, er is begonnen met de aanleg van nieuwe warmtenetten.		
Risico's	HVC is een bedrijf met veel risico's en heeft om die reden een uitgebreid risicomanagementsysteem. De belangrijkste risico's zijn: • Continuïteitsproblemen door brand of machinebreuk • Prijsdaling grondstoffen • Wijziging brandbaarheid afval • Afname verzekeraarbaarheid • Financiële risico's zoals rente- en liquiditeitsrisico's		

3. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vestigingsplaats	's-Gravenhage
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap
Algemene informatie	De Staat der Nederlanden, provincies, gemeenten, waterschappen en andere openbare lichamen zijn de deelnemers.
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. H.M.M. Rotgans
Programma	Overzicht algemene Dekkingsmiddelen
Openbaar belang	De N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak.
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft stemrecht in de aandeelhoudersvergadering.
Zeggenschap	De gemeente heeft 14.040 aandelen van de 55.690.720 aandelen (0,0252%)

Financiële gegevens	Balansdatum (€ miljoen)	31-12-2021	31-12-2022
	Eigen Vermogen	€ 5.062	€ 4.615
	Vreemd Vermogen	€ 143.995	€ 107.459
	Resultaat na bestemming	€ 236	€ 300
	Deelnemersbijdrage/dividend	€ 32.011 (tweeëndertig duizend elf euro)	€ 35.100 (vijfendertig duizend honderd euro)
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	BNG Bank wil een relevante speler zijn in de financiering van Nederlandse decentrale overheden en in de sectoren wonen, zorg, onderwijs, energie en infrastructuur. Wat betreft langlopende kredietverlening wil de bank rendabel voorzien in meer dan de helft van de langlopende kredietvraag van deze klantengroepen. BNG Bank streeft niet naar winstmaximalisatie, maar naar een redelijk rendement. Dit rendement komt via dividend ten goede aan de aandeelhouders, uitsluitend overheden, en in het verlengde daarvan aan de samenleving.		
Risico's	Op de gemeentelijke balans zijn aandelen in de BNG opgenomen voor een bedrag van € 33.478. Dit is tevens het risicobedrag.		

4. Alliander NV

Vestigingsplaats	Arnhem		
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap		
Algemene informatie	Alliander is op 1 juli 2009 ontstaan bij de verkoop van Nuon. Het ontwikkelt en beheert energienetten. Via kabels en leidingen ontvangen ruim drie miljoen Nederlandse huishoudens en bedrijven elektriciteit, gas en warmte. Het bedrijf beheert meer dan 90.000 km elektriciteitsnet en 40.000 km gasnet.		
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. H.M.M. Rotgans		
Programma	Overzicht algemene Dekkingsmiddelen		
Openbaar belang	Energie voor iedereen betrouwbaar, betaalbaar en bereikbaar te houden. Alliander heeft alleen publieke aandeelhouders.		
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft stemrecht in de aandeelhoudersvergadering.		
Zeggenschap	De gemeente heeft 372.370 aandelen van de 136.794.964 aandelen (0,27%).		
Financiële gegevens	Balansdatum (€ miljoen)	31-12-2021	31-12-2022
	Eigen Vermogen	€ 4.470	€ 4.570
	Vreemd Vermogen	€ 4.694	€ 6.122
	Resultaat na bestemming	€ 242	€ 198
	Deelnemersbijdrage/dividend	€ 275.000 (tweehonderd vijfenzeventig duizend euro)	€ 223.000 (tweehonderd driewintig duizend euro)
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	Als netbeheerder staat Alliander voor de opdracht om de capaciteit van het elektriciteitsnet op een groot aantal plekken te verdubbelen in 2030. Deze investeringen moeten worden voorgefinancierd. Dit gebeurt grotendeels met vreemd vermogen, maar ook aandeelhouders zijn gevraagd extra kapitaal te verstrekken. In 2022 waren de volgende zaken van belang:		

- De mondiale energiemarkt is onvoorspelbaarder geworden;
- Explosieve toename in de vraag naar elektriciteit;
- Energietransitie onder druk door tekort aan personeel, ruimte en materialen.

Risico's

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

5. InWest Regio BV

Vestigingsplaats	Amsterdam		
Rechtsvorm	Besloten vennootschap		
Algemene informatie	In oktober 2021 is de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij voor de Metropoolregio Amsterdam en de regio Noord-Holland Noord opgericht. Deze besloten vennootschap heeft als aandeelhouders de provincie Noord-Holland en de Noord-Hollandse gemeenten (waarvan een aantal dit in de vorm van een gezamenlijk aandeelhouderschap doen). De InWest Regio BV heeft een 50% deelneming een BV waar het Rijk ook voor 50% in deelneemt. Deze gezamenlijke stuurt een MKB fonds aan. De InWest regio BV stuurt zelf ook een transitiefonds aan. De twee fondsen hebben ieder een eigen onafhankelijk investeringscomité.		
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Dhr. M.T.A. Hegger		
Programma	Overzicht algemene Dekkingsmiddelen		
Openbaar belang	InWest Regio BV is opgericht met het oog op 3 kansen: 1. Invullen van de ontbrekende schakel in het landelijk nog niet dekkende netwerk van regionale ontwikkelings-maatschappijen en daardoor mee invulling en uitvoering kunnen geven aan rijksregelingen (onder andere momenteel de COVID-19 Overbruggingsleningen, REACT EU 2021 en verschillende regelingen i.h.k.v. de circulaire economie). 2. Inspelen op en ondersteunen van innovatief Midden en Klein Bedrijf (mkb) en versnellen van de grote transitieopgaven (energie- en circulair) door het bieden van kennis, menskracht en financiële middelen. 3. Aantrekken van herstellmiddelen na de coronacrisis vanuit Europese Unie, Rijk en Invest NL.		
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft stemrecht in de aandeelhoudersvergadering.		
Zeggenschap	Uitgangspunt is dat gemeenten tot een bedrag gelijk aan 1% van de gemeentebegroting over het jaar 2019 inleggen in de ROM wanneer zij daarin deelnemen. Het begrotingstotaal in het jaar 2019 voor de gemeente Beemster bedroeg € 18.084.000 en voor de gemeente Purmerend € 239.851.000. De investering bedraagt derhalve € 2.579.935. Tot en met 31 december 2021 zijn de 2.580 aandelen van elk 1 euro groot volgestort (Beemster € 181 en Purmerend € 2.399). Gedurende 2022 heeft een kapitaalstorting plaatsgevonden ter grootte van € 257.935 (10% van het totaal toegezegd bedrag) . Het resterende kapitaal wordt in tranches opgevraagd bij de aandeelhouders.		
Financiële gegevens	Balansdatum	31-12-2021	31-12-2022
	Eigen Vermogen	Verlengd boekjaar.	n.n.b.
	Vreemd Vermogen	Verlengd boekjaar	n.n.b.

	Resultaat na bestemming	Verlengd boekjaar	n.n.b.
	Deelnemersbijdrage/dividend	Verlengd boekjaar	n.n.b.
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	InWest Regio B.V. is op 7 oktober 2021 opgericht en heeft een verlengd boekjaar. Er zijn op dit moment nog geen cijfers beschikbaar om hierboven te presenteren. Met de oprichting van InWest Regio BV is er een einde gekomen aan het proces tot de vorming van een regionale ontwikkelingsmaatschappij in Noord-Holland. De vennootschap is vanaf 2022 gestart met de opgave om versneld uitvoering te geven aan de energietransitie en de transitie naar de circulaire economie. Doel is maatregelen te nemen waarmee de economie gestimuleerd wordt om enerzijds banen te behouden en anderzijds nieuwe duurzame werkgelegenheid te creëren		
Risico's	De bij de beleidsvoornemens gemelde investeringen gaan gepaard met risico's. Daar worden diverse maatregelen voor genomen. In de door de aandeelhouders vast te stellen investeringsreglementen worden de definitieve kaders voor de allocatie van middelen bepaald. Hierbij geldt het streven naar revolverendheid (100%) voor het mkb-fonds en, gelet op het risicoprofiel, nominale revolverendheid voor het Transitiefonds als ondergrens voor het investeringsreglement.		

6. V.O.F. De Beemster Compagnie

Vestigingsplaats	Middenbeemster		
Rechtsvorm	Vennootschap Onder Firma (VOF)		
Algemene informatie	VOF De Beemster Compagnie is opgericht in 2011 door de gemeente Beemster en Bouwfonds Ontwikkeling B.V. (thans BPD Ontwikkeling). Dit op basis van een verhouding van 50/50. De doelstelling is het produceren van bouw- en woonrijpe grond en het verkopen van bouwrijpe kavels. Dit gebeurt in de gebiedsontwikkelingen De Nieuwe Tuinderij te Zuidoostbeemster (ca. 530) en De Keyser te Middenbeemster (ca. 590)		
Bestuurlijke vertegenwoordiger	Mevr. N. Saaf-Pasteuning		
Programma	Ruimtelijke Ontwikkeling		
Openbaar belang	De Beemster Compagnie heeft als doel elk jaar in totaal circa 100 woningen op te leveren (conform Waterlands Wonen) in Middenbeemster en Zuidoostbeemster. Op basis van de samenwerkingsovereenkomst betreft dit enkel koopwoningen, maar de ruimte in het bestemmingsplan wordt thans ook benut om sociale huurwoningen te realiseren. Daarnaast wordt in De Keyser een school (IKC) gerealiseerd.		
Bestuurlijk belang	Vanuit de gemeente is er een wethouder als vennoot aanwezig die verantwoordelijk is voor de uitvoering vanuit de gemeentelijke zijde. Ook de andere eigenaar, BPD, heeft een vennoot. Minimaal tweemaal per jaar komen de vennoten bij elkaar en bespreken de voortgang in deze vennotenvergadering, inclusief het maken van keuzes indien hier aanleiding toe is.		
Zeggenschap	De gemeente is voor 50% eigenaar van de VOF.		
Financiële gegevens	Balansdatum	31-12-2021	31-12-2022
	Eigen Vermogen	€ 6.585.414	n.n.b.
	Vreemd Vermogen	€ 425.598	n.n.b.
	Resultaat na bestemming	€ 3.345.336	n.n.b.
	Deelnemersbijdrage/dividend	n.v.t.	n.v.t.
Ontwikkelingen en beleidsvoornemens	De ontwikkelingen in De Keyser en met name De Nieuwe Tuinderij naderen hun voltooiing. In 2022 zijn de laatste vrije kavels van De Nieuwe Tuinderij Oost verkocht.		

De grondexploitatie De Nieuwe Tuinderij is daarmee uitontwikkeld en zal in 2023 gericht zijn op realisatie van de laatste kavels en de laatste werkzaamheden.

In 2022 is in De Keyser gewerkt aan de ontwikkeling van de laatste deelgebieden: 6 en 7. Tegen de omgevingsvergunning van deelplan 6A en 7 De Keyser lopen bezwaarprocedures voornamelijk ingegeven door de bezwaren tegen de bouw van het IKC. Hierdoor ontstaat naar verwachting vertraging in de realisatie. In 2022 is de invulling van deelgebied 6b opgepakt: hierin staan de uitwerking van een goed plan voor de inpassing van een nieuwe school (IKC), het resterend contractueel programma van BPD en de mogelijkheden voor sociale en vrije sector huurwoningen centraal.

Risico's

Er is geen risico waar het gaat om het doel van de samenwerkingsovereenkomst: een tenminste op nul sluitende grondexploitatie. Momenteel is het verwachte exploitatieresultaat voor de twee gebiedsexploitaties ruim positief. Wel wordt de huidige marktsituatie bemoeilijkt door de stijging van de bouwkosten en de rente. Tevens zullen de bezwaren die nu gemaakt zijn op de lopende omgevingsvergunningen invloed hebben op de fasering van de verkoop van gronden en zal dit extra kosten met zich meebrengen.

Jaarrekening 2022



Balans en toelichting

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

A. Inleiding

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

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

Herindeling

Als gevolg van de herindeling met de gemeente Beemster per 01-01-2022 zijn de balansen van gemeente Purmerend en de gemeente Beemster samengevoegd. Uitgangspunt is de balans per 31-12-2021 conform de jaarstukken 2021 van de gemeente Purmerend. Daaraan is toegevoegd de balans per 31-12-2021 van de gemeente Beemster. Hierbij zijn enkele balansposten anders gerubriceerd.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de programmarekening

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

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

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

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

Met betrekking tot de eigen bijdrage die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2022 van de commissie BBV het volgende: gemeenten

kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten, de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdrage als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen voor het vaststellen van de eigen bijdrage door het CAK, bepaalt de wetgever in feite dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen door het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. In de jaarstukken worden alleen de werkelijk ontvangen bedragen verantwoord.

Binnen het beleidsveld Jeugd gelden voor niet duurzame (hoog) specialistische jeugdzorg nieuwe financieringsafspraken vanaf 1 januari 2022. Dit is het gevolg van de recente aanbesteding. Hierdoor is er geen transitorische matchingsboeking meer nodig.

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

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

B. Balans

1. Vaste Activa

Activa waarden we op basis verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs.

1.1 Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa

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

Bijdragen aan derden

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

1.2. Materiële vaste activa

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

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen).

Materiële vaste activa met economisch nut

Alle investeringen met economisch nut activeren we en schrijven we af. Een investering is van economisch nut als activum verhandelbaar is of wanneer we er opbrengsten mee kunnen genereren. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Materiële vaste activa met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Alle activa met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven worden geactiveerd en afgeschreven. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Het gaat hierbij om investeringen die grotendeels worden gedaan voor begraaftplaatsen, riolering of het verzamelen van huishoudelijk afval.

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

De investeringen met een meerjarig maatschappelijk nut in de openbare ruimte worden geactiveerd en afgeschreven. Hierop worden alleen bijdragen van derden die direct gerelateerd zijn aan het actief in mindering gebracht. In de balans worden deze investeringen afzonderlijk tot uitdrukking gebracht. In de toelichting op de balans is een uitsplitsing aangebracht tussen investeringen met maatschappelijk nut vanaf 2017 geactiveerd en voor 2017 geactiveerd.

Afschrijvingsmethoden- en termijnen

Slijtende investeringen schrijven we vanaf het moment van ingebruikneming lineair af, waarbij de restwaarde op nihil wordt gesteld. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven. Als ingangsdatum van de afschrijving geldt het jaar volgend op het jaar na oplevering cq. vervaardiging.

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 50.000 activeren we niet. Een uitzondering vormen gronden en terreinen; deze worden altijd geactiveerd.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Immateriële vaste activa	Afschrijvings- termijn
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling (voorbereidingskosten) voor een bepaald actief (BBV art. 34b en art. 6o)	5 jaar

Bij het activeren van immateriële activa is het toegestaan om de voorbereidingskosten voor grondexploitaties als kosten van onderzoek en ontwikkeling op te nemen. Hiervoor gelden conform de stellige uitspraak zoals opgenomen in paragraaf 5.3.2 van de "notitie Grondbeleid in begroting en Jaarstukken (2019)" uitgegeven door de commissie BBV de volgende voorwaarden: a) de kosten voldoen aan de kostensoortenlijst van de Wet ruimtelijke ordening (Wro), b) de kosten mogen maximaal 5 jaar geactiveerd blijven staan onder de immateriële vaste activa als dit heeft geleid tot een actieve grondexploitatie (na bestuurlijke instemming via een raadsbesluit). Als aan deze voorwaarden wordt voldaan worden deze kosten overgeboekt naar de desbetreffende desbetreffende grondexploitatie, zo niet dan worden de kosten afgeboekt ten laste van het jaarresultaat.

Materiele vaste activa met economisch nut	Afschrijvings- termijn
A. Gronden en terreinen	
- Gronden en terreinen	geen
B. Gebouwen en inrichting:	
- Verharding/terreininrichting	40 jaar
- Gebouwen	50 jaar
- Schoolgebouwen	40 jaar
- Inrichting / renovatie sport-, spel en schoolterrein	20 jaar
- Noodgebouwen	20 jaar
- Gebouw gebonden technische installaties	20 jaar
- Functieverbeterende verbouwingen	20 jaar
- Inrichting schoolgebouwen	20 jaar
- Inrichting gymnastiekgebouwen/sporthallen	20 jaar
- Kunststof sportveld onderlaag	20 jaar
- Kunststof sportveld gemengde activering	15 jaar
- Kunststof sportveld bovenlaag	10 jaar
C. Rioleringswerken en waterinvesteringen:	
- Riolering	45 jaar
D. Inventaris, meubilair en installaties:	
- Containers anders dan glas-, papier- en rolcontainers	20 jaar
- Gebouw inrichting (w.o. stoffering / meubilair)	10 jaar
- Installaties / machines en overige materiële vaste activa	10 jaar
- Glas-, papier- en rolcontainers	15 jaar
- Speeltoestellen	15 jaar
- Soft- en hardware ICT	5 jaar
E. Transportmiddelen:	
- Bijzondere voertuigen	15 jaar
- Zware voertuigen (tractors, veegauto's, vrachtwagens)	10 jaar
- Lichte voertuigen en bijbehorende apparaten	8 jaar
- Maaimachines	6 jaar

Materiele vaste activa met maatschappelijk nut	Afschrijvings- termijn
F. Wegen en straten:	
- Asfalt (wegen)	25 jaar
- Elementen (wegen)	30 jaar
- Rotondes	25 jaar
G. Bruggen en overige grote kunstwerken:	
- Stalen/beweegbare-/stenen bruggen/kunstwerken	50 jaar
- Houten bruggen	25 jaar
- Composiet bruggen	75 jaar
- Betonnen bruggen / tunnels / viaducten	75 jaar
H. Waterbeheer:	
- Dijken en kades	40 jaar
- Stedelijk waterplan	45 jaar
- Oeverbeschoeiing	20 jaar
- Composiet beschoeiing	30 jaar
- Kademuren / metselwerk / beton / stalen- en kunststof damwanden	50 jaar
I. Openbare verlichting en verkeersinstallaties:	
- Verkeerslichten en lantaarnpalen	25 jaar
J. Openbare ruimte:	
- Herinrichting openbare ruimte	40 jaar

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Als aan alle voorwaarden van artikel 61 van het BBV wordt voldaan, dan activeren wij bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Activa die niet zijn genoemd in de afschrijvingstabel of niet geschaard kunnen worden onder één van de genoemde activasoorten worden afgeschreven op basis van de verwachte levensduur. Bij het bepalen van de verwachte levensduur kan gekeken worden naar de technische of economische levensduur, afhankelijk van welke korter is.

Levensduurverlengende investeringen

Dit betreft uitgaven voor groot onderhoud, zoals vervanging van (delen van) daken, dakbedekking, elektrische installaties, vloeren en dergelijke. Hierbij gelden de volgende uitgangspunten:

- kosten van klein onderhoud komen in het jaar van uitvoering ten laste van de exploitatie;
- kosten van groot onderhoud komen ten laste van een hiervoor gevormde voorziening (op basis van een actueel beheerplan);
- levensduurverlengende investeringen activeren we en schrijven deze af (eventueel via de componentenbenadering).

1.3. Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa vallen de kapitaalverstrekkingen, verstrekte leningen en overige uitzettingen (verstrekkingen) met een looptijd langer dan een jaar. De waardering van de kapitaalverstrekkingen en verstrekte leningen is tegen nominale waarde (verstrekte waarde, verminderd met aflossingen en andere terugontvangsten).

Participaties

Participaties in het aandelenkapitaal zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. De gemeente Purmerend heeft de volgende participaties:

- a. *Bank Nederlandse gemeenten*: 14.040 aandelen van € 2,38 ofwel € 33.478.
- b. *Alliander N.V.*: het aantal aandelen Alliander N.V. bedraagt 372.370. Deze zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van € 219.389.
- c. *Stadsverwarming Purmerend B.V. is een 100% deelneming*: 900 aandelen van € 20 ofwel € 18.000. Agio € 38.264.092. In de waardering in 2011 hielden we, vanuit het voorzichtigheidsbeginsel, rekening met exploitatieverliezen sinds de oprichting van de BV. Op de agio is € 4,397 miljoen afgeboekt. In 2012 hebben we dit gecorrigeerd met € 20.000, zodat de totale afboeking € 4,417 miljoen bedraagt.
- d. *NV Huisvuilcentrale Alkmaar N-H (HVC)*: In 2011 zijn 102 aandelen tegen € 45,45 per aandeel in HVC verworven. De voormalig gemeente Beemster bezat 11 aandelen tegen € 45,45. De gemeente Purmerend heeft vanaf 1 januari 2022 113 tegen 45,45. Het totale aandelenbelang bedraagt € 5.136. Als aandeelhouder kan de gemeente de dienstverlening van HVC gebruiken. Deze dienstverlening bestaat, naast de verwerking van reststoffen, uit advisering. De baten en lasten van de dienstverlening verantwoorden we in de afzonderlijke programma's. De deelneming zelf verantwoorden we in de algemene dekkingsmiddelen. Onderdeel van het aandeelhouderschap is de garantstelling voor leningen die zijn aangetrokken voor de afvalinzameling en verwerking. Voor deze garantstelling ontvangen we 1% risicoprovisie.
- e. *ROM InWest Regionale Ontwikkelingsmaatschappij In West*: Purmerend is aandeelhouder met 2.580 aandelen elk € 1,00 groot. Hierbij zal Purmerend voor een totaal kapitaal van € 2.580.000 aan deelnemen. De totale investering is gebaseerd op 1% van het begrotingstotaal 2019. Het overige deel van de toegezegde inleg zal worden opgevraagd middels zogenaamde "Capital Calls". Dit houdt in dat niet eerder dan noodzakelijk op basis van investeringsaanvragen uit het bedrijfsleven aan Purmerend zal worden gevraagd dit bedrag over te maken. Dit zal dan geboekt worden als agiostorting in InWest Regio BV. In 2022 is € 257.935 aan kapitaal verstrekt.
- f. *Vof De Beemster Compagnie*: 500 aandelen van € 1,00 ofwel € 500

Verstrekte langlopende geldleningen

De verstrekte langlopende geldleningen zijn opgenomen tegen nominale waarde, verminderd met de ontvangen aflossingen.

2. Vlottende Activa

2.1. Voorraden

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) zijn gewaardeerd tegen vaste verrekenprijzen die gebaseerd zijn op de gemiddelde betaalde inkoopprijs.

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde verminderd met de opbrengsten wegens gerealiseerde verkopen en ontvangen (rijks)subsidies. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die

we rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen toerekenen, zoals grondaankopen, plankosten en kosten van bouw- en woonrijp maken en een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Winsten uit de grondexploitatie worden alleen genomen als die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden (realisatieprincipe). Voor de winstneming geldt de percentage of completion methode; voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst genomen.

De verantwoording van de grondexploitatie verloopt via de exploitatie, als onderdeel van programma 7 Ruimtelijke ordening. Bij deze methode worden jaarlijks in de programmarekening van baten en lasten zowel de werkelijke lasten van het bouwrijp maken als de werkelijke verkopen getoond. Het (positieve dan wel negatieve) saldo daarvan is de mutatie onderhanden werk (OHW). Daarnaast komt de post voorraden terug in de paragraaf grondbeleid.

Een voorziening voor verwachte verliezen in de grondexploitaties wordt gepresenteerd onder de post 'bouwgronden in exploitatie'.

2.2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen waarderen we tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht.

2.3.en 2.4. Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa nemen we op tegen nominale waarde. De liquide middelen hebben we opgenomen volgens de laatste dagafschriften van 2022. Eventuele negatieve banksaldi bij een bank wordt verantwoord onder de vlottende passiva.

In de overlopende activa vallen ook: de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

3. Vaste Passiva

3.1. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit reserves en het saldo van de rekening van baten en lasten. De waardering vindt plaats tegen nominale waarden. We onderscheiden de reserves in een algemene reserve, egalisatiereserves en bestemmingsreserves.

De algemene reserve dient als algemeen financieel weerstandsvermogen waarbij we, volgens de notitie reserves en voorzieningen, minimaal een bedrag van € 15 miljoen aanhouden. De algemene reserve is tot stand gekomen dankzij (batige) saldi.

Er is sprake van een bestemmingsreserve zodra we, via een afzonderlijk raadsbesluit, voor een bepaald doel een reserve instellen.

3.2. Voorzieningen

Voorzieningen waarderen we op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Ze zijn getroffen voor op de balansdatum bestaande risico's, verplichtingen

en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten. Daarnaast zijn onderhouds-/egalisatievoorzieningen getroffen ter gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal boekjaren en mede gebaseerd op meerjarige onderhoudsplannen.

Voorzieningen voor kosten die we in een volgend begrotingsjaar maken maar waarvan de oorsprong wel (mede) ligt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar. De getroffen voorzieningen voorzien in de dekking van deze kosten voor zover deze niet op een andere wijze al zijn afgedekt in de meerjarenbegroting.

3.3. Vaste schulden

Vaste schulden waarderen we tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

4. Vlottende Passiva

De vlottende passiva waarderen we tegen de nominale waarde. Onder de overlopende passiva hebben we de meerjarige uitkeringen opgenomen. Deze uitkeringen zijn beklemd door de voorwaarden die een geldgever stelt (bv. rijksbijdrage, subsidie). De hoogte van de opgenomen bedragen is overeenkomstig de door de geldgevers verstrekte subsidies en/of bijdragen. Een Eventueel negatief banksaldo bij een bank wordt verantwoord onder de vlottende passiva en niet onder de liquide middelen.

5. Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente zijn gewaarborgd, is buiten telling het totaalbedrag geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans staat meer informatie.

Gebeurtenissen na balansdatum

Eind februari 2020 is Nederland getroffen door het coronavirus. Het coronavirus heeft behoorlijke impact gehad op de financiële gevolgen op veel beleidsterreinen voor de jaarrekeningen 2020, 2021 en 2022. Afgelopen jaar is een einde gekomen aan vrijwel alle COVID 19 maatregelen. We blijven onze risico's en die van onze partners de komende tijd nog wel monitoren. De gemeente loopt geen risico ten aanzien van de continuïteit en de liquiditeitspositie.

Sinds 24 februari 2022 woedt er binnen Europa een oorlog. De oorlog in Oekraïne en de sanctiewetgeving kunnen grote gevolgen hebben voor organisaties. Het directe gevolg hiervan voor Purmerend betreft de zorg voor de opvang van vluchtelingen. Dit gaat om grote financiële bedragen, maar deze worden gecompenseerd door het Rijk. De gemeente krijgt ook te maken met indirecte effecten van de oorlog en sancties, zoals stijgende energieprijzen, beperkte beschikbaarheid van onderdelen, afhankelijkheid van IT/service organisaties in Oekraïne etc. In de jaarrekening 2022 heeft dit nog geen impact gehad op de situatie per einde boekjaar. We blijven onze risico's en die van onze partners de komende tijd monitoren. De gemeente loopt op dit moment geen risico ten aanzien van de continuïteit en de liquiditeitspositie.

Balans per 31 december 2022

bedragen x € 1.000.-		2022	2021
Activa			
1. Vaste activa			
1.1	<i>Immateriële vaste activa</i>	1.508	962
	Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1508	962
1.2	<i>Materiële vaste activa</i>	310.930	268.987
	Investerings met een economisch nut	231.688	199.397
	Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	46.529	41.773
	Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	32.714	27.817
1.3	<i>Financiële vaste activa</i>	60.777	56.694
	Kapitaalverstrekkingen aan:		
	- deelnemingen	38.801	38.313
	Leningen aan:		
	- woningbouwcorporaties	1.941	2.047
	- deelnemingen	8.000	8.000
	Overige langlopende leningen u/g	12.014	8.314
	Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	20	20
Totaal vaste activa		373.215	326.643
2. Vlottende activa			
2.1	<i>Vorraden:</i>	28.405	36.653
	Grond- en hulpstoffen	140	167
	Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie	28.223	36.430
	Gereed product en handelsgoederen	42	56
2.2	<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	24.014	24.051

bedragen x € 1.000.-	2022	2021
Vorderingen op openbare lichamen	15.997	16.240
Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	-	-
Overige vorderingen	8.017	7.810
2.3 Liquide middelen	32	38
Kassaldo	14	9
Banksaldi	17	28
2.4 Overlopende activa	16.471	4.870
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	600	-
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	15.871	4.870
Totaal vlottende activa	68.921	65.612
Totaal generaal	442.136	392.255
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	7.379	0
bedragen x € 1.000.-	2022	2021
Passiva		
3. Vaste passiva		
3.1 Eigen vermogen	94.098	58.481
Reserves:		
- algemene reserve	51.195	27.900
- bestemmingsreserves	22.827	17.996
Gerealiseerd resultaat	20.075	12.585
3.2 Voorzieningen	12.003	11.197
3.3 Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	265.083	277.703

bedragen x € 1.000.-		2022	2021
Onderhandse leningen van:			
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen		265.045	277.665
Waarborgsommen		37	37
Totaal vaste passiva		371.184	347.380
4. Vlottende passiva			
4.1	<i>Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	39.017	31.747
Overige schulden		24.276	24.475
Banksaldi		6.742	7.272
Overige kasgeldleningen		8.000	-
4.2	<i>Overlopende passiva</i>	31.936	13.127
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume		3.206	4.123
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		27.045	6.286
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen		1.685	2.717
Totaal vlottende passiva		70.953	44.875
Totaal generaal		442.136	392.255
		2022	2021
5.	Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt	1.100.858	695.977

Toelichting op de balans 31 december 2022

(bedragen x € 1.000)

1. Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2021	Beemster 31-12-2021	Vermeer- dering	Afwaar- dering	Aflos- sing	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2022
- Uitbreiding.kleedaccommodatie vv Wherevogels, gebouw	291	-				7	284
- Uitbreiding.kleedaccommodatie vv Wherevogels, installaties	12	-				12	0
- Onderzoekkosten parkeergarage voorkant stadhuis	163	-				41	122
- Onderzoekkosten verplaatsen milieustraat naar Baanstee Noord	144	-	62				206
- Onderzoekkosten dorpsontwikkelingvisies Beemster	-	148	278				426
- Voorbereidingskrediet Karekietpark (fase 1)	14	-	69				84
- Vervangingsinvesteringen Spurd	337	-	50				386
Totaal	962	148	458	-	-	60	1.508

1.2 Materiële vaste activa

Activasoort	Boekwaarde 31-12-2021	Beemster 31-12-2021	Her- rubricering	Inves- tering	Desinves- tering	Afschrij- ving	Bijdrage derden	Afwaar- dering	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	20.866	4.295	-6.256	941		39			19.807
Strategische gronden	4.975	-	5.782			590	657		9.510
In erfpacht uitgegeven gronden	5.406	-		8.647					14.052
Bedrijfsgebouwen	113.365	11.419	-1.352	14.452		5.340	2.549		129.995
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken economisch nut	63.584	4.763	1.826	6.234		2.711			73.696
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut (voor 2017)	18.161	1.343				1.372			18.132
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut (vanaf 2017)	8.161	767		4.210		265	593		12.280
Vervoersmiddelen	3.510	-		709		594			3.624
Machines, apparaten en installaties	23.327	164		1.320		3.452			21.359
Overige materiële vaste activa economisch nut	6.138	378		619		961			6.173
Overige materiële vaste activa maatschappelijk nut (voor 2017)	687					107			580
Overige materiële vaste activa maatschappelijk nut (vanaf 2017)	807	105		935		127			1.721
Totaal	268.987	23.234	0	38.067	-	15.557	3.799	-	310.930

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2021	Beemster 31-12-2021	Vermeer- dering	Afwaar- dering	Aflos- sing	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan:							
Deelnemingen:							
- N.V. Houdstermaatschappij Alliander (372.370 aandelen x € 0,58)	6	213					219
- NV Bank voor Nederlandse Gemeenten (14.040 aandelen x € 2,38)	18	16					33
- Stadsverwarming Purmerend B.V. (900 aandelen x € 20,00)	18	-					18
- Agio aandelen Stadsverwarming Purmerend B.V.	38.264	-					38.264
- NV H.V.C. Alkmaar (113 aandelen x € 45,45)	5	0,500					5
- Aandelen ROM regio bv (ROM MRA-NHN) (2.580 aandelen x € 1,00)	2	0,181					3
!- Agio aandelen ROM regio bv (ROM MRA-NHN)			258				258
- Kapitaalverstrekking vof De Beemster Compagnie (500 aandelen x € 1,00)	-	0,500					0
Leningen aan:							
- Woningbouwcorporaties	2.047	-			106		1.941
-Stadsverwarming Purmerend	8.000	-					8.000
Overige langlopende leningen aan:							
- Alliander reverse converteerbare hybride obligatielening	1.338	308					1.646
- Rugby club Waterland			174				174
- Spinnepkop Hzo Vastgoed bv			300				300
- Hypotheekverstrekkingen personeel	642	-			7		634
- Startersleningen	2.886	155	2.251		358		4.933
- Duurzaamheidsleningen	851	31	1.093		196		1.778
- Openbare leeszaal en Bibliotheek	109	-			109		0
- Stichting concert- en cultuurpodium	340	-			43		298
- Hypothecaire geldlening Stichting de Kerckhaen	-	165					165
- Rekening courant overeenkomst SVN	2.150	696	2.500		3.258		2.087
Totaal	56.675	1.584	6.576	-	4.078	-	60.757
Waarborgsommen							
- Stichting WBS/Kroon vastgoed, Peperstraat 35	20	-					20
Totaal	20	-	-	-	-	-	20

2. Vlottende activa

2.1 Voorraden

	2022	2021
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- Magazijnvoorraad stadsbeheer	140	167
- Overige voorraden	42	56
	181	223
Onderhanden werk: bouwgronden in exploitatie genomen	32.473	39.752
- Af: Voorziening Bouwgrond in exploitatie	-4.249	-3.322
Totaal:	28.405	36.653

* Beemster had per 31-12-2021 geen voorraden op de balans staan.

Bouwgronden in exploitatie:	Boekwaarde 31-12-2021	Beemster 31-12-2021	Vermeer- dering	Vermin- dering	Winst- uitname	Boekwaarde 31-12-2022	Nog te maken kosten	Nog te verwachten opbrengst	Geraamde eind- resultaat
Baanstee Noord	36.906	-	5.092	18.104	6.248	30.142	21.186	89.024	37.697
Kop van West	199	-	1.441	4.919	155	-3.123	3.812	1.261	573
Brantjesstraat	212	-	56	804	536	0	0	0	0
Wheermolen Oost	916	-	2.359			3.275	60.389	59.984	-3.680
Verzetslaan	158	-	91			249	345	1.075	481
BOL	1.360	-	523			1.883	5.514	5.936	-1.461
Steltloper 8			46			46	141	1.081	893
Totaal	39.752	-	9.609	23.827	6.939	32.473	91.386	158.362	34.502

Specificatie verliesvoorziening bouwgrond in exploitatie

Complex	Boekwaarde 31-12-2021	Beemster 31-12-2021	Toe-voeging	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2022
BOL	637		713		1.350
Wheermolen Oost	2.685		215		2.900
Totaal	3.322		927	-	4.249

2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	2022	2021
Soort vordering		
Vorderingen op openbare lichamen	15.997	16.240
Uitzettingen in 's Rijkschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-	-
Overige vorderingen	10.041	9.693
Voorziening debiteuren	-2.024	-1.882
Totaal	24.014	24.051

Overzicht van het drempelbedrag schatkistbankieren

(1)	Drempelbedrag	7.158.771			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	3.095	3.477	5.216	632
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	7.155.676	7.155.294	7.153.555	7.158.139
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	357.939			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	357.939			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.		Drempelbedrag	7.159		
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	278.568	316.426	479.914	58.162
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	3.095	3.477	5.216	632

2.3 Liquide middelen

	2022	2021
Kassaldo	14	9
Banksaldi	17	28
Kruisposten	-	-
Totaal	32	38

2.4 Overlopende activa

	2022	2021
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	600	75
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	15.871	4.795
Totaal	16.471	4.870

Het verloop van de nog te ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel gedurende het jaar 2022 is als volgt:

	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Ontvangsten	Saldo 31-12-2022
Ministerie van SZW: Bbz 2004 / aanvullende uitkering 2019 (nog te ontvangen)	2			2
Ministerie van Justitie en veiligheid, Oekraïne	-	543		543
Specifieke uitkering stimulering sport	73		18	55
Totaal	75	543	18	600

3. Passiva

3.1 Eigen vermogen

	Boekwaarde 31-12-2021	Beemster 31-12-2021	Bestemming resultaat vj	Toevoe- ging	Onttrek- king	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	27.900	6.072	14.159	6.042	2.978	51.195
Bestemmingsreserves	17.996	505		12.267	7.941	22.827
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	12.585	1.574	-14.159	20.075		20.075
Totaal	58.481	8.150	-	38.384	10.918	94.098

De uitgebreide specificatie en het verloop is opgenomen in de bijlage reserves.

3.2 Voorzieningen

	Boekwaarde 31-12-2021	Beemster 31-12-2021	Toevoe- ging	Vrijval	Aan- wending	Boekwaarde 31-12-2022
a.Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's						
- Wachtgeldverplichtingen bestuurders	-	332	934	193		1.073
- Voorziening wachtgelden personeel	-	177		177		-
- Voorziening pensioenen ex-bestuurders	-	969	3.748	538		4.179

	Boekwaarde 31-12-2021	Beemster 31-12-2021	Toevoe- ging	Vrijval	Aan- wending	Boekwaarde 31-12-2022
- Nota Prof	1.532	-		1.532		-
- Kostenverhaal parkeren centrum	864	-	81	945		-
- Kostenverhaal infrastructuur Wagenweggebied	116	-		116		-
- Persleiding Rivierenlaan 281	25	-		25		-
- Spaarverlof	-	-	789			789
b. Onderhoudsegalisatie voorzieningen		-				
- Dynamisch Reizigers Informatie Systeem (DRIS)	50	-		50		-
- Gemeentelijke gebouwen groot onderhoud	3.910	583	2.331	6.824		-
c. Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting						
- Begraafrechten	1.325	88	207	291		1.328
- Afvalstoffenheffing	874	-	1.425	225		2.074
- Gemeentelijke watertaken	2.500	-	201	142		2.559
Totaal	11.197	2.150	9.716	11.059	-	12.003

In de bijlage toelichting reserves en voorzieningen staat de toelichting op de bovengenoemde voorzieningen.

3.3 Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

	Boekwaarde 31-12-2021	Beemster 31-12-2021	Vermeer- dering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2022
Onderhandse leningen van: Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	277.665	8.193	174	20.987	265.045
Waarborgsommen	37	-			37
Totaal	277.703	8.193	174	20.987	265.083

Uitsplitsing van de opgenomen onderhandse geldleningen

	Boekwaarde 31-12-2021	Beemster 31-12-2021	Vermeer- dering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2022
Opgenomen geldleningen tbv concern	267.618	8.193	174	20.880	255.104
Opgenomen geldleningen tbv woningbouw	2.047	-		106	1.941
Opgenomen geldlening(en) tbv stadsverwarming purmerend	8.000	-			8.000
Totaal	277.665	8.193	174	20.987	265.045

De totale te betalen rente voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 3,1 miljoen. De aflossingsverplichting in 2022 is voor de opgenomen geldleningen t.b.v. het concern € 20,9 miljoen, voor de opgenomen woningbouwleningen € 0,01 miljoen.

4. Vlottende passiva

4.1 Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan één jaar

	2022	2021
Overige schulden	24.276	24.475
Banksaldi	6.742	7.272
Overige kasgeldleningen	8.000	-
Totaal	39.017	31.747

4.2 Overlopende passiva

	2022	2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	3.205	4.123
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	26.873	6.177
- overige Nederlandse overheidslichamen	172	109
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.684	2.717
Totaal	31.934	13.127

Meerjarige uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel 2022

	Boekwaarde 31-12-2021	Beemster 31-12-2021	Toe- voeging	Aan- wending	Boekwaarde 31-12-2022
RMC	76	-	35		110
Lokaal achterstandenbeleid	1.598	42		369	1.271
Nationaal plan onderwijs	300	-	773	100	973
Handhaving	186	43			229
Subsidie team economie	33	-		30	3
Huisvesting kwetsbare groepen	413	-			413
Sportakkoord	190	42	113	311	34
WBI Wheermolen Oost	3.475	-			3.475
Burgemeesterskring	1	-			1
Reductie energieverbruik	16	-		16	0
Ministerie van SZW: BBZ 2004 declaratiedeel 2017 + aanvullende uitkering (terug te betalen)	-	-1			-1
Prov. N-H: subsidie project haalbaarheidsonderzoek kerktoeren Keyserkerk	-	5		5	0
Vervoerregio Amsterdam: subsidie bushaltes Middenbeemster	-	168			168
RVO / subsidie 2021 verbeteren ventilatie installaties bij scholen	-	115		115	0
Uitkoopregeling Zuiderweg 20	-	115		115	0
Min VWZ / TOZO 2021	-	337	308	337	308
Regeling reductie toeslagenaffaire	-	0	875	185	690
Uitkoop wonen onder hoogspanningsverbinding			109		109

	Boekwaarde 31-12-2021	Beemster 31-12-2021	Toe- voeging	Aan- wending	Boekwaarde 31-12-2022
Venilatie in scholen			231		231
Vergunninghouders			1.212		1.212
DUVO gelden			131		131
Waterlandkwartier			5.151		5.151
Onderwijshuisvesting ontheemden			677		677
Energiearmoede			729		729
Inburgering			521		521
Onderwijsroute			79		79
Oekraïne			10.116		10.116
CTB subsidie			310		310
KPI-K Beemster			105		105
					0
Totaal	6.286	866	21.475	1.583	27.044

5. Waarborgen en garanties

Geldnemer	Aantal leningen	Oorspr. bedrag	% borgstelling	2022	2021
Maatschappelijke instellingen	1	541	100%	51	77
Sportverenigingen c.q. stichtingen	8	631	100%	292	292
Stichting Wonen en Zorg	1	1.000	100%	75	125
Tennis- en padelvereniging Elckerlyc	1	235.000	50%	118	0
Stadsverwarming	8	0	100%	113.122	78.188
HVC	1	610.101	3,38%	20.618	21.283
Beemster Ruiters LR&PC / lening ABN-Amro	1	325	100,0%	37	39
Totaal		847.598		134.313	100.004

Vanaf 2011 ontvangt de gemeente Purmerend een risicoprovisie voor de garantiestelling als aandeelhouder HVC. De garantiestelling betreft een totaalpakket voor alle aandeelhouders van in totaal € 610 miljoen aan geldleningen. De garantiestelling van de hoofdsom van leningen alsmede eventueel verschuldigde rente en boeterente indien HVC niet aan de verplichtingen voldoet. Purmerend heeft 3,38% van de aandelen hetgeen overeenkomt met een pakket afgerond op € 20,6 miljoen.

	2022	2021
De verstrekte waarborgen via Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) bedraagt per einde van het jaar:	966.545	611.012

Per 31 december 2022 zijn het 89 gewaarborgde leningen.

De gemeente Purmerend en de Rijksoverheid staan ieder voor 50% in de achtervang voor deze leningen. Van de 50% achtervang voor de gemeenten werd voor leningen tot 1 augustus 2021 25% verdeeld over alle gemeenten en 25% toegerekend aan één gemeente die in de leningovereenkomst stond vermeld. Met de nieuwe achtervangovereenkomst wordt voor leningen vanaf 1 augustus 2021 de tweede 25% achtervang voortaan verdeeld over alle gemeenten waar een woningcorporatie werkzaam is.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

A: Plichten

Dit betreft langlopende verplichtingen die samenhangen met opdrachten voor leveringen of opdrachten voor dienstverleningen. De kosten van dergelijke opdrachtverleningen rekenen we op basis van de jaarlijkse prestaties als (exploitatie)lasten aan de jaren toe. Zie onderstaande tabel.

	Eind datum	Huidige huur	Huur verplichting 2023	Huur verplichting 2024 ev
Van Ijsendijkstraat 403 (1)	31-7-2028	132.804	132.804	132.804
Van Ijsendijkstraat 403 (2)	31-7-2028	76.315	76.315	76.315
Flevostraat 88	30-4-2023	46.236	46.236	0
Triton 72	31-10-2026	161.273	161.273	161.273
Rijksweg 7	31-12-2023	3.603	3.603	3.603
Citerstraat 238	Per maand opzegbaar	1.182	1.182	0
Genuahaven 49	31-12-2024	34.131	34.131	34.131
Overlanderstraat 132	31-12-2026	9.439	9.439	9.439
Waterlandlaan 81	14-1-2024	3.125	3.125	3.125
Karavaanstraat 6	30-6-2024	21.324	21.324	21.324
Gasinjetstraat 74	30-11-2023	9.850	9.563	9.850
John F. Kennedyplein 1	31-12-2025	27.227	27.227	27.227
Australielaan 2	26-2-2035	23.112	23.112	23.112
Walakker 163	15-11-2024	7.805	7.805	7.805
Waterlandlaan 22	Voor onbepaalde tijd	1.506	1.506	1.506
Lisdoodestraat 40	30-11-2023	27.048	27.048	27.048
Van Ijsendijkstraat 148-150	30-8-2024	180.000	180.000	180.000
		765.980	765.693	718.562

Er heeft een strategische verwerving plaatsgevonden binnen het Waterlandkwartier. Met de verkopende partij is afgesproken dat levering van het pand omstreeks 2023 plaats zal vinden voor een verkrijgingsprijs van € 935.000,-

B. Onderhoudsovereenkomsten en licenties

De gemeente Purmerend heeft diverse meerjarige overeenkomsten afgesloten voor het uitvoeren van onderhoud en licenties. Deze overeenkomsten zijn niet apart gekwantificeerd. De lasten zijn opgenomen in de programmabegroting. Voor het vrijvallen van deze lasten moeten opzegtermijnen in acht worden genomen.

C. Periodieke subsidies

De gemeente Purmerend verleent een aantal periodieke subsidies. Voor het beëindigen en wijzigen van deze subsidies moeten we termijnen van redelijkheid in acht nemen. Hieruit kan een overbruggingsperiode vloeien. De periodieke subsidies zijn opgenomen in de programmabegroting.

D. Vennootschapsbelasting

De gemeente heeft een bedrag ter hoogte van € 7.378.521 buiten de balans om opgenomen onder de activa zijde van de gemeentelijke balans. Dit betreft het toekomstige recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Fiscaal resultaat 2022	€ 4.670.214
Verliescompensatie inzake fiscaal resultaat 2022	€ - 2.835.106
Recht op verliescompensatie voorgaande jaren	€ 10.213.627
Totaal recht op verliescompensatie	€ 7.378.521

Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld

Beleidsveld (x € 1.000)	Realisatie 2021			Primitieve begroting 2022			Begroting bijgesteld 2022			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
BVo11 Publieksdienstverlening	-8.128	6.860	-1.268	-7.843	4.347	-3.496	-7.811	4.092	-3.719	-8.049	4.771	-3.277
PGR01 Publieksdiensten	-8.128	6.860	-1.268	-7.843	4.347	-3.496	-7.811	4.092	-3.719	-8.049	4.771	-3.277
BVo21 Kunst en cultuur	-7.351	327	-7.024	-7.908	1.327	-6.581	-8.579	1.458	-7.121	-8.369	1.198	-7.172
BVo22 Sport en recreatie	-9.849	3.198	-6.651	-9.350	2.045	-7.306	-10.111	2.685	-7.426	-10.085	2.563	-7.522
BVo23 Wijkmanagement	-917		-917	-951	0	-951	-1.108		-1.108	-1.063	2	-1.061
BVo24 Jeugd	-34.236	221	-34.015	-33.386	43	-33.342	-37.587	100	-37.486	-37.201	100	-37.100
BVo25 Onderwijs	-11.742	2.519	-9.223	-13.867	2.735	-11.132	-12.836	2.998	-9.837	-13.180	3.557	-9.623
BVo26 Maatschappelijke ondersteuning	-41.544	1.808	-39.737	-45.434	2.683	-42.750	-54.090	11.933	-42.157	-56.329	14.813	-41.516
BVo27 Werk en inkomen	-50.519	33.087	-17.432	-45.727	28.148	-17.579	-51.567	24.897	-26.670	-49.731	24.015	-25.716
PGR02 Samenleving	-156.158	41.159	-114.999	-156.623	36.981	-119.641	-175.877	44.072	-131.805	-175.957	46.248	-129.710
BVo31 Wonen	-429	52	-377	-238	141	-97	-423	141	-282	-377	12	-364
PGR03 Wonen	-429	52	-377	-238	141	-97	-423	141	-282	-377	12	-364
BVo41 Milieu	-13.695	16.060	2.365	-13.506	15.721	2.215	-13.522	15.849	2.327	-13.545	15.766	2.221
BVo42 Duurzaamheid	-2.499	713	-1.786	-3.467	26	-3.441	-3.162	26	-3.136	-2.726	29	-2.697
PGR04 Milieu	-16.193	16.773	580	-16.973	15.747	-1.225	-16.684	15.875	-809	-16.271	15.795	-476
BVo51 Bereikbaarheid	-3.984	2.901	-1.083	-4.180	3.366	-814	-3.981	3.122	-859	-4.202	3.135	-1.067
PGR05 Bereikbaarheid	-3.984	2.901	-1.083	-4.180	3.366	-814	-3.981	3.122	-859	-4.202	3.135	-1.067
BVo61 Beheer openbare ruimte	-28.323	11.088	-17.235	-28.556	10.192	-18.365	-30.339	10.372	-19.967	-29.688	10.521	-19.167
PGR06 Beheer openbare ruimte	-28.323	11.088	-17.235	-28.556	10.192	-18.365	-30.339	10.372	-19.967	-29.688	10.521	-19.167
BVo71 Ruimtelijke ordening	-24.618	25.998	1.380	-34.655	32.160	-2.495	-50.205	46.269	-3.936	-37.320	40.555	3.236
PGR07 Ruimtelijke ordening	-24.618	25.998	1.380	-34.655	32.160	-2.495	-50.205	46.269	-3.936	-37.320	40.555	3.236
BVo81 Veiligheid	-9.385	113	-9.273	-9.759	11	-9.747	-10.057	1	-10.056	-10.141	41	-10.100
PGR08 Veiligheid	-9.385	113	-9.273	-9.759	11	-9.747	-10.057	1	-10.056	-10.141	41	-10.100
BVo91 Economie	-1.390	391	-999	-1.823	619	-1.204	-1.951	685	-1.266	-1.898	773	-1.125
PGR09 Economie	-1.390	391	-999	-1.823	619	-1.204	-1.951	685	-1.266	-1.898	773	-1.125
BVo101 Bestuur & concern	-13.971	5.847	-8.124	-5.373	1	-5.372	-9.701	3.749	-5.952	-10.061	4.294	-5.767
PGR10 Bestuur & concern	-13.971	5.847	-8.124	-5.373	1	-5.372	-9.701	3.749	-5.952	-10.061	4.294	-5.767
Resultaat programma's	-262.579	111.181	-151.398	-266.023	103.565	-162.456	-307.029	128.377	-178.652	-293.963	126.146	-167.818
1 Lokale heffingen	-46	14.694	14.649	-55	18.261	18.206	-55	18.066	18.011	-27	17.953	17.926
2 Nog te bestemmen middelen				-971	0	-971	-692		-692	-100		-100
3 Gemeentefonds	-471	170.983	170.512	0	170.668	170.668		191.218	191.218		195.754	195.754
4 Eigen financieringsmiddelen	635	707	1.342	75	637	712	945	114	1.059	1.028	114	1.142
5 Deelnemingen	-697	2.198	1.501	-622	2.160	1.538	-639	2.411	1.772	-614	2.365	1.751

	Realisatie 2021			Primitieve begroting 2022			Begroting bijgesteld 2022			Realisatie 2022		
6 Incidentele baten en lasten	-199	50	-149	0	50	50		5.371	5.371	-106	5.615	5.509
PGR11												
Algemene dekkingsmiddelen	-779	188.633	187.854	-1.574	191.776	190.203	-440	217.180	216.740	182	221.800	221.982
BV121 Overhead	-25.504	786	-24.718	-26.106	225	-25.881	-26.788	225	-26.563	-27.398	568	-26.829
PGR12 Overhead	-25.504	786	-24.718	-26.106	225	-25.881	-26.788	225	-26.563	-27.398	568	-26.829
BV131 Vennootschapsbelasting	-1.748		-1.748	0	0	0	-1.855		-1.855	131		131
PGR13 Vennootschapsbelasting	-1.748		-1.748	0	0	0	-1.855		-1.855	131		131
BV141 Onvoorzien				-50	0	-50	-50		-50			
PGR14 Onvoorzien				-50	0	-50	-50		-50			
Resultaat voor mutaties reserve	-290.610	300.600	9.990	-293.753	295.566	1.814	-336.162	345.782	9.620	-321.048	348.515	27.466
R121 Egalisatiereserve	1.120	161	1.281	-82	161	78						
R122 Bestemmingsreserves	-4.190	4.624	434	-595	5.525	4.930	-7.130	7.546	415	-12.267	7.941	-4.327
R123 Algemene reserve	-2.762	5.216	2.454	-2.572	937	-1.635	-14.647	4.611	-10.035	-6.042	2.978	-3.064
PGR15 Resultaat bestemming	-5.833	10.002	4.169	-3.249	6.623	3.373	-21.777	12.157	-9.620	-18.309	10.918	-7.391
Eindtotaal	-296.443	310.602	14.159	-297.002	302.189	5.186	-357.939	357.939		-339.357	359.433	20.075

Verantwoording programma's en algemene dekkingsmiddelen

In het onderdeel jaarverslag hebben we de analyse opgenomen in de programmaverantwoording. Per programma is in het onderdeel 'wat heeft het gekost' de analyse van bijgestelde begroting 2022, ten opzichte van de realisatie 2022, nader toegelicht. Daarnaast wordt in het hoofdstuk algemene dekkingsmiddelen de onderdelen lokale heffingen, algemene uitkering, saldo van de financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen nader toegelicht. Voor het onderdeel saldo van de financieringsfunctie verwijzen we ook naar de toelichting in de paragraaf financiering.

Overzicht incidentele baten en lasten

Een overzicht van de incidentele baten en lasten hebben we opgenomen in het het jaarverslag en zijn terug te vinden in de programma's, financieel resultaat en algemene dekkingsmiddelen.

Overzicht baten en lasten per taakveld/programma

Bedragen x € 1.000		Begroting 2022 bijgesteld			Realisatie 2022		
Taakveld	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.2	Burgerzaken	-3.548	1.033	-2.515	-3.745	1.803	-1.941
0.61	OZB woningen	-477	66	-411	-602		-602
0.62	OZB niet-woningen	-256	50	-206	-237		-237
0.63	Parkeerbelasting				-3		-3
0.64	Belastingen overig	-49	17	-32	-89	128	38
1.2	Openbare orde en veiligheid	-377		-377	-394		-394
8.3	Wonen en bouwen	-3.105	2.927	-178	-2.978	2.840	-138
Totaal PGR01 Publieksdiensten		-7.811	4.092	-3.719	-8.049	4.771	-3.277
3.4	Economische promotie	-93		-93	-140		-140
4.1	Openbaar basisonderwijs	-415		-415	-395		-395
4.2	Onderwijshuisvesting	-6.841	103	-6.738	-6.842	151	-6.691
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-5.425	2.894	-2.532	-5.757	3.402	-2.354
5.1	Sportbeleid en activering	-5.931	1.448	-4.484	-6.033	1.404	-4.630
5.2	Sportaccommodaties	-2.993	1.184	-1.808	-2.831	1.114	-1.717
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-5.685	1.458	-4.227	-5.492	1.193	-4.299
5.4	Musea	-312		-312	-352	5	-346
5.5	Cultureel erfgoed	-184		-184	-106		-106
5.6	Media	-2.304		-2.304	-2.280		-2.280
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-1.207	54	-1.153	-1.282	46	-1.236
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-17.428	9.050	-8.378	-19.691	11.917	-7.774
6.2	Wijkteams	-12.404	100	-12.304	-12.318	110	-12.207
6.3	Inkomensregelingen	-40.931	24.135	-16.797	-39.625	23.267	-16.358
6.4	Begeleide participatie	-8.973		-8.973	-8.646		-8.646
6.5	Arbeidsparticipatie	-920	95	-825	-699	42	-656
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-13.741	222	-13.520	-14.127	355	-13.771
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-11.706	1.839	-9.866	-11.385	1.631	-9.755
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-23.979		-23.979	-23.835		-23.835
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-8.757	1.490	-7.268	-8.570	1.611	-6.958
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-2.054		-2.054	-1.943		-1.943
7.1	Volksgesondheid	-3.591		-3.591	-3.612		-3.612
Totaal PGR02 Samenleving		-175.877	44.072	-131.805	-175.957	46.248	-129.710
8.3	Wonen en bouwen	-423	141	-282	-377	12	-364
Totaal PGR03 Wonen		-423	141	-282	-377	12	-364
1.2	Openbare orde en veiligheid						

Bedragen x € 1.000		Begroting 2022 bijgesteld			Realisatie 2022		
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-545	26	-519	-422		-422
6.3	Inkomensregelingen	-886		-886	-760		-760
7.3	Afval	-11.521	15.833	4.312	-11.544	15.673	4.129
7.4	Milieubeheer	-3.732	15	-3.717	-3.545	122	-3.423
Totaal PGRo4 Milieu		-16.684	15.875	-809	-16.271	15.795	-476
0.63	Parkeerbelasting	5	2.915	2.920	-29	2.919	2.890
2.1	Verkeer en vervoer	-1.925	2	-1.923	-1.954		-1.954
2.2	Parkeren	-1.713	169	-1.544	-1.843	179	-1.664
2.5	Openbaar vervoer	-349	36	-313	-375	36	-339
Totaal PGRo5 Bereikbaarheid		-3.981	3.122	-859	-4.202	3.135	-1.067
1.2	Openbare orde en veiligheid	-367	9	-358	-325	4	-320
2.1	Verkeer en vervoer	-14.078	726	-13.353	-13.572	1.103	-12.469
3.4	Economische promotie	-8		-8	-11		-11
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-8.127	38	-8.089	-8.224	42	-8.182
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-362		-362	-321		-321
6.3	Inkomensregelingen				-8		-8
7.2	Riolering	-6.820	8.869	2.048	-6.641	8.720	2.079
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-576	730	154	-587	651	64
Totaal PGRo6 Beheer openbare ruimte		-30.339	10.372	-19.967	-29.688	10.521	-19.167
0.1	Bestuur	-40		-40	-58		-58
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-2.688	2.880	192	-2.655	4.107	1.452
3.1	Economische ontwikkeling	-88	31	-57	-69	35	-34
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-32.274	32.274	-1	-21.934	27.456	5.522
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-496	403	-93	-509	394	-114
5.4	Musea	-138		-138	-122		-122
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-1.306	915	-391	-1.271	885	-386
8.1	Ruimtelijke ordening	-554		-554	-532	9	-522
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-6.880	6.941	61	-5.955	6.627	672
8.3	Wonen en bouwen	-5.740	2.825	-2.915	-4.215	1.041	-3.173
Totaal PGRo7 Ruimtelijke ordening		-50.205	46.269	-3.936	-37.320	40.555	3.236
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-7.450		-7.450	-7.511		-7.511
1.2	Openbare orde en veiligheid	-2.606	1	-2.605	-2.630	41	-2.589
Totaal PGRo8 Veiligheid		-10.057	1	-10.056	-10.141	41	-10.100
3.1	Economische ontwikkeling	-1.227	267	-960	-1.142	303	-839
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-75		-75	-8		-8
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-276	207	-68	-256	192	-64
3.4	Economische promotie	-230	211	-20	-348	278	-70
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-143		-143	-145		-145
Totaal PGRo9 Economie		-1.951	685	-1.266	-1.898	773	-1.125
0.1	Bestuur	-8.542	3.749	-4.793	-8.812	4.294	-4.518
0.4	Overhead	-419		-419	-538		-538
5.4	Musea	-740		-740	-711		-711
Totaal PGR10 Bestuur & concern		-9.701	3.749	-5.952	-10.061	4.294	-5.767
0.5	Treasury	306	2.525	2.831	415	2.479	2.893

Bedragen x € 1.000		Begroting 2022 bijgesteld			Realisatie 2022		
0.61	OZB woningen	-35	11.537	11.502	-18	11.458	11.440
0.62	OZB niet-woningen	-17	5.693	5.676	-9	5.632	5.623
0.64	Belastingen overig	-3	763	760	-1	832	832
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds		191.218	191.218		195.754	195.754
0.8	Overige baten en lasten	-692	5.371	4.679	-206	5.615	5.409
3.4	Economische promotie		73	73		31	31
Totaal PGR11 Algemene dekkingsmiddelen		-440	217.180	216.740	182	221.800	221.982
0.4	Overhead	-26.788	225	-26.563	-27.398	568	-26.829
Totaal PGR12 Overhead		-26.788	225	-26.563	-27.398	568	-26.829
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-1.855		-1.855	131		131
Totaal PGR13 Vennootschapsbelasting		-1.855		-1.855	131		131
0.8	Overige baten en lasten	-50		-50			
Totaal PGR14 Onvoorzien		-50		-50			
0.10	Mutaties reserves	-21.777	12.157	-9.620	-18.309	10.918	-7.391
Totaal PGR15 Resultaat bestemming		-21.777	12.157	-9.620	-18.309	10.918	-7.391
Eindtotaal		-357.939	357.939		-339.357	359.433	20.075

WNT-verantwoording

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op gemeente Purmerend. Het voor gemeente Purmerend toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000; het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking (en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt; n.v.t.)

Gegevens 2022

bedragen x € 1	H.J.C. Welage	R.J.C. van der Laan
Functiegegevens	Gemeentesecretaris / Algemeen Directeur	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	149.709	97.647
Beloningen betaalbaar op termijn	9.522	10.589
<i>Subtotaal</i>	<i>159.231</i>	<i>108.236</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	159.231	108.236
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021

bedragen x € 1	G. Blom	R.J.C. van der Laan
Functiegegevens	Gemeentesecretaris / Algemeen Directeur	Raadsgriffier
Aanvangen einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.809	88.559
Beloningen betaalbaar op termijn	22.035	15.634
<i>Subtotaal</i>	<i>150.844</i>	<i>104.193</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
Bezoldiging	150.844	104.193

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 .

Bovengenoemde categorie was in 2022 voor gemeente Purmerend niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bovengenoemde categorie was in 2022 voor gemeente Purmerend niet van toepassing.

1d. Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Bovengenoemde categorie was in 2022 voor gemeente Purmerend niet van toepassing.

1e De totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)

Bovengenoemde categorie was in 2022 voor gemeente Purmerend niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800, inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van

bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen).

Bovengenoemde categorie was in 2022 voor gemeente Purmerend niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d, Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Bovengenoemde categorie was in 2022 voor gemeente Purmerend niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Bovengenoemde categorie was in 2022 voor gemeente Purmerend niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

SiSa

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering						
		Juridische grondslag						
Verstrekker	Uitkeringscode	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
Gemeenten								
			Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: A13/01	Indicator: A13/02	Indicator: A13/03	Indicator: A13/04	Indicator: A13/05	
			€ 40.869	Ja	€ 0	€ 40.869	Ja	
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

Gemeenten								
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: A16/o1	Indicator: A16/o2	Indicator: A16/o3	Indicator: A16/o4	Indicator: A16/o5	Indicator: A16/o6
			€ 7.785.000	€ 3.003.770	-€ 4.746.863	€ 1.060.429	€ 63.311	€ 357.251
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
					Som indicatoren 01 t/m 08			
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: A16/o7	Indicator: A16/o8	Indicator: A16/o9	Indicator: A16/10	Indicator: A16/11	
			€ 0	€ 185.430	€ 7.708.328	€ 7.708.328	Nee	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) (vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)
							Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2
Gemeenten								
			Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: B2/o1	Indicator: B2/o2	Indicator: B2/o3	Indicator: B2/o4	Indicator: B2/o5	Indicator: B2/o6
			15	287	14	208	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1	Reeks 1			
				Besteding (jaar T) werkelijke kosten van	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstreking sisa - d.d. 14-2-2023

	onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)				
	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten				
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
	<i>Indicator: B2/07</i>	<i>Indicator: B2/08</i>	<i>Indicator: B2/09</i>			
Nee						
	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
	<i>Indicator: B2/10</i>	<i>Indicator: B2/11</i>	<i>Indicator: B2/12</i>	<i>Indicator: B2/13</i>	<i>Indicator: B2/14</i>	<i>Indicator: B2/15</i>
	€ 528.855	€ 1.576.504			€ 0	€ 0
	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
	<i>Indicator: B2/16</i>	<i>Indicator: B2/17</i>	<i>Indicator: B2/18</i>	<i>Indicator: B2/19</i>	<i>Indicator: B2/20</i>	<i>Indicator: B2/21</i>
	-€ 1.520	€ 109.060	€ 48.552	€ 721.344	€ 98.736	€ 109.956
	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: B2/22	Indicator: B2/23	Indicator: B2/24	Indicator: B2/25	Indicator: B2/26	
			€ 0	€ 120.000	€ 0	€ 0	€ 145.768	
BZK	C9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls	Projectnaamnummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/ Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht	Toelichting afwijkingen in faseringen (indicatoren 02 en 04)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			Tranche 1 t/m 3					
			Gemeenten					
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle D2
			Indicator: C9/01	Indicator: C9/02	Indicator: C9/03	Indicator: C9/04	Indicator: C9/05	Indicator: C9/06
	1	2021-0000649110	Ja	12	Nee	De herinrichting van het openbaar gebied is een jaar uitgesteld (van 2022 naar 2023) in verband met de Europese aanbesteding en gebrek aan capaciteit	€ 0	
	2	2022-0000095971	Ja	0	Ja		€ 0	
		Kopie projectnaam/ nummer	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/	Toelichting afwijking(en) prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

Nee) - bij Nee is
indicator 10 verplicht

			Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: C9/07	Indicator: C9/08	Indicator: C9/09	Indicator: C9/10	Indicator: C9/11	Indicator: C9/12
			1 2021-0000649110	€ 456.073	Ja		12	Nee
			2 2022-0000095971	€ 0	Ja		0	Nee
BZK	C31	Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
						Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingevuld		
Gemeenten								
			Aard controle R	Aard controlen n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: C31/01	Indicator: C31/02	Indicator: C31/03	Indicator: C31/04	Indicator: C31/05	
			€ 0	€ 270.000	€ 0	0	Nee	
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingnummer / naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
Gemeenten								
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: C32/01	Indicator: C32/02	Indicator: C32/03	Indicator: C32/04	Indicator: C32/05	Indicator: C32/06
			1 SUVIS21-01084049	€ 393.821	€ 393.821	Ja	N.v.t.	Ja

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstreking sisa - d.d. 14-2-2023

			2	SUVIS21-01084035	€ 0	€ 0	Nee	Uitstel aangevraagd	Nee
			3	SUVIS21-01083834	€ 0	€ 0	Nee	Subsidie is ingetrokken	Ja
			4	SUVIS21-00819187	€ 847.944	€ 847.944	Ja	N.v.t.	Ja
			5	SUVIS21-2-03061717	€ 244.928	€ 244.928	Ja	N.v.t.	Ja
			6	SUVIS21-00766474	€ 0	€ 0	Nee	Subsidie is ingetrokken	Ja
				Kopie Beschikkingsnummer/ Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
					Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.		
					Indicator: C32/07	Indicator: C32/08	Indicator: C32/09		
			1	SUVIS21-01084049	Ja				
			2	SUVIS21-01084035	Nee	Is uitstel aangevraagd			
			3	SUVIS21-01083834	N.v.t.				
			4	SUVIS21-00819187	Ja				
			5	SUVIS21-2-03061717	Ja				
			6	SUVIS21-00766474	N.v.t.				
BZK	C55	Aanpak energiearmoede		Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
	<i>Indicator: C55/01</i>	<i>Indicator: C55/02</i>	<i>Indicator: C55/03</i>	<i>Indicator: C55/04</i>	<i>Indicator: C55/05</i>	<i>Indicator: C55/06</i>
	1.242	€ 245.633	€ 245.633	91	€ 18.126	€ 18.126
	Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/ haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
	<i>Indicator: C55/07</i>	<i>Indicator: C55/08</i>	<i>Indicator: C55/09</i>			
	108	€ 13.218	€ 13.218			
	Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/ energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
	<i>Indicator: C55/10</i>	<i>Indicator: C55/11</i>	<i>Indicator: C55/12</i>	<i>Indicator: C55/13</i>	<i>Indicator: C55/14</i>	<i>Indicator: C55/15</i>
	889	1.138	20	10	4	552

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: C62/o3</i>	<i>Indicator: C62/o4</i>				
			€ 7.859	Nee				
BZK	C68	Specifieke uitkering aan gemeenten ten behoeve van de huisvesting van vergunninghouders	Projectnaam	Cumulatief aantal woningen gerealiseerd per project (t/m jaar T) - betreft totalen	Cumulatief aantal woningen gerealiseerd voor vergunninghouders per project (t/m jaar T) - betreft totalen	Besteding (jaar T) van het project – zelfstandige uitvoering	Cumulatieve besteding (jaar T) per project – inclusief uitvoering door derden	Totale opbrengsten (jaar T) per project – zelfstandige uitvoering
			<i>Aard controle n.v.t</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: C68/o1</i>	<i>Indicator: C68/o2</i>	<i>Indicator: C68/o3</i>	<i>Indicator: C68/o4</i>	<i>Indicator: C68/o5</i>	<i>Indicator: C68/o6</i>
		1	Specifieke Uitkering Vergunningshouders/ 2021-0000094318	0	0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie projectnaam	Cumulatieve totale opbrengsten (jaar T) per project – inclusief uitvoering door derde	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: C68/o7</i>	<i>Indicator: C68/o8</i>	<i>Indicator: C68/o9</i>	<i>Indicator: C68/10</i>		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

			1	Specifieke Uitkering Vergunningshouders/ 2021-0000094318	€ 0			
						Ja	Nee	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)		Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
Gemeenten								

				van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	van het Nationaal Programma Onderwijs
				<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
				<i>Indicator: D14/01</i>	<i>Indicator: D14/02</i>
				€ 100.000	€ 0
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke toelating gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>
				<i>Indicator: D14/06</i>	<i>Indicator: D14/07</i>
			1		
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
				<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
				<i>Indicator: D19/01</i>	<i>Indicator: D19/02</i>
				€ 43.122	€ 43.122
					Nee

lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: E44B/o1	Indicator: E44B/o2	Indicator: E44B/o3	Indicator: E44B/o4	Indicator: E44B/o5	Indicator: E44B/o6
	1	061980 Gemeente Dijk en Waard	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
	2	061980 Gemeente Dijk en Waard	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
	3	061980 Gemeente Dijk en Waard	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
	4	061980 Gemeente Dijk en Waard	€ 4.029	€ 4.029	€ 8.058	€ 8.058		Nee
	5	061980 Gemeente Dijk en Waard	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
			Kopie CBS(code)	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: E44B/o7	Indicator: E44B/o8	Indicator: E44B/o9			
	1	061980 Gemeente Dijk en Waard	Kooimanpark (26)	Nee				
	2	061980 Gemeente Dijk en Waard	IJsendijkstraat (27)	Nee				

			3	o61980 Gemeente Dijk en Waard	Stadhuisplein (28)	Nee			
			4	o61980 Gemeente Dijk en Waard	RioolvervangingOverwhereZuid - deelplan A7 (29)	Nee			
			5	o61980 Gemeente Dijk en Waard	Integrale aanpak watersysteem Overwhere (30)	Nee			
EZK	F1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding		Projectnaam/UWHS-nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee)	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	
				Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle R	
				Indicator: F1/o1	Indicator: F1/o2	Indicator: F1/o3	Indicator: F1/o4	Indicator: F1/o5	
			1	UWHS170213	€ 6.160	Nee	Nee	€ 792.027	
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022		Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
				Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
				Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
				Indicator: G2/o1	Indicator: G2/o2	Indicator: G2/o3	Indicator: G2/o4	Indicator: G2/o5	Indicator: G2/o6
				€ 20.976.271	€ 449.599	€ 845.730	€ 10.251	€ 197.087	€ 1.107

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G2/07</i>	<i>Indicator: G2/08</i>	<i>Indicator: G2/09</i>	<i>Indicator: G2/10</i>	<i>Indicator: G2/11</i>	<i>Indicator: G2/12</i>
			€ 478.594	€ 16.965	€ 0	€ 747.565	€ 20.857	€ 8.031
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Gemeente					
			Participatiewet (PW)					
			<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: G2/13</i>	<i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004						
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G3/01	Indicator: G3/02	Indicator: G3/03	Indicator: G3/04	Indicator: G3/05	Indicator: G3/06
			€ 5.636	€ 11.903	€ 51.036	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: G3/07	Indicator: G3/08	Indicator: G3/09	Indicator: G3/10	Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022						
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
		<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
		<i>Indicator: G4/01</i>	<i>Indicator: G4/02</i>	<i>Indicator: G4/03</i>	<i>Indicator: G4/04</i>	<i>Indicator: G4/05</i>
		<i>Indicator: G4/06</i>				
	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 1.647	€ 0	€ 46.199	€ 80.606	€ 5.262
	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 20.065	€ 31.879	€ 3.188
	3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 594	€ 0	€ 45.054	€ 56.605	€ 3.910
	4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 9.454	€ 6.337	€ 844
	5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 783	€ 0	€ 10.499	€ 3.943	€ 290
	6 Totaal	€ 3.024	€ 0	€ 131.271	€ 179.370	€ 13.494
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Gemeente	Gemeente	Gemeente		
		<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

		Indicator: G4/07	Indicator: G4/08	Indicator: G4/09	Indicator: G4/10
	1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee
	2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee
	4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee
	5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee
	6	Totaal	0	0	
		Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig
					Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
		Indicator: G4/11	Indicator: G4/12	Indicator: G4/13	Indicator: G4/14
	1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)			
	2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)			
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)			
	4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)			
	5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	
					Gemeente	Gemeente	Gemeente	
					Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle D2	Aard controle R
					Indicator: G4/16	Indicator: G4/17	Indicator: G4/18	Indicator: G4/19
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 0	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 0	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 0	€ 0	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	0	0	0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022		Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

		gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr					
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: G10/01</i>	<i>Indicator: G10/02</i>	<i>Indicator: G10/03</i>		
			€ 20.396	€ 0	Ja		
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagafrekening gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr					
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: G12/01</i>	<i>Indicator: G12/02</i>	<i>Indicator: G12/04</i>		
			€ 1.261	€ 0	Ja		
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T)					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

		geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr					
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	Aard controle n.v.t.
			<i>Indicator: G13/01</i>	<i>Indicator: G13/02</i>	<i>Indicator: G13/03</i>	<i>Indicator: G13/04</i>	Indicator: G13/05
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie			
		Gemeenten					
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: H4/01</i>	<i>Indicator: H4/02</i>			
			€ 629.099	€ 712.314			
		Activiteiten		Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten
							Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: H4/03</i>	<i>Indicator: H4/04</i>	<i>Indicator: H4/05</i>	<i>Indicator: H4/06</i>	<i>Indicator: H4/07</i>
							<i>Indicator: H4/08</i>
		1 Verbonden lichaam exploitatie	€ 543.088	€ 0	€ 0	€ 543.088	
		2 Verbonden lichaam investeringen	€ 159.952	€ 0	€ 0	€ 159.952	
		3 Overige kosten	€ 856	€ 0	€ 0	€ 856	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

			4	Onroerende zaken sportbeoefingen en sportstimulering	€ 8.418	€ 0	€ 0	
				€ 8.418				
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
					Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd
				Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
				Indicator: H8/o1	Indicator: H8/o2	Indicator: H8/o3	Indicator: H8/o4	Indicator: H8/o5
			1	1037067	€ 212.855	€ 0	€ 190.158	€ 0
			2	1036487	€ 42.571	€ 0	€ 41.871	€ 0
			3	1042264	€ 113.150	€ 0	€ 78.685	€ 0
				Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
				Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			
				Indicator: H8/o7	Indicator: H8/o8			
			1	1037067	Ja			
			2	1036487	Ja			
			3	1042264	Nee			
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
				Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

			Indicator: H12/01	Indicator: H12/02	Indicator: H12/03			
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	€ 58.395	Ja	Ja			
			Beschikingsnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T)	Totale definitieve exploitatietekort	Totale cumulatieve besteding	Eindverantwoording	
			Automatisch berekend			Automatisch berekend	Automatisch berekend	
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: H25/01	Indicator: H25/02	Indicator: H25/03	Indicator: H25/04	Indicator: H25/05	
			1	SPUKIJZ21-22079	-€ 346.249	€ 346.249	€ 346.249	Ja
			Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: H25/06	Indicator: H25/07	Indicator: H25/08	Indicator: H25/09	Indicator: H25/10	Indicator: H25/11
			1	Leeghwaterbad	Nov + dec 2021	€ 244.162	€ 244.162	€ 244.162
			2	Leeghwaterbad	jan-22	€ 102.087	€ 102.087	€ 102.087
LNV	L21	Eenmalige bijdrage voor het door-ontwikkelen en in de praktijk testen van een KPI-systematiek voor kringlooplandbouw in de Beemster, m.n. voor de akkerbouw	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: L21/01	Indicator: L21/02	Indicator: L21/03			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

€ 0

€ 0

Nee

Bijlagen



1 Overzicht incidentele baten en lasten

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

Zowel het BBV zelf, als in de notitie incidentele baten en lasten van de commissie BBV wordt duidelijk aangegeven dat ook in de jaarstukken een overzicht van incidentele baten en lasten (met bijbehorende toelichting) opgenomen moet zijn. Het betreft zowel de realisatie van posten die in de bijbehorende begroting (of via begrotingswijziging) als incidenteel aangemerkt zijn, als alle andere incidentele posten die niet geraamd waren in de begroting of via begrotingswijziging. Voor de duidelijkheid, we bedoelen hier niet de 'eenmalige' afwijkingen. Eenmalige afwijkingen kunnen namelijk zowel incidentele als structurele baten en lasten betreffen. Hieronder treft u een overzicht aan de van de incidentele baten en lasten vanuit de programma's en vanuit de reserves. Hierbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

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

In bovenstaande uitgangspunten is nog niet opgenomen om een grensbedrag voor incidentele baten en lasten op te nemen. De incidentele baten en/of lasten moeten van materiële omvang zijn, waarbij het niet de bedoeling is om het overzicht nodeloos ingewikkeld te maken door een grote hoeveelheid kleine bedragen als incidenteel aan te merken. Hierop wordt de financiële verordening aangepast en ontvangt een separaat raadsvoorstel (1580927) in 2023 om "incidentele" baten en lasten onder de € 100.000 als structurele baten en lasten te beschouwen.

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 +/+)	Lasten	Baten
---	--	--------	-------

Kosten implementatie omgevingswet	01. Publiekdiensten	120	-
Vrouwenopvang- Duvo-gelden	02. Samenleving	58	-
Uitgaven brede aanpak dak- en thuisloosheid	02. Samenleving	256	-
Transitie lokale jeugdzorg	02. Samenleving	500	-
Tijdelijke huisvesting Persijnlaan 47 (De Vlieger incl. huur)	02. Samenleving	-129	-
Tijdelijke huisvesting Loirestraat	02. Samenleving	66	--
Tijdelijke huisvesting obs Wheermolen (Dr. A. Schweizerlaan 32a)	02. Samenleving	488	
Bestedingen tijdelijke woningen	03. Wonen	--	26
Middelen klimaatakkoord	04. Milieu	-	394
Budget pilot aardgasvrij	04. Milieu	1.442	-
Dotatie middelen afval Beemster	04. Milieu	69	-
Parkeermaatregelen	05. Bereikbaarheid	-	399
Purmerend 2040-programmamangement Verkeer	05. Bereikbaarheid	300	-
Verkeersveiligheid, uitgaven afronding GVP	05. Bereikbaarheid	50	-
Correctief onderhoud houten bruggen	06. Beheer openbare ruimte	150	-
Exploitatiebudget openbare ruimte	06. Beheer openbare ruimte	1.380	-
Beheerbudget Overwhere Zuid en Wheermolen Oost	06. Beheer openbare ruimte	73	-
Uitvoering omgevingswet	07. Ruimtelijke ordening	60	-
Purmerend 2040-voortzetting programma RO	07. Ruimtelijke ordening	345	-
Parkenplan: ontwerpen Leeghwaterpark en Park de Noord	07. Ruimtelijke ordening	115	-
Grondverkoop De Vijfhoek en Kavel 2 Steltenloper	07. Ruimtelijke ordening	51	997
Uitgaven visie Stationsgebied-Waterlandlaan	07. Ruimtelijke ordening	718	295
Uitgaven opstellen gebiedsvisie De Koog	07. Ruimtelijke ordening	359	-
Uitgaven ontwikkelvisie Purmer-Zuid Zuid/Oostflank	07. Ruimtelijke ordening	334	-
Faciliterend grondbeleid / AO's resultaten	07. Ruimtelijke ordening	322	--
Aankoop Jaagweg 16/kapitaalen beheerslasten	07. Ruimtelijke ordening	148	-
Uitgaven omgevingsplan landelijk gebied en afronding bedrijvenplan	07. Ruimtelijke ordening	51	-
GreX BaNo / 50% (tussentijdse) winst	07. Ruimtelijke ordening	-	6.248
GreX Kop West / 50% (tussentijdse) winst	07. Ruimtelijke ordening	-	155
GreX Brantjesstraat / 50% (tussentijdse) winst	07. Ruimtelijke ordening	-	536
GreX Wheermolen-Oost/ actualisatie verliesvoorziening	07. Ruimtelijke ordening	926	-
Purmerend 2040-stimulering economie	09. Economie	125	-
Uitvoeringsagenda economische visie/Duurzaam	09. Economie	280	-
Fusie Beemster, projectbudget	10. Bestuur en Concern	737	-
Samenwerkingsagenda MRA-ZaWa	10. Bestuur en Concern	52	-
Wachtgeldverplichtingen en vrijval pensioenverplichtingen (ex-) bestuurders	10. Bestuur en Concern	335	542
Toevoeging voorziening spaarverlof	Overzicht Overhead	789	-
Uitvoering omgevingswet	Overzicht Overhead	82	-
Frictiebudget fusie algemene uitkering Beemster-Purmerend	Algemene dekkingsmiddelen	-	1.858
Vrijval middelen planmatig onderhoud	Algemene dekkingsmiddelen	-	5.558
Vennootschapsbelasting 2017-2020	Vennootschapsbelasting	255	-
Overige afwijkingen < € 50.000	Diverse programma's	86	26
Saldo aan incidentele baten en lasten van alle programma's		10.739	17.034

B. Incidentele lasten en baten reserves (bedragen x € 1.000)	Reserve (toevoeging is -/- en onttrekking = +/+)	Toevoeging	Onttrekking
Vrijval middelen panden onderwijshuisvesting	Bestemmingsreserve af te stoten panden onderwijshuisvesting (vrijval)	-	338
Vrijval middelen sociaal domein	Bestemmingsreserve sociaal domein (vrijval)	-	2.023
Vrijval middelen stelsel basisregistratie	Bestemmingsreserve stelsel basisregistratie (vrijval)	-	46
Vrijval middelen rente gronden ZOB II	Bestemmingsreserve rente gronden ZOB II (vrijval)	-	35
Vrijval middelen collegevoornemens Beemster	Bestemmingsreserve collegeprogramma (vrijval)	-	87
Afwaardering opstallen voormalig politiebureau	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	378
Faciliterend grondbeleid / bijstelling budgetten + resultaten	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging/onttrekking)	43	322
Gebieds- en ontwikkelvisie De Koog	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	359
Visie Waterlandkwartier	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	422
Gebieds- en ontwikkelvisies Oostflank	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	334
Aankoop Jaagweg 16 + Nieuwstraat 107 + Geulenstraat 64-70 + Plantsoenstraat	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	148
Visie Noord- en Westbeemster	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	42
Purmerend 2040	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)		622
GreX BaNo / 50% (tussentijdse) winst	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	3.124	-
GreX Kop West / 50% (tussentijdse) winst	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	78	-
GreX Brantjesstraat / 50% (tussentijdse) winst	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	268	-
GreX Wheermolen-Oost-Bol-locaties/ actualisatie verliesvoorziening	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	926
Parkeermaatregelen	Bestemmingsreserve parkeren (toevoeging)	399	-
Berekenende aanslagen Vbp 2017-2020	Bestemmingsreserve gronden/Algemene reserve (onttrekking)	-	255
Exploitatiebudget openbare ruimte	Bestemmingsreserve IBOR (toevoeging)	2.359	-
Middelen invoering omgevingswet	Algemene reserve (onttrekking)	-	262
Versterking algemene reserve (voordeel rente)	Algemene reserve (toevoeging)	714	-
Herindelingsbijdrage Rijk	Algemene reserve (toevoeging)	1.858	-
Beheerbudget Overwhere Zuid en Wheermolen Oost	Algemene reserve (onttrekking)	-	73
Omgevingsplan landelijk gebied en afronding bedrijvenplan	Algemene reserve (onttrekking)	-	51
Verkeersveiligheid, uitgaven afronding GVP	Algemene reserve (onttrekking)	-	50
Vrouwenopvang- Duvo-gelden	Algemene reserve (onttrekking)	--	58
Brede aanpak dak- en thuisloosheid	Algemene reserve (onttrekking)	-	256
Projecten schoon, heel en veilig	Algemene reserve (onttrekking)	-	1.380
Fusie Beemster, projectbudget	Algemene reserve (onttrekking)	--	737
Tijdelijke huisvesting Loirestraat	Algemene reserve (onttrekking)		66
GreX BaNo / 50% (tussentijdse) winst	Algemene reserve (toevoeging)	3.281	-
GreX Kop West / 50% (tussentijdse) winst	Algemene reserve (toevoeging)	78	-
GreX Brantjesstraat / 50% (tussentijdse) winst	Algemene reserve (toevoeging)	268	-
Middelen planmatig onderhoud	Bestemmingsreserve onderhoud vastgoed (toevoeging)	5.558	-
Overheveling middelen afval Beemster naar voorziening	Egalisatiereserve afvalverwijdering (onttrekking)	--	69
Pilot aardgasloos	Bestemmingsreserve duurzaamheid (onttrekking)	-	1.442
Besteding regiomiddelen	Bestemmingsreserve reg.samenwerking Z/W (onttrekking)	-	52
Woonvormen (tijdelijke woningen)	Bestemmingsreserve Woonvisie (toevoeging)	144	-
Overige afwijkingen < € 50.000	Diverse reserves (gronden, algemene reserve en duurzaamheid)	26	86
Saldo incidentele baten en lasten vanuit de reserves		18.041	10.665

Structureel resultaat/evenwicht

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

De mutaties in 2022 zijn beoordeeld op bovenstaande uitgangspunten. Voor 2022 is het structureel resultaat bijna € 20,1 miljoen positief aangezien de structurele lasten (€ 339,4 miljoen) worden gedekt door (hogere) structurele baten (€ 359,4 miljoen).

Bedragen x € 1.000	Begroting 2022	Rekening 2022
a. Saldo baten en lasten:		
Baten programma's, overzichten (inclusief onttrekking reserves)	302.189	359.433
Lasten programma's, overzichten en reserves (inclusief toevoeging reserves)	297.003	339.357
Financieel resultaat, inclusief incidentele baten en lasten	5.186	20.075
b. Incidentele baten en lasten programma's:		
Totaal incidentele lasten	8.149	10.739
Totaal incidentele baten	1.948	17.034
Incidenteel saldo lasten en baten van alle programma's (b)	-6.201	6.295
c. Incidentele onttrekkingen en toevoegingen: aan reserves		
Totaal incidentele toevoegingen	2.714	18.041
Totaal incidentele onttrekkingen	6.321	10.665
Incidenteel saldo lasten en baten van alle reserves (c)	3.607	-7.376
c. Structureel begrotingssaldo/financieel resultaat:		
Financieel resultaat inclusief incidentele baten en lasten (a)	5.186	20.075
Incidenteel resultaat (saldo c + b)	-2.594	-1.080
Structureel begrotingssaldo/rekeningresultaat, exclusief incidentele baten en lasten	7.780	21.156

2 Overzicht reserves en voorzieningen

Overzicht reserves

Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31 december 2021	Resultaat uit jaarrekening	van/naar reserve	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde per 31 december 2022
A: ALGEMENE RESERVE						
Algemene Dekkingsmiddelen						
Resultaat jaarrekening 2021	14.159	-14.159	-	-	-	-
Algemene reserve	33.972	14.159	-	6.042	2.978	51.195
Totaal Algemene reserve	48.131			6.042	2.978	51.195
B: EGALISATIERESERVES						
Programma 6: Beheer openbare ruimte						
Reserve afvalverwijdering	69	-	-	-	69	-
	69				69	
Totaal Egalisatiereserves	69				69	
C: BESTEMMINGSEREVES						
Programma 1: Publiekdiensten						
Reserve stelsel basisregistraties (Beemster oud)	46	-	-	-	46	-
	46				46	
Programma 2: Samenleving						
Reserve af te stoten panden onderwijshuisvesting	338	-	-	-	338	-
Reserve sociaal domein	2.023	-	-	-	2.023	-
	2.361				2.361	
Programma 3: Wonen						
Woonvisie	1.108	-	-	144	-	1.252
Woningbouwprogrammering	1.867	-	-	-	-	1.867
	2.974			144		3.118
Programma 4: Milieu						
Reserve duurzaamheid	6.769	-	-	294	1.737	5.327
	6.769			294	1.737	5.327
Programma 5: Bereikbaarheid						
Reserve parkeren	663	-	-	399	-	1.062
	663			399		1.062
Programma 6: Beheer openbare ruimte						
Reserve instandhouding openbare ruimte (IBOR)	-	-	-	2.359	-	2.359
				2.359		2.359

Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31 december 2021	Resultaat uit jaarrekening	van/naar reserve	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde per 31 december 2022
Programma 7: Ruimtelijke ordening						
Reserve gronden	5.206	-	-	3.513	3.554	5.165
Reserve onderhoud vastgoed	-	-	-	5.558	-	5.558
Rente gronden ZOB II (Beemster oud)	35	-	-	-	35	-
	5.242	-		9.071	3.590	10.723
Programma 9: Economie						
Reserve regionale samenwerking Zaanstreek-Waterland	291	-	-	-	52	239
Reserve collegeprogramma (Beemster oud)	87	-	-	-	87	-
	377	-	-	-	139	239
Totaal bestemmingsreserves	18.432	-		12.267	7.872	22.827
Totaal RESERVES	66.632	-		18.309	10.918	74.022

Overzicht voorzieningen

Naam voorziening (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31 december 2021	Resultaat uit jaarrekening	van/naar reserve	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde per 31 december 2022
D. VOORZIENINGEN						
Programma 3: Wonen						
Voorziening kostenverhaal sociale woningbouw	-	-	-	-	-	-
Totaal programma Wonen	-	-	-	-	-	-
Programma 4: Milieu						
Voorziening afvalstoffenheffing	874	-	-	1.425	225	2.074
Totaal programma Milieu	874	-	-	1.425	225	2.074
Programma 5: Bereikbaarheid						
Voorziening kostenverhaal mobiliteit & groen	-	-	-	-	-	-
Voorziening kostenverhaal parkeervoorzieningen centrumgebied	864	-	-	81	945	-
Onderhoud DRIS	50	-	-	-	50	-
Totaal programma bereikbaarheid	914	-	-	81	995	
Programma 6: Beheer openbare ruimte						
Voorziening gemeentelijke watertaken	2.501	-	-	200	142	2.559
Voorziening onderhoud begraafrechten	1.413	-	-	207	291	1.328
Totaal programma beheer openbare ruimte	3.914			407	433	3.887
Programma 7: Ruimtelijke ordening						
Voorziening groot onderhoud gebouwen	4.493	-		2.331	6.824	-
Voorziening bijdragen nota Prof	1.532	-	-	-	1.532	-
Voorziening kostenverhaal infrastructuur Wagenweggebied	116	-	-	-	116	-
Voorziening persleiding Rivierenlaan 281	25	-	-	-	25	-
Totaal programma ruimtelijke ordening	6.166	-		2.331	8.497	
Programma 10: Bestuur en concern						
Voorziening wachtgeldverplichtingen bestuurders	509	-	-	757	193	1.073
Voorziening pensioen ex-bestuurders	969	-	-	3.748	538	4.179

Naam voorziening (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31 december 2021	Resultaat uit jaarrekening	van/naar reserve	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde per 31 december 2022
Totaal programma bestuur en concern	1.478			4.505	731	5.253
Voorziening spaarverlof	-	-	-	789	-	789
Totaal overzicht Overhead	-	-	-	789	-	789
Totaal voorzieningen	13.347			9.538	10.881	12.003

Toelichting reserves en voorzieningen

Algemeen

Ter toelichting op het totaaloverzicht geven we per reserve aan: het doel waarvoor deze is ingesteld, de wijze van voeding en waaraan we de reserve besteden. De specifieke mutaties (aanwendungen/ bestedingen en toevoegingen) in 2022 zijn toegelicht in het onderdeel 'wat heeft het gekost' per programma. In de Kadernota 2022 (besluit 1544983) is besloten de bestemmingsreserves af te stoten panden onderwijshuisvesting, sociaal domein, stelsel basisregistraties, rente gronden ZOB II en collegeprogramma eind 2021 op te heffen. Deze reserves worden niet nader toegelicht. Het eindsaldo is in 2022 aan de algemene reserve toegevoegd. De reserve afvalverwijdering Beemster is omgezet naar de voorziening afvalstoffenheffing.

Algemene reserve

Doel en voeding: doel van de algemene reserve is het opvangen van risico's in algemene zin en risico's waarvoor geen bestemmingsreserve of voorziening is gevormd. Het voor- en/of nadelig resultaat van de programmarekening verrekenen we met de algemene reserve. Voor deze reserve is geen specifieke bestemming, anders dan dat een deel van de algemene reserve is aangemerkt als weerstandsvermogen. Voor de algemene reserve wordt een ondergrens van € 15 miljoen aangehouden. In de paragraaf weerstandsvermogen is aangegeven dat de actuele inschatting van het benodigde weerstandsvermogen bijna € 42,1 miljoen is. De algemene reserve bedraagt ultimo 2022 € 51.195.056. Dit is exclusief het rekeningresultaat 2022 van € 20.075.474 waarvan voorgesteld wordt om na resultaatbestemming een bedrag van € 18.588.005 toe te voegen aan de algemene reserve.

Egalisatiereserves

Deze reserves gebruiken we om schommelingen in de tijd en in de uitvoering voor specifieke onderdelen te egaliseren. Egalisatiereserves worden expliciet door de raad ingesteld en de onttrekkingen en dotaties worden vanuit de resultaten voorgesteld. De egalisatiereserves zijn ingesteld om een overschot op een bepaalde heffing te voorkomen als uitgaven en investeringen vertraging oplopen. De egalisatiereserves zijn niet aan een termijn gekoppeld. Er zijn geen egalisatiereserves in Purmerend.

Bestemmingsreserves

Het deel van het eigen vermogen waaraan een bepaalde bestemming is gegeven. bestemmingsreserves zijn niet zo vrij besteedbaar als de algemene reserve, maar in principe kan de bestemming altijd worden aangepast.

Programma 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 gebruikt voor egalisatie van de resultaten van de locaties tijdelijke woningen. Ultimo 2022 bevat de reserve € 1.251.809.

Reserve Woningbouwprogrammering

Doel en voeding: de reserve is ingesteld om uitvoering te geven aan de nota kaders en instrumenten woningbouwprogrammering (spelregels 30-30-40). Van de nieuw te bouwen woningen dient minimaal 30% sociale huur te zijn, 30% doorstroomwoningen (middeldure huur en betaalbare koop) en maximaal 40% vrije keuze. Op basis van deze norm wordt sturing gegeven aan het bouwprogramma binnen het totale programma Purmerend 2040. Bij kleine projecten waar werken met deze norm niet mogelijk is, worden separate afspraken gemaakt met de ontwikkelaar. In de begroting 2020 (besluitnummer 1487865) is besloten deze bestemmingsreserve in te stellen en te voeden met € 2 miljoen vanuit de algemene reserve. Daarnaast is het restant budget van € 500.000 uit 2019 middels resultaatbestemming (besluit 1514611) ook toegevoegd. In totaliteit is een bedrag van € 2,5 miljoen beschikbaar om aan te wenden. In de p&c cyclus zal worden gemonitord dat deze toevoeging van extra baten ruimtelijke ontwikkeling ook daadwerkelijk worden gerealiseerd. In 2022 zijn er geen mutaties geweest. De reserve bedraagt ultimo 2022 € 1.866.517.

Programma 4 Milieu

Reserve Duurzaamheid

Doel en voeding: de reserve is ingesteld voor de middelen voor de proeftuin aardgasvrije wijken vanuit het Rijk (gemeentefonds). 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 Turap 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. Ultimo 2020 was er een budget beschikbaar van € 7.388.411 voor de proeftuin aardgasvrije wijken. Deze bijdrage mag uitsluitend gebruikt worden voor de kosten van de uitvoerende werkzaamheden aan de proeftuinwoningen en niet voor voorbereidende kosten van de gemeente of advisering van derden omdat dit tot de reguliere taken van de gemeente behoort. Ultimo 2022 is er voor de proeftuin aardgasvrije wijken nog een budget beschikbaar van € 4.401.821. De bestedingen hiervan zullen naar verwachting plaatsvinden in de periode 2022-2025, waarbij is gekozen voor een wijkgerichte aanpak (besluit 1542424).

Het restant van € 754.905 in deze reserve is beschikbaar voor de Duurzaamheidsagenda. Ultimo 2022 bevat de reserve € 5.326.820.

Programma 5 Bereikbaarheid

Reserve Parkeren

Doel en voeding: in 2019 heeft de raad besloten (besluit 1472099) om de jaarlijkse positieve resultaten van de parkeermaatregelen te reserveren voor de dekking van de kapitaallasten van de te bouwen parkeergarage. Daarnaast is het voordeel in de exploitatie door het in eigen beheer nemen van de Claxonate toegevoegd (besluit 1493784). De overige ruimte wordt gereserveerd voor maatregelen die voortvloeien uit de monitoring van de voorgestelde besluiten en andere parkeermaatregelen. Voor de Voorjaarsnota 2023 is het belangrijk een duidelijke afspraak te maken voor de functie van deze bestemmingsreserve. Door corona en diverse ontwikkelingen is er geen duidelijk regime meer voor de mutatie van de reserve en om die reden is dit conform de begroting gedaan. Ultimo 2022 bevat de reserve € 1.062.017.

Programma 6 Beheer openbare ruimte

Reserve instandhouding openbare ruimte (IBOR)

Doel en voeding: Voor de gefuseerde gemeente is een nieuw plan gemaakt: het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR). In het IBOR is tevens de beheervisie verwerkt, waarin is ingegaan op de wensen voor het beheer tot 2026. Hierbij zijn het verhogen van de beeldkwaliteit, duurzaamheid, toegankelijkheid, vernieuwen van de parken, uitbreiding van de stad en leefbaarheid naar een CROW-beeldkwaliteitsniveau B gebracht. Ter egalisatie van de benodigde middelen is een bestemmingsreserve instandhouding openbare ruimte ingesteld (besluit 1574029). De niet bestede instandhoudingsbudgetten kunnen dan worden gedoteerd aan de reserve en blijven beschikbaar voor het moment van uitvoering. Ultimo 2022 bevat de reserve € 2.358.753.

Programma 7 Ruimtelijke Ordening

Reserve gronden

Doel en voeding: de bestemmingsreserve gronden is ingesteld voor het faciliteren van (nieuwe) ruimtelijke ontwikkelingen of daarmee samenhangende verkenningen. In die context dekt de reserve ook de plankosten bij zowel actief als faciliterend grondbeleid, wanneer we deze uitgaven niet kunnen terugverdienen middels verkoop of kostenverhaal. De jaarlijkse voeding vindt plaats door winstnemingen op grondexploitaties. De raad heeft in 2020 ingestemd (besluit 1529189) om de jaarlijkse winstneming op grondexploitaties te verdelen over de reserve gronden en de algemene reserve, waarbij een 50/50 verdeling als uitgangspunt geldt en op basis van de analyse van jaarlijkse actualisatie van de MPG en de jaarrekening een andere keuze kan worden gemaakt. De bestedingen worden separaat aan de raad voorgelegd. Ultimo 2022 bedraagt de reserve € 5.165.028.

Reserve groot onderhoud vastgoed

Doel en voeding: Deze reserve is ingesteld bij de Najaarsrapportage 2022 (besluit 1576600). Er is gekozen om de voorziening om te zetten naar een reserve. Bij een voorziening geldt de verplichting dat er een nauwkeurige kostenonderbouwing aan ten grondslag moet liggen. Op dit moment is deze voorziening niet precies te onderbouwen. Hierdoor bestaat een grote kans op onrechtmatigheid bij de jaarrekening 2022. Bij de Voorjaarsnota 2023 zal de systematiek nader worden uitgewerkt. Voor nu is de huidige voorziening groot onderhoud vrijgevalen en het saldo ultimo 2022 gedoteerd

aan een per 31 december 2022 in te stellen reserve onderhoud vastgoed. Ultimo 2022 bedraagt de reserve € 5.557.830.

Programma 9 Economie

Reserve Regionale Samenwerkingsverband Zaanstreek/Waterland

Doel en voeding: in 2017 zijn in verband met de opheffing van de SRA middelen terugontvangen. Deze zijn in 2018 toegevoegd aan de reserve omdat in regionaal verband is afgesproken dat deze middelen zullen worden besteed aan diverse initiatieven in Zaanstreek-Waterland. De stand van de besteding wordt in regionaal verband bij gehouden. De reserve bedraagt ultimo 2022 € 238.509.

Toelichting voorzieningen

Programma 3 Wonen

Voorzieningen kostenverhaal sociale Woningbouw

Doel en voeding: deze voorziening ingesteld voor afkoopsommen voor de verplichting sociale woningbouw die van particuliere investeerders worden ontvangen (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019). Dit is geen vrij geld. Deze bijdragen 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 wel ontwikkelingen op gecontracteerd, maar nog niet ontvangen. Ultimo 2022 bedraagt deze voorziening daarom nihil. De voorziening blijft wel van kracht.

Programma 4 Milieu

Voorzieningen afvalstoffenheffing

Doel en voeding: het tarief voor afvalstoffenheffing mag maximaal kostendekkend worden vastgesteld. Bij een overschot is het een verplichting om deze gelden uit te geven aan de taken voor afvalstoffenheffing. Daarom moet een voorziening worden gevormd als gevolg van middelen die van derden zijn verkregen met een specifiek bestedingsdoel. Ultimo 2022 bedraagt deze voorziening € 2.073.997.

Programma 5 Bereikbaarheid

Voorziening onderhoud DRIS

Doel en voeding: het gaat hier om de onderhoudsvoorziening DRIS (Dynamisch Reizigers Informatie Systeem) om dit systeem up-to-date te houden na invoering. 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. Ultimo 2021 bedraagt deze voorziening nihil. Hiermee komt deze voorziening te vervallen.

Voorziening kostenverhaal parkeren centrum

Doel en voeding: in diverse afgesloten anterieure overeenkomsten (AO) is opgenomen dat de exploitant (privaat initiatiefnemer) een bijdrage is verschuldigd voor afkoop van verplichtingen van parkeerruimte bezoekersparkeren. Het betreffen 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 saldo op 31-12-2022 is volledig ingezet voor de dekking van het krediet parkeergarage Stadhuis. Ultimo 2022 bedraagt deze voorziening nihil. De voorziening blijft van kracht omdat er nog meer bedragen gecontracteerd zijn, maar nog niet ontvangen.

Voorziening kostenverhaal mobiliteit en groen

Doel en voeding: dit betreft de voorziening kostenverhaal mobiliteit en groen. In de raad van september 2019 (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019) is deze voorziening ingesteld voor bedragen die van particuliere investeerders worden ontvangen voor concrete investeringen. Dit is geen vrij geld. De aanwending zal plaatsvinden zodra de geaccordeerde investeringen worden gepleegd conform de lijst voor compenserende mobiliteit en groen. Tot op heden zijn hier wel contracten voor gesloten, maar nog geen ontvangsten op geweest. Ultimo 2022 bedraagt deze voorziening daarom nihil. De voorziening blijft nog van kracht voor toekomstige ontvangsten.

Programma 6 Beheer openbare ruimte

Voorziening gemeentelijke watertaken

Doel en voeding: het egaliseren van de tarieven rioolheffing die bij de burgers in rekening gebracht worden. Uitgangspunt bij de vaststelling van tarieven rioolheffing is dat de door de tarieven gedekte lasten moeten worden gerealiseerd. Deze voorziening is ingesteld om de effecten van de noodzakelijke investeringen ten behoeve van het onderhoud aan de riolering op te vangen om grote schommelingen in de rioolheffing te voorkomen. Ultimo 2022 bedraagt deze voorziening € 2.559.391.

Programma 7 Ruimtelijke ordening

Voorziening onderhoud begraafrechten

Doel en voeding: doel van deze voorziening is het egaliseren van inkomsten uit meerjarig afgekochte grafrechten om jaarlijks een evenredig deel van de afkooptermijn te laten vrijvallen voor het beheer van, en onderhoud aan, de begraafplaatsen. Het saldo van de voorziening komt overeen met alle op dit moment geregistreerde afkooptermijnen, tegen actueel prijspeil. In de afgelopen jaren zijn de tarieven voor de lijkbezorgings- en begrafenisrechten op basis van de prijsindex jaarlijks aangepast. Ultimo 2022 bedraagt deze voorziening € 1.328.001.

Programma 7 Ruimtelijke ordening

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Doel en voeding: voor het technisch beheer van de gemeentelijke gebouwen maakt de gemeente gebruik van meerjaren onderhoudsplannen (MJOPs). Daarin staat aangegeven welke onderhoudswerkzaamheden in welk jaar plaats moeten vinden. De begroting van het planmatig onderhoud en dagelijks onderhoud is gebaseerd op deze plannen. Ook is de hoogte en jaarlijkse toevoeging van/aan de onderhoudsvoorziening gebaseerd op deze MJOPs. De geplande toevoeging aan de onderhoudsvoorziening is bepaald door uit te gaan van de gemiddelde kosten over een periode van 10 jaar. Bij de Najaarsrapportage 2022 (besluit 1576600) is er voor gekozen om de voorziening om te zetten naar een reserve. De reden hiervoor is dat op moment deze voorziening niet precies is te onderbouwen. Voor nu is de huidige voorziening groot onderhoud vrijgevallen en het saldo ultimo 2022 gedoteerd aan een per 31 december 2022 in te stellen reserve onderhoud vastgoed. Ultimo 2022 bedraagt deze voorziening nihil, in afwachting van een voorstel bij de Voorjaarsnota.

Voorziening bijdragen o.b.v. nota Prof

Doel en voeding: in diverse anterieure overeenkomsten (AO) is opgenomen dat de exploitant (privaat initiatiefnemer) op basis van het vastgestelde gemeentelijk beleid in de nota Planoverschrijdende ruimtelijke openbare faciliteiten (nota Prof) een bijdrage doet ten behoeve van de gemeentebrede bovenwijkse voorzieningen en ruimtelijke ontwikkelingen. De bijdragen worden gestort in de voorziening. Omdat de ontvangen bijdragen zijn ontvangen voor reeds afgesloten kredieten, zijn deze bedragen beschikbaar voor nieuwe investeringen. Het huidige saldo is conform de business case Parkeergarage stadhuisplein bestemd voor de onrendabele top van de parkeergarage stadhuis. In 2022 is een bedrag van € 1.531.926 ten gunste gebracht van het krediet parkeergarage Stadhuis, waardoor de voorziening ultimo 2022 nihil bedraagt. De voorziening blijft nog wel van kracht omdat er nog meer ontvangsten komen.

Voorziening kostenverhaal infrastructuur Wagenweggebied

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

Voorziening persleiding Rivierenlaan

Doel en voeding: dit betreft een van een ontwikkelaar, overeenkomstig de afgesloten anterieure overeenkomst, ontvangen bijdrage in de kosten voor de verplaatsing van de persleiding op termijn. Ultimo 2022 bedraagt deze voorziening nihil. Hiermee komt deze voorziening te vervallen.

Programma 10 Bestuur en concern

Voorziening wachtgeldverplichting wethouders

Doel en voeding: de voorziening is bestemd voor de wachtgeldverplichtingen van voormalige bestuurders. Indien op enig moment een huidige bestuurder vertrekt, zal bepaald moeten worden in hoeverre de persoon recht heeft op wachtgeld, de hoogte van het wachtgeld en de termijn van het recht op wachtgeld. De som van dit geheel vormt de wachtgeldverplichting voor de gemeente Purmerend. Financieel wordt deze verplichting verwerkt door het bedrag van de verplichting te storten in de voorziening wachtgeldverplichtingen ten laste van de algemene middelen. Op dit moment zijn er vier voormalig wethouders waarvoor de verplichtingen zijn opgenomen in de voorziening. Ultimo 2022 bedraagt het saldo van deze voorziening € 1.073.124.

Voorziening pensioenverplichtingen (ex-)bestuurders

Doel en voeding: deze voorziening is ingesteld ter dekking van de pensioenverplichtingen aan (ex-)bestuurders. Voor politieke ambtsdragers is er geen centraal pensioenfonds. Wethouders bouwen uit hoofde van de Algemene Pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA) pensioenrechten op bij de gemeente. Ontvangen pensioenoverdrachten en pensioenopbouw worden ten gunste van de voorziening gebracht. Jaarlijks, als onderdeel van de jaarrekening worden actuariale waardeberekeningen uitgevoerd door het bedrijf PROambt om de hoogte van de voorziening te bepalen. Afhankelijk van die berekening zal gestort of onttrokken moeten worden aan de voorziening. De door PROambt gehanteerde rekenrente is per 1-1-2023 2,474% welke is afgestemd met het ministerie van Binnenlandse Zaken. De commissie BBV heeft aangegeven dat rekening gehouden moet worden met bekend gemaakte indexaties. In de berekening van het jaaroverzicht

van PROambt is hiermee rekening gehouden en is op die wijze het saldo van de voorziening bepaald. Ultimo 2022 bedraagt het saldo van de voorziening € 4.179.441.

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 arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden. De toename van het spaarbare verlof in 2022 is omgerekend tegen een gemiddeld uurtarief en gestort in de voorziening. Ultimo 2022 bedraagt het saldo van de voorziening € 789.497.

3 Beleidsindicatoren

Zie bijgevoegde hyperlink van 'Waar staat mijn gemeente'.

Waar staat Purmerend

In deze bijlage staat een vaste set aan beleidsindicatoren. De lijst is ook te raadplegen op www.waarstaatjegemeente.nl, onder producten onderdeel Besluit Begroting en Verantwoording. Op de website is het mogelijk om de indicatoren te vergelijken met een willekeurige andere gemeente, de provincie Noord-Holland, de gemeenten met 50.000 tot 100.000 inwoners of heel Nederland. De getoonde beleidsindicatoren, in onderstaande overzicht, zijn dynamisch en zijn gedateerd 8 maart 2023. Op het moment van samenstellen van het overzicht waren de gegevens van een groot deel van de indicatoren over het jaar 2022 nog niet bekend.

Naast deze indicatoren zijn in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de financiële indicatoren opgenomen.

Indicator	Omschrijving	Eenheid	2020	2021	2022
Programma 2. Samenleving					
Niet-sporters	Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.	%	55,50%	n.n.b.	n.n.b.
Kinderen in uitkeringsgezin	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.	%	6,00%	5,00%	n.n.b.
Jongeren met jeugdhulp (aandeel jongeren tot 18 jaar)	in percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari Hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014), en in natura door de zorgaanbieder is geleverd. PGB gefinancierde hulp en zorg valt hier dus buiten. Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders. Zorg in Natura wordt direct vergoed aan de zorgverlener zonder tussenkomst van de zorggebruiker. In het kader van de jeugdzorg betekent dit dat de hulp rechtstreeks door de gemeente wordt vergoed. Persoonsgebonden budget (PGB) is een geldbedrag waarmee de zorggebruiker zelf zorg, begeleiding,	% van alle jongeren tot 18 jaar	10,40%	n.n.b.	n.n.b.

Indicator	Omschrijving	Eenheid	2020	2021	2022
Jongeren met jeugdbescherming (aandeel jongeren tot 18 jaar)	hulp, hulpmiddelen of voorzieningen in kan kopen. Deze wordt verstrekt via de Sociale verzekeringsbank (SVB) maar is ook afkomstig van de gemeente. in percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan 'onder toezicht gesteld' of 'onder voogdij geplaatst'.	%	1,10%	n.n.b.	n.n.b.
Jongeren met jeugdreclassering (aandeel jongeren van 12 tot 23 jaar)	in percentage van alle jongeren in de leeftijd van 12 tot 23 jaar, per 1 januari Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie of leerplichtambtenaar in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder de overtreding of het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 22 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart.	%	0,20%	n.n.b.	n.n.b.
Absoluut verzuim	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'.	per 1.000 leerlingen	1,7	0,6	n.n.b.
Relatief verzuim	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen (per 1.000 leerlingen) waarbij sprake is van meer dan 16 uur ongeoorloofd verzuim gedurende 4 opeenvolgende lesweken. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'.	per 1.000 leerlingen	38	22	n.n.b.
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	Vsv'ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het vsv-percentage staat voor het aantal vsv'ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'.	%	1,80%	2,10%	n.n.b.
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeen	per 10.000 inwoners	868	867	810
Banen	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	454,6	458,5	n.n.b.

Indicator	Omschrijving	Eenheid	2020	2021	2022
Netto arbeidsparticipatie	banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar. Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.	%	69,30%	70,50%	72,20%
Werkloze jongeren	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker	%	2,00%	1,00%	n.n.b.
Personen met een bijstandsuitkering	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.	per 10.000 inwoners	416,3	368,4	n.n.b.
Lopende re-integratievoorzieningen	Het aantal reïntegratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	128	n.n.b.	n.n.b.
Programma 3. Wonen					
Nieuwbouw	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.	per 1.000 woningen	10,4	20	18,9
Programma 4. Milieu					
Omvang huishoudelijk restafval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.	kg per inwoner	243	240	n.n.b.
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit		%	9,60%	n.n.b.	n.n.b.
Programma 8. Veiligheid					
Verwijzingen Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.	per 1.000 jongeren	15	4	n.n.b.
Winkeldiefstallen		per 1.000 inwoners	1,4	1	1,7
Geweldsmisdrijven	Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).	per 1.000 inwoners	3,9	3,9	3,8
Diefstallen uit woning		per 1.000 inwoners	1,5	0,8	0,8
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.	per 1.000 inwoners	5,6	5,5	5,9
Jongeren met een delict voor de rechter	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator	%	1,00%	n.n.b.	n.n.b.

Indicator	Omschrijving	Eenheid	2020	2021	2022
afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.					
Programma 9. Economie					
Functiemenging	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.	%	43,70%	43,80%	n.n.b.
Vestigingen (van bedrijven)	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	126,2	132,5	n.n.b.
Programma 10. Bestuur en Concern					
Fte per 1.000 inwoners (formatie)	Fte per 1.000 inwoners (formatie)	per 1.000 inwoners	8,3	8,54	8,91
Fte per 1.000 inwoners (bezetting)	Fte per 1.000 inwoners (bezetting)	per 1.000 inwoners	8,1	8,47	8,85
Apparaatskosten per inwoner	Apparaatskosten per inwoner	per inwoner	703,71	750,27	753,85
Externe inhuur	% Externe inhuur van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	16,00%	18%	19,80%
Algemene dekkingsmiddelen					
WOZ-waarde - Woningen totaal	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt	x €1.000	275	296	329
Demografische druk	Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.	%	69,50%	69,60%	70,00%
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuisouder betaalt aan woonlasten.	€	779	816	800
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuisouder betaalt aan woonlasten.	€	788	826	874
Overhead					
Overhead	% van totale lasten	% van totale lasten	8,59%	8,84%	8,73%

4 Overzicht kredieten

Overzicht afgesloten kredieten

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2021	Totaal besteed 2022	Inkomsten 2022	Totaal besteed tm 2022	Over(-) of onderschr (+)
Verbetering Purmaryn-Kerkstraat 18	1.374.864	1.349.003	25.861	0	1.374.864	0
Verv.beleid speelvoorzieningen 2022	1.250.113	0	924.081	0	924.081	326.032
Uitbreiding parkeerplaatsen VV ZOB	50.000	28.064	21.936	0	50.000	0
Speeltuin De Spelemei	60.000	0	61.859	0	61.859	-1.859
Uitbr.OBS Parelhof, Zichthof 9 (noodlok)	400.000	46.687	-46.687	0	0	400.000
OHP2018 nieuwb.OBS Wheerm., A.Schw.ln32a	4.090.295	225.465	4.222.531	73.297	4.374.699	-284.404
De Bloeiende Perelaar (Gebouw)	5.040.000	4.852.355	255.140	0	5.107.494	-67.494
WMO hulpmiddelen 2022	1.400.000	0	641.822	0	641.822	758.178
108 units Verzetlaan	7.929.944	7.891.901	-566.973	0	7.324.928	605.016
108 units Verzetlaan (grond)	678.655	0	678.655	0	678.655	0
PGRo2 Samenleving	22.273.871	14.393.475	6.218.224	73.297	20.538.402	1.735.469
Led-verlichting (armaturen) 2022	204.500	0	105.045	0	105.045	99.455
PGRo4 Milieu	204.500	0	105.045	0	105.045	99.455
Parkeergarage stadhuis (grondwerken)	484.790	484.790	28.382	13.171	500.000	-15.210
PGRo5 Bereikbaarheid	484.790	484.790	28.382	13.171	500.000	-15.210
Opzetstrooier klein Nido (Mitsubishi)	33.656	0	31.295	0	31.295	2.361
Opzetstrooier klein Nido (Mitsubishi)	33.656	0	31.295	0	31.295	2.361
Kooimanbrug, verv. brugbesturing	3.469	3.469	0	0	3.469	0
Jan Blankenbrug	7.348	7.348	0	0	7.348	0
Wheermolenbrug	210.000	67.117	142.328	0	209.445	555
Melkwegbr.aanp.motoroverbr+vergrendeling	24.277	24.277	0	0	24.277	0
Groot ondh. Beweegb.bruggen 2021	9.637	9.637	0	0	9.637	0
Verv. houten bruggen 2021	1.588.931	104.272	1.484.658	0	1.588.931	0
Beschoeiingen 2022	332.292	0	332.292	0	332.292	0
Fietspaden	1.000.000	369.594	1.146.617	467.838	1.048.373	-48.373
Dijkgraafsingel (asfalt)	47.360	19.296	153.174	124.956	47.514	-154
Amfitheater	60.000	22.277	39.385	0	61.661	-1.661
Landauerstraat parkeervakken (Elementen)	132.000	59.570	74.516	0	134.086	-2.086
Meteorenwg-Kometenstr (Elementen)	402.773	304.078	107.522	0	411.599	-8.826
Uitvoeringsprogramma elementen 2022	228.404	0	184.497	0	184.497	43.907
Rijperweg westzijde (Asfalt)	110.000	0	109.333	0	109.333	667
Oosthuizerweg (Asfalt)	30.000	0	30.335	0	30.335	-335
Wegen 2020 P. Kramerstraat(vn Elementen)	72.116	44.014	28.104	0	72.118	-2
Jisper-/Hobrederwg(Zuidelijk dl)(Asfalt)	160.000	9.793	147.002	0	156.796	3.204

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2021	Totaal besteed 2022	Inkomsten 2022	Totaal besteed tm 2022	Over(-) of onderschr (+)
DAF FA 75 CF euro 3 20821	370.000	0	380.253	0	380.253	-10.253
GRP-RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)22	707.657	0	707.657	0	707.657	0
GRP-Verv.persleidingen AC 2022	200.000	0	201.394	0	201.394	-1.394
GRP-Bierkade 2020	300.000	224.005	76.033	0	300.037	-37
GRP-Hfdrioolgem,riool-,tunn-,drukriol'22	147.051	0	147.051	0	147.051	0
GRP-Kramerstr Rioolverv	200.000	245	200.456	0	200.701	-701
PGRo6 Beheer openbare ruimte	6.410.627	1.268.992	5.755.197	592.794	6.431.395	-20.768
voorbereidingskred.Karekietpark (fase 1)	80.000	14.230	69.326	0	83.556	-3.556
Erfpacht sectie I nr 1452 3,78.32 ha	8.219.994	0	8.219.380	0	8.219.380	614
Gebouw Kalversteeg 1, herontwikkeling	3.435.098	0	2.737.965	0	2.737.965	697.133
Grond Kalversteeg 1, herontwikkeling	99.902	0	89.902	0	89.902	10.000
Openstelling Kerktoeren MB bouwv.	170.000	171.001	7.499	5.000	173.500	-3.500
OBS Wheermolen Kinderopvang	1.414.081	0	891.380	0	891.380	522.701
PGRo7 Ruimtelijke ordening	13.419.075	185.231	12.015.452	5.000	12.195.683	1.223.392
ICT hardware 2022	716.506	0	410.460	0	410.460	306.046
ICT software 2022	450.000	0	467.770	0	467.770	-17.770
PGR12 Overhead	1.166.506	0	878.230	0	878.230	288.276
VK complex milieustraat Baanste Noord	200.000	144.402	61.534	0	205.936	-5.936
Fiat Ducato dubbele cabine 21801	45.000	0	43.404	0	43.404	1.596
Fiat Ducato dubbele cabine 21802	45.000	0	43.404	0	43.404	1.596
Fiat Ducato dubbele cabine 21803	45.000	0	47.792	0	47.792	-2.792
Fiat Ducato dubbele cabine 21804	45.000	0	47.792	0	47.792	-2.792
Fiat Ducato dubbele cabine 21805	45.000	0	43.404	0	43.404	1.596
Fiat Ducato dubbele cabine 21806	45.000	0	43.404	0	43.404	1.596
Fiat Doblo work up 21808	33.000	0	59.228	0	59.228	-26.228
Fiat Doblo work up 21809	33.000	0	0	0	0	33.000
TOTKP01 Kostenplaats Hoofdkostenplaatsen	536.000	144.402	389.962	0	534.363	1.637
Totaal	44.495.369	16.476.890	25.390.492	684.262	41.183.120	3.312.249

Overzicht niet afgesloten kredieten

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2021	Totaal besteed 2022	Inkomsten 2022	Totaal besteed tm 2022	Over(-) of onderschr (+)
7080221001 Verb. Purmaryn-Kerkstraat 18	125.136	0	0	0	0	125.136
Speeltoestellen beheerplan spelen	56.623	38.887	0	0	38.887	17.736
speelvoorzieningen 2021 BMS	27.000	2.300	13.429	0	15.729	11.272
Verv. vloer hal horeca LWB	82.520	82.700	0	0	82.700	-180
Sportzaal De Karekiet, verv. buitenkoz.	84.151	84.151	0	0	84.151	0
Leegwaterbad, diverse onderdelen	1.230.889	1.096.009	-47.466	0	1.048.543	182.346
Gymlok.De Gors,buitenkoz.deur,betimm.	85.386	70.733	0	0	70.733	14.653
Gymz.SportIn buitenkozi.,deuren,ramen	123.654	102.433	0	0	102.433	21.221
Leegwaterbad diverse onderdelen	86.042	71.109	167	0	71.276	14.766
Vervanging luchtbehandeling De Vaart	188.110	0	0	0	0	188.110
Velden en terreininr. rugby	1.360.429	1.059.350	209.292	18.900	1.249.742	110.687

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2021	Totaal besteed 2022	Inkomsten 2022	Totaal besteed tm 2022	Over(-) of onderschr (+)
Savannestraat 51-53 renovatie veld 4	60.018	49.719	0	0	49.719	10.299
De Dop, Flying Petrels honkbalveld sen	82.472	0	0	0	0	82.472
Heemstee Beachvelden	57.423	0	0	0	0	57.423
Heemstee toplaag kunstgrasveld	199.120	164.949	0	0	164.949	34.171
Purmersteijn, ren.toplaag trainingsveld	80.856	60.166	0	0	60.166	20.690
Westerweg, Wherevogels Renovatie B veld	80.856	0	0	0	0	80.856
Westerweg, Waterlandsch Parkeerterrein	56.906	0	0	0	0	56.906
Kantpl. SP Flevostraat Rugbyclub	20.000	20.000	47	0	20.047	-47
Kantpl. SP V.Ijsend.str.vpv Purmersteijn	30.000	30.000	70	0	30.070	-70
Kantpl. SP Westerweg	30.000	30.000	70	0	30.070	-70
Kantpl. SP Savannestraat FC Purmerend	30.000	30.000	70	0	30.070	-70
Sportcomplex De Dop topgl handbalvelden	163.350	0	0	0	0	163.350
Sportcomplex De Dop onderlg handbalv.	181.500	0	0	0	0	181.500
Aanleg 2 O2 velden sportcomplex VV ZOB	430.893	385.447	44.921	0	430.368	525
Toplaag kunstgras WBSV	244.100	0	200.097	0	200.097	44.003
Kantpl. SP Purmerenderweg ZOB	30.000	0	0	0	0	30.000
Kantpl. SP Insulindeweg SV Beemster	15.000	0	0	0	0	15.000
Kantpl. Sportpark Jisperweg WBSV	15.000	0	0	0	0	15.000
Uitbreiding De Vlieger, Persijnlaan 47	4.230.050	0	1.747.101	0	1.747.101	2.482.949
Uitbreiding Montessorischool, Salland 38	876.797	0	1.968	0	1.968	874.829
Mercuriusweg 2, Het Plankkier/ARS	4.586.626	0	0	0	0	4.586.626
Mercuriusweg 2, Alexander Roozendaalsch.	749.198	0	0	0	0	749.198
Nieuwbouw Waterlandschool Reigersbek 2	4.248.489	86.976	443	0	87.418	4.161.071
Nieuwb. Basisschool Klim-op, Karekietpark	9.187.974	105.719	12.778	0	118.497	9.069.477
Uitbr. Willem Eggert, J.v.Egmondstr.14	368.402	0	3.101	0	3.101	365.301
Nieuwbouw OBS De Delta	3.397.947	0	0	0	0	3.397.947
Vernieuwen gevel MFC De Boomgaard	775.000	120.665	202.984	0	323.648	451.352
De Bloeiende Perelaar (Schoolplein)	110.000	17.786	22.776	0	40.562	69.438
1e inr. OLP Nieuwe school CPOW	228.773	0	139.860	0	139.860	88.913
Nieuwbouw De Blauwe Morgenster	6.864.712	0	0	0	0	6.864.712
Buitenonderwijs Lourdesschool	55.150	0	0	0	0	55.150
Uitbr. ML.Kingschl, Den Uyln 10(semi per)	1.000.000	880.544	8.818	0	889.362	110.638
Nieuwbouw Da Vinci College, Koogmolen	36.202.373	22.591	26.334	0	48.924	36.153.449
52 units Waterlandlaan 252	4.944.285	0	143.780	0	143.780	4.800.506
Terrein inr. 52 units Waterlandlaan 252	1.017.000	0	117.378	0	117.378	899.622
PGR02 Samenleving	84.100.210	4.612.231	2.848.017	18.900	7.441.349	76.658.861
Scania P 380 B 8X4*4 euro 5	305.519	0	0	0	0	305.519
1 Middelgrote kraankipper	300.000	0	0	0	0	300.000
Merceder Atego 1218 L euro 5	299.903	0	0	0	0	299.903
10x Ondergrondse perscontainers PMD	300.000	0	0	0	0	300.000
Led-verlichting (lampen) 2021	100.000	33.095	9.935	0	43.030	56.970
PGR04 Milieu	1.305.422	33.095	9.935	0	43.030	1.262.392
Bussluis Beatrixplein	51.005	0	15.941	0	15.941	35.064

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2021	Totaal besteed 2022	Inkomsten 2022	Totaal besteed tm 2022	Over(-) of onderschr (+)
Parkeergarage stadhuis (Bouwkst Casco)	13.624.227	6.755.981	4.011.812	2.470.923	8.296.870	5.327.357
Parkeergarage stadhuis (Installaties)	2.168.390	0	0	0	0	2.168.390
Parkeergarage stadhuis (Terrein)	1.183.596	13.560	129.837	0	143.397	1.040.199
ParkeerRouteInformatieSysteem (PRIS)	95.029	0	358	0	358	94.671
VRI IJsselmeerIn/Van Osweg	92.125	0	0	0	0	92.125
VRI Looiersplein	125.000	0	0	0	0	125.000
Statisch-, dynamisch Verkeersmodel	100.000	0	16.150	0	16.150	83.850
Oversteekpl.met middeneil.Overlanderstr	322.000	0	49.280	0	49.280	272.720
Brug tot brug aansluiting Brantjesoever	30.000	1.259	480	0	1.739	28.261
Brug tot brug aansluiting Parkeergarage	250.000	0	10.475	0	10.475	239.525
Brug tot brug herinrichting Post NL	30.000	0	0	0	0	30.000
Herprofilering Purmerenderwg ZOB (voorb)	1.500.000	26.600	0	0	26.600	1.473.400
PGRo5 Bereikbaarheid	19.571.372	6.797.400	4.234.333	2.470.923	8.560.810	11.010.563
KB22-Hoornse Buurt (OVL)	75.000	0	22.456	0	22.456	52.544
Overwhere-Zuid krediet OVL 2022	93.890	0	11.262	0	11.262	82.628
Schmidt Swingo 240	230.000	0	0	0	0	230.000
Opzetstrooier groot Nido+nav (22831)	55.000	0	0	0	0	55.000
Opzetstrooier groot Nido+nav (22838)	55.000	0	0	0	0	55.000
Sneeuwploeg Nido (2x) - pickup 23801	12.500	0	0	0	0	12.500
Sneeuwploeg Nido (2x) - pickup 23802	12.500	0	0	0	0	12.500
Klimaatadaptatie Kooimanpark	153.000	0	170.388	0	170.388	-17.388
Beschoeiingen 2021	444.545	365.072	44.909	0	409.981	34.564
Brug uitrenvelden HOP	95.000	0	9.500	0	9.500	85.500
Verv. houten bruggen in composiet 2022	1.833.105	0	726.573	0	726.573	1.106.532
Installaties Beemsterbrug	1.639.442	0	0	0	0	1.639.442
Installaties Wheermolenbrug	1.674.853	0	0	0	0	1.674.853
Vervanging Damwand Post NL	330.000	12.500	244.721	0	257.221	72.779
Vervangen brug Beemsterlust MB	30.000	12.169	0	0	12.169	17.831
Ren. kunstwerken 2021 (bruggen etc.)	100.336	0	0	0	0	100.336
Herinr. van IJsendijkstraat (wegen)	489.890	132.985	124.562	0	257.546	232.344
Linnaeuslaan (asfalt)	350.282	32.143	121.173	0	153.317	196.966
Verzetslaan (asfalt)	2.026.109	111.026	55.722	0	166.748	1.859.361
Westerweg (asfalt)	648.457	36.554	69.213	0	105.767	542.690
Grotenhuysweg (asfalt)	1.582.771	5.206	5.151	0	10.357	1.572.414
Grevelingenmeer (asfalt)	758.490	7.398	37.846	0	45.244	713.246
Van Osweg (asfalt)	700.000	7.011	3.877	0	10.888	689.112
Rijperweg westzijde fietspad	60.000	0	19.519	0	19.519	40.481
Herinrichting omgeving MFC,middenpad ZOB	785.000	0	121.973	0	121.973	663.027
Overwhere Zuid 2022 (Elementen)	560.041	0	0	0	0	560.041
Onderhoud Wouter Sluislaan wegen	75.000	0	0	0	0	75.000
Overwhere-Zuid straatmeubilair 2022	33.142	0	0	0	0	33.142
Reconstructie kruising Middenwg-Rijperwg	508.000	59.339	426.987	0	486.326	21.674
Reconstructie Zuiderweg	688.000	74.811	41.467	0	116.278	571.722

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2021	Totaal besteed 2022	Inkomsten 2022	Totaal besteed tm 2022	Over(-) of onderschr (+)
Element2021 Hoogstrln/Doetsstr/Ruijterst	109.796	1.928	0	0	1.928	107.868
Noorderpad (Oostzijde)(Asfalt)	275.000	0	22.467	0	22.467	252.533
Middenweg fietspad (Zuidzijde)(Asfalt)	60.000	0	27.792	0	27.792	32.208
Middenweg (Noordzijde)(Asfalt)	250.000	0	254.595	0	254.595	-4.595
Openbare toiletten op koemarkt	195.000	77.070	66.074	0	143.144	51.856
Hekwerk uitrenvelden HOP	122.000	0	10.912	0	10.912	111.088
Herinr. van IJsendijkstraat (riool)	315.000	0	27.796	0	27.796	287.204
Verv. rioolgem.(Walakker-Nieuwstr-Uylln)	530.000	0	59.500	0	59.500	470.500
GRP-Klimaatadaptieve maatregelen 22	619.438	0	147.544	0	147.544	471.894
GRP-Overwhere Zuid 2022	2.500.000	0	1.493.695	0	1.493.695	1.006.305
GRP-Wheermolen Oost 2025	3.500.000	0	0	0	0	3.500.000
GRP-IJsendijkstraat A4/A7 2020	400.000	0	0	0	0	400.000
GRP-IJsendijkstraat Industrie 2021	300.000	0	0	0	0	300.000
GRP-Hazepolder - optim.riolering 2021	200.000	0	0	0	0	200.000
Revitalisering Overwhere Zuid:Riool 2022	1.158.998	0	0	0	0	1.158.998
Onderhoud Wouter Sluislaan riolering	180.000	0	0	0	0	180.000
Riolering Wheermolen Oost 2022	500.000	0	0	0	0	500.000
GRP-rioolverv. De Geusstr/Ninaberstr	205.000	0	0	0	0	205.000
GRP-rioolverv. H.de Grootstr	115.000	0	0	0	0	115.000
GRP-Gem.Boumanln. Aanp.besturingskast	75.000	0	0	0	0	75.000
GRP-Kerkhofln Riolver	100.000	0	0	0	0	100.000
GRP-Hfdrioolgem,riool-,tunn-,drukriol.21	594.961	34.243	304.858	0	339.101	255.860
PGRo6 Beheer openbare ruimte	28.404.546	969.454	4.672.532	0	5.641.986	22.762.560
Herinrichting slotplein	430.000	1.616	54.232	0	55.848	374.152
Herinrichting P3 (gebouw)	2.473.650	51.144	67.918	0	119.062	2.354.588
Mercuriusweg 2, De Blauwe Zon	950.000	0	0	0	0	950.000
Kinderopvang, Jan v. Egmondstraat ?	221.041	0	0	0	0	221.041
Kinderopvang, Karekietpark ?	1.343.274	0	0	0	0	1.343.274
Kinderopvang, Reigersbek ?	1.156.969	0	0	0	0	1.156.969
Het plankier/Roozendaalsch.Kinderopvang	1.155.091	0	0	0	0	1.155.091
De vlieger Kinderopvang	1.565.868	0	706.698	0	706.698	859.170
Onderzoek Dorpsontwikkelingsvisie ZOB	600.000	39.804	149.380	0	189.184	410.816
Onderzoek Dorpsontwikkelingsvisie MB	300.000	108.373	128.712	0	237.084	62.916
PGRo7 Ruimtelijke ordening	10.195.893	200.937	1.106.939	0	1.307.876	8.888.017
Optimalisering werkomg.stadhuiss(inr)	71.640	18.944	0	0	18.944	52.696
Div. (waterpartij, beschoeiing) 2021	137.136	0	0	0	0	137.136
PGR12 Overhead	208.776	18.944	0	0	18.944	189.832
Complex milieustr Baanstee Nrd (Gebouw)	16.412.000	0	162.562	0	162.562	16.249.438
Kleine takkenversnipperaer	60.000	0	0	0	0	60.000
TOTKP01 Kostenplaats Hoofdkostenplaatsen	16.472.000	0	162.562	0	162.562	16.309.438
Totaal	160.258.219	12.632.061	13.034.319	2.489.823	23.176.556	137.081.663

5 Verslag Auditcommissie

6 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van de gemeente Purmerend

A Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de gemeente Purmerend gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de gemeente Purmerend op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen waaronder de gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het Normenkader 2022 en dat ter kennisname op 30 maart 2023 is aangenomen door de gemeenteraad.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2022;
- de balans per 31 december 2022;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen;
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarstukken 2022 van de gemeente Purmerend zoals dit op 30 maart 2023 is vastgesteld door de raad en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2022. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Purmerend zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben daartoe inzicht verkregen in de controleomgeving en het systeem van interne beheersing, de wijze waarop wordt ingespeeld op frauderisico's, de monitoring van deze risico's en het toezicht. Tevens is de opzet en de implementatie van de interne beheersing geëvalueerd. Ook zijn inlichtingen ingewonnen bij het college van burgemeester en wethouders. Wij hebben in onze controle elementen van onvoorspelbaarheid ingebouwd en hebben de uitkomsten van onze reguliere controlewerkzaamheden beoordeeld gericht op bevindingen die aanwijzing zijn voor fraude of het niet naleven van wet en regelgeving. Indien daar sprake van was hebben wij onze evaluatie van het risico van fraude en de gevolgen daarvan voor onze controlewerkzaamheden opnieuw geëvalueerd.

Wij hebben als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang risicofactoren geïdentificeerd die betrekking hebben op frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa, omkoping en corruptie. De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde werkzaamheden zijn:

- het risico dat het management maatregelen van interne beheersing doorbreekt Het management bevindt zich in een positie om fraude te kunnen plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken, die anderszins effectief lijken te werken. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen, uitgaande van een risico op doorbreking van dat proces. We hebben het proces rondom de totstandkoming van financiële verslaggeving beoordeeld.
- Aanvullende gegevensgerichte werkzaamheden Het toetsen van significante (handmatige) transacties buiten de normale bedrijfsvoering om, alsmede het beoordelen van schattingen op 'tendenties'. Dit betreft onder meer de beoordeling van schattingen, waaronder de waardering van vaste en financiële activa, voorraden onderhanden werk (grondexploitaties), debiteuren en de voorzieningen. Hierbij is inbegrepen de beoordeling van significante schattingen uit het vorige boekjaar, alsmede de onderbouwing van tijdens het opstellen van de jaarrekening doorgevoerde aanpassingen.
- Frauderisico van niet zakelijke transacties De gemeente heeft veel transacties die zijn te relateren aan grond en vastgoed. Dit type transacties kent naar zijn aard inherente risico's van materiële fraude. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in processen gericht op niet zakelijke transacties. Uit bovenstaande werkzaamheden kwamen geen signalen van (vermeende of vermoedde) fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie van de gemeente

Het college heeft in de paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarstukken

2022 de relatie gelegd tussen de onderkende risico's, de benodigde weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen. Om de uitgangspunten te evalueren hebben wij:

- kennis genomen van de gemeentelijke risicoanalyse voor 2022 zoals opgenomen in de begroting 2022;
- kennis genomen van de meerjarenbegroting 2023-2026
- kennis genomen van de analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het college en overwogen of deze alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis hebben;
- vastgesteld of de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen;
- inlichtingen ingewonnen bij het college over zijn kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol Wnt 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6.a Wnt en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling Wnt, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere Wnt-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 3,4 miljoen. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en de controleverordening van de gemeente Purmerend. Voor de Wnt verantwoording in de jaarrekening zijn de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol Wnt 2022. Daarbij houden wij mederekening met afwijkingen en mogelijke afwijkingen die naar ons oordeel voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn voorts met de gemeenteraad overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 100.000 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of Wnt-redenen relevant zijn.

B Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen, en diverse bijlagen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is, zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet, en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de voor de gemeente van

toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan de Nederlandse standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders voor de jaarrekening
Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het vigerende normenkader van de gemeente Purmerend.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening. De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant pro-fessionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Bado, het Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarstukken

2022 van de gemeente Purmerend, de Regeling Controleprotocol Wnt 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheids-eisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Haarlem, 13 juli 2023
Reg.nr.: 1007193/215/474/1016
ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.

mr. drs. J.C. Olij RA

7 Portefeuilleverdeling

Zie onderstaande link voor portefeuilleverdeling:

College van burgemeester en wethouders

8 Coronacompensatiepakket 2022

Net als in 2021 is ook voor deze jaarrekening een overzicht gemaakt met alle meerkosten en minderbaten van de gemeente Purmerend in verband met COVID 19. Ook dit jaar staan er diverse posten in waar geen rijkscompensatie voor is ontvangen, maar ook geen kosten waar wel rijkscompensatie voor is ontvangen. Het merendeel daarvan heeft te maken met de momenten waarop de compensatie is bepaald en uitbetaald. Zo zijn er bedragen ontvangen in 2022 voor uitgaven uit 2021 of vooruitlopend op 2022.

Programma	Corona effect	Gebeurtenis en korte toelichting	Lasten en/of baten	Bedrag in euro's
02. Samenleving	Stimuleringsmaatregel college	Kwijtschelding huur/servicekosten pachter horeca theatercafe Purmaryn	Lagere baten	10.500
02. Samenleving	Stimuleringsmaatregel college	Kwijtschelding huur horecapachters (sporthallen de Beuk en de Vaart en het Leeghwaterbad)	Lagere baten	43.646
02. Samenleving	Stimuleringsmaatregel college	Kwijtschelding aan Spurd van de november, december 2021 en januari 2022 Leeghwaterbad, sportaccom-modaties, sporthallen, sportzalen en sportparken	Lagere baten	346.249
02. Samenleving	Stimuleringsmaatregel college	Steun Covid-19 brede maatschappelijke veld 1 ^e tranche	Hogere lasten	182.500
02. Samenleving	Stimuleringsmaatregel college	Steun Covid-10 brede maatschappelijke veld 2 ^e tranche	Hogere lasten	530.573
02. Samenleving	Stimuleringsmaatregel college	Steunpakket kunst en cultuur kaartverkoop Purmaryn 3 ^e tranche Kunst en Cultuur	Lagere baten	90.162
02. Samenleving	Stimuleringsmaatregel college	Steunpakket kunst en cultuur diverse subsidies	Hogere lasten	8.205
		3 ^e tranche Kunst en Cultuur		
02. Samenleving	Overige effecten landelijke maatregelen	Meerkosten Jeugd	Hogere lasten	77.278
02. Samenleving	Stimuleringsmaatregel college/ overige effecten	Sociaal steunpakket. WMO voorzieningen/ participatie/Armoedebeleid o.a. bijdrage Rotary voor kerstpakketten allerarmste gezinnen en bijdrage Maaltijdvoorziening 120 eenzame ouderen	Hogere lasten	140.105
02. Samenleving	Overige effecten landelijke maatregelen	Uitvoering TOZO regeling	Hogere lasten	6.163.790
02. Samenleving	Overige effecten landelijke maatregelen	Uitvoering TONK regeling	Hogere lasten	410.672
02. Samenleving	Overige effecten landelijke maatregelen	Meerkosten participatie/re-integratie i.v.m. extra instroom corona	Hogere lasten	334.000
02. Samenleving	Overige effecten landelijke maatregelen	Meerkosten Werkom omzetcompensatie	Hogere lasten	166.118
09. Economie	Overige effecten landelijke maatregelen	Nadeel reclame inkomsten	Lagere baten	24.900
10. Bestuur en concern		I.G.T		90.000
Overhead	Overige effecten landelijke maatregelen	Overige kosten bedrijfsvoering (bureaustoelen etc)	Hogere lasten	152.344
Overhead	Overige effecten landelijke maatregelen	Extra kosten control (rapportages), inkoop (afrekening contracten, meerkosten, vaststellingsovereenkomsten), collegevoorstellen met stimuleringsmaatregelen, brieven met standen van de maatregelen etc (aanname)	Hogere lasten	50.000
Alg. dekkings-middelen	Stimuleringsmaatregel college	Geen precario heffen bij de ondernemers in de horeca en retail	Lagere baten	205.746
Alg. dekkings-middelen	Overige effecten landelijke maatregelen	Lagere opbrengst toeristenbelasting	Lagere baten	29.319
		Totaal meerkosten/lagere baten		7.852.477
02. Samenleving	Stimuleringsmaatregel college	Bijdrage provincie Noord Holland (Provinciaal noodfonds (onderdeel steunpakket kunst en cultuur) Filmhuis en museum	Hogere baten	5.333
02. Samenleving	Stimuleringsmaatregel college	Bijdrage provincie Noord Holland (Provinciaal noodfonds (onderdeel steunpakket kunst en cultuur) Purmaryn	Hogere baten	58.605
02. Samenleving	Overige effecten landelijke maatregelen	Specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden 2020 (SPUK IJZ)	Hogere baten	612.000
02. Samenleving	Overige effecten landelijke maatregelen	Specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden 2021 (SPUK IJZ)	Hogere baten	634.224
02. Samenleving	Overige effecten landelijke maatregelen	Rijksvergoeding voor uitvoering Besluit tijdelijke ondersteuning zelfstandigen (TOZO)	Hogere baten	6.294.539
Overhead	Overige effecten landelijke maatregelen	dekking Beemster bedrijfsvoering (apparaatskosten/ productiviteit/facilitair)	Hogere baten	24.875
		Totaal ontvangen directe bijdragen		7.629.576
		Ontvangen compensatie Gemeentefonds	Hogere baten	1.738.989
		Totaal gemeentelijk saldo		+1.561.088

Afkortingenlijst



ABP: Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
 ADV: Antidiscriminatievoorzieningen
 AEF: Andersson Elffers Felix
 AO: Anterieure Overeenkomst
 AP/AVG: Autoriteit Persoonsgegevens/Algemene Verordening Gegevensbescherming
 BBV: Besluit Begroting en Verantwoording
 BGT: Basisregistratie Grootchalige Topografie
 BIE: Bouwgrond in exploitatie. Het betreft hier een (door de Raad vastgestelde) grondexploitatie in uitvoering.
 BIZ: BedrijvenInvesteringsZones Purmerend
 BNG: Bank Nederlandse Gemeenten
 BOL locatie: Binnenwijkse Ontwikkellocatie
 BPD: Beemster Bouwfonds Property Development, samenwerkingsverband met Beemster in de Beemster Compagnie
 BTLH: Bureau Toerisme Laag Holland
 BUIG: Gebundelde uitkering vanuit het Rijk in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers) en voor de inzet van loonkostensubsidie.
 BVO/DVO: BedrijfsVoeringsOrganisatie/DienstVerleningsOvereenkomst
 BZK: Ministerie van Binnenlandse Zaken
 CAH: Corridor Amsterdam-Hoorn
 CBS: Centraal Bureau voor de Statistiek
 CEP: Centraal Economisch Plan
 CIZ: Centrum Indicatiestelling Zorg
 CJG: Centrum Jeugd en Gezin
 CLT: Crossed Laminated Timber
 CPB: Centraal Planbureau
 CPI: Consumentenprijzenindex
 CROW: Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
 DPIA: Data Protection Impact Assessment
 DPRA: Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie
 DRIS: Dynamisch Reizigers en Informatie Systeem
 DSO: Digitaal Stelsel Omgevingswet
 EMU-saldo: Het EMU-saldo is het verschil van inkomsten en uitgaven van de overheid
 ENSIA: Eenduidige Normatiek Single Information Audit wordt door gemeenten, provincies, waterschappen en enkele onderdelen binnen de rijksoverheid gebruikt om zich te verantwoorden over de staat van informatiebeveiliging op basis van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) en het gebruik van de Geo-basisregistraties
 EU: Europese Unie
 FG/PF: Functionaris Gegevensbescherming/Privacy Functionaris
 GBO/PvA: Gebruiksoppervlakte/ Plan van Aanpak
 GGD: Gemeentelijke GezondheidsDienst
 GGZ: Geestelijke gezondheidszorg
 GI's: Gecertificeerde Instellingen
 GKP: Nota Gebiedsoverstijgende Kosten Purmerend
 GPR score: Gemeentelijke Praktijk Richtlijn voor duurzaam bouwen

GR: Gemeenschappelijke Regeling
 GRP: Gemeentelijk Rioleringsplan
 GVVP: Gemeentelijk Verkeers- en VervoersPlan
 HHNK: HoogHeemraadschap NoorderKwartier
 HIRB: Herstructurering Intelligent Ruimtegebruik op Bedrijventerreinen
 HOV: Hoogwaardig Openbaar Vervoer studie
 HVC: HuisVuilCentrale Alkmaar
 IBOR: Integraal Beheerplan Openbare Ruimte
 IHP: Integrale HuisvestingsPlan onderwijs
 IPO: InterPovinciaal Overleg
 ISZW: Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid
 JG-keten: Jeugdbeschermingsketen
 JOGG: Jongeren Op Gezond Gewicht
 KCC: Klantencontactcentrum
 KPI: Kritieke Prestatie Indicatoren
 Lpo: Loonprijsontwikkeling
 MEV: Macro Economische Verkenningen
 MJOP: MeerjarenOnderhoudsPlan
 MPG: Meerjarenprognose Grondexploitaties
 MGK: Maatschappelijk Gebonden Koop
 MRA/ROM/NHN: MetropoolRegio Amsterdam/Regionale OntwikkelingsMaatschappij/Noord Holland Noord
 MQ-scan: meten van motorische ontwikkeling bij kinderen
 NCW: Netto Contante Waarde
 Nen, EN en ISO: Hierbij staat NEN voor NEDerlandse Norm, EN voor Europese Norm, ISO verwijst naar de Internationale Organisatie voor Standaardisatie
 NME: Natuur en Milieu Educatie
 NPO: Nationaal Programma Onderwijs
 NSR: Nederlandse Schuldhulp Route
 NVWA: Nederlandse Voedsel en Waren Autoriteit
 NWB: Nederlandse Waterschaps Bank
 O₃: Onderwijs, Ondernemers en Overheid
 OMG: Outlaw Motorcycle Gangs
 OZB/RZB/OEM: Onroerende zaakbelasting/Roerende zaakbelasting/Overige Eigen Middelen
 POH: Praktijkondersteuner huisartsenzorg
 PPS: Publiek-Private Samenwerking
 PW: ParticipatieWet
 PWN: N.V. PWN Waterleidingbedrijf Noord-Holland
 RES: Regionale Energie Strategie
 RIEC: Regionaal Informatie en Expertise Centrum
 RIF: Regionaal Investeringsfonds
 RMC: Regionale Meld- en Coördinatiefunctie
 ROB: Raad voor het Openbaar Bestuur
 RRE: Regeling Reductie Energiegebruik
 SMW: School Maatschappelijk Werk
 SPUK: Specifieke uitkering stimulering sport

SVP: Stadsverwarming Purmerend
TONK/TOZO: Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten/Tijdelijke overbruggingsregeling
zelfstandig ondernemers
TOP: Toeristisch Overstap Punt
Turap: Tussenrapportage
UNESCO: United Nations Educational, Scientific and Cultural Organization
V(S)O: Voorgezet (Speciaal) Onderwijs
VNG: Vereniging Nederlandse Gemeenten
VON: Vrij op Naam
VPB: Vennootschapsbelasting
VRS: Vernieuwing van het Reisdocumenten Stelsel
Vrzw: Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland
VTH: Vergunningen, Toezicht en Handhaving
VRA: Vervoerregio Amsterdam
VSV'er: Vroegtijdig schoolverlater
VVE regisseur: voor- en vroegschoolse educatie
WA: Waterlands Archief
Wet Fido: Wet Financiering decentrale overheden
Wlz: Wet langdurige zorg
WNSP: Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen
WOB: Wet Openbaarheid Bestuur
WOO: Wet Open Overheid
WOZ: Waardering onroerende zaken
ZvW: Zorgverzekeringswet