



2021



**2021**

# Jaarstukken Purmerend



# Inhoudsopgave

|                                          |            |
|------------------------------------------|------------|
| <b>Jaarverslag 2021</b>                  | <b>4</b>   |
| <b>Aanbiedingsbrief en leeswijzer</b>    | <b>5</b>   |
| Aanbiedingsbrief                         | 6          |
| Leeswijzer                               | 15         |
| <b>De programma's</b>                    | <b>18</b>  |
| 1 Publieksdiensten                       | 19         |
| 2 Samenleving                            | 23         |
| 3 Wonen                                  | 42         |
| 4 Milieu                                 | 46         |
| 5 Bereikbaarheid                         | 53         |
| 6 Beheer openbare ruimte                 | 57         |
| 7 Ruimtelijke ordening                   | 62         |
| 8 Veiligheid                             | 73         |
| 9 Economie                               | 77         |
| 10 Bestuur en concern                    | 82         |
| <b>Financiële overzichten</b>            | <b>86</b>  |
| 1 Algemene dekkingsmiddelen              | 87         |
| 2 Het financieel resultaat 2021          | 96         |
| 3 Overzicht overhead, VPB en onvoorzien  | 104        |
| <b>De paragrafen</b>                     | <b>108</b> |
| 1 Lokale heffingen                       | 109        |
| 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing | 115        |
| 3 Onderhoud kapitaalgoederen             | 126        |

|                      |     |
|----------------------|-----|
| 4 Grondbeleid        | 129 |
| 5 Financiering       | 134 |
| 6 Bedrijfsvoering    | 142 |
| 7 Verbonden partijen | 147 |

## **Jaarrekening 2021** **161**

## **Bijlagen** **162**

|                                                          |     |
|----------------------------------------------------------|-----|
| 1 Balans en toelichting                                  | 163 |
| 2 Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld | 182 |
| 3 Overzicht baten en lasten per taakveld/programma       | 184 |
| 4 SiSa                                                   | 187 |
| 5 Overzicht reserves en voorzieningen                    | 206 |
| 6 Beleidsindicatoren                                     | 214 |
| 7 Overzicht kredieten                                    | 216 |
| 8 WNT-verantwoording                                     | 221 |
| 9 Coronavirus/COVID-19                                   | 224 |
| 10 Verslag Auditcommissie                                | 226 |
| 11 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant   | 227 |
| 12 Portefeuilleverdeling                                 | 231 |

## **Afkortingenlijst** **232**

# Jaarverslag 2021



# Aanbiedingsbrief en leeswijzer



# Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de gemeenteraad,

Terugkijken op het jaar 2021 doen we met een dubbel gevoel. Op de mooie dingen die we hebben bereikt als stad samen met onze bewoners, ondernemers en partners zijn we trots. Tegelijkertijd hadden we met elkaar gehoopt dat corona verleden tijd zou zijn en er geen lockdown of beperkingen waren geweest. Het jaar 2020 ging de boeken in als het coronajaar, waarvan iedereen hoopte dat in het jaar 2021 het einde in zicht zou zijn. Dit was niet het geval. De saamhorigheid, strijdbaarheid, creativiteit en vechtlust om het beste er van te maken in 2020, was in 2021 niet voor iedereen meer op te brengen. Wéér zo'n jaar. En toch de veerkracht in onze stad, elkaar weten te vinden en er het beste van te maken, past bij Purmerend. In deze tijd is een dergelijke houding goud waard. Trots zijn wij om te besturen in een stad waar de menselijke maat zó het uitgangspunt is. Het college heeft ontzettend veel bewondering voor de wijze waarop de samenleving met deze uitdaging is omgegaan.

Elk jaar legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële resultaten. Dat doen wij ook over 2021. In deze aanbiedingsbrief lichten wij de belangrijkste ontwikkelingen en besluiten kort toe:

- Hoofdpunten inhoudelijke verantwoording
- Het financieel resultaat
- Resultaatbestemming
- Rechtmatigheid uitgaven en bestedingen op kredieten

## HOOFDPUNTEN INHOUDELIJKE VERANTWOORDING

In de jaarrekening wordt teruggeblikt op wat er in het voorgaande jaar is bereikt. Purmerend is een groeiende gemeente die er toe doet in de regio, Metropoolregio, in het land. En sinds de fusie met de Beemster per 1 januari is de stad nog completer: het stadse in Purmerend en de landelijke omgeving in de Beemster. Beemster met het open landschap en het unieke werelderfgoed en het dorpse karakter, het stadse Purmerend met voorzieningen, de gezellige binnenstad en de zelfvoorzienende woonwijken versterken elkaar.

### **Verkiezingen en de fusie: een bijzonder jaar!**

In 2021 is er hard gewerkt om de gemeentelijke fusie van Beemster en Purmerend in goede banen te leiden. De projectorganisatie heeft de werkzaamheden gecoördineerd en heeft gewaarborgd dat deze tijdig waren afgerond. De gemeente Beemster en de gemeente Purmerend hebben gezamenlijke commissievergaderingen gehouden over onderwerpen die beide gemeenten aangingen. Deze samenwerking heeft voor een goede gedragen start van de nieuwe gemeente gezorgd. We hebben daarom in Purmerend twee keer mogen stemmen in 2021, voor zowel de Tweede Kamerverkiezingen als de gemeenteraadsverkiezingen.

### **Omgevingswet**

De Omgevingswet is door het Rijk wederom uitgesteld. De nieuwe datum van inwerkingtreding is nu naar alle waarschijnlijkheid 1 januari 2023. Ondanks het nieuwe uitstel hebben we de werkprocessen om initiatieven en aanvragen overeenkomstig de Omgevingswet af te handelen, al ingericht. Er is in 2021 hard gewerkt zodat per 1 januari 2022 initiatieven al volgens de nieuwe werkprocessen worden afgehandeld. De gemeente Purmerend heeft stappen gezet op het gebied van de Omgevingswet. Het uitgangspunt van de aanpak van de gemeente Purmerend is 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 nog beter te doen voor onze gemeente en onze manier van werken te versterken. Intern is er met het programma implementatie Omgevingswet gewerkt aan de verschillende onderdelen en acties die benodigd zijn.

### **Kunst en cultuur**

Door corona en de bijbehorende coronamaatregelen heeft het culturele leven in Purmerend voor een groot deel stil gelegen. Het culturele aanbod is in 2021 zoveel mogelijk op alternatieve (digitale) wijze vormgegeven en er waren uitzonderingen mogelijk voor het culturele aanbod voor kwetsbare inwoners, zodat deze groepen toch bijeen konden komen. In de andere maanden konden culturele instellingen slechts met beperkingen open en mochten verenigingen alleen onder voorwaarden bijeenkomen. In de zomer 2021 is het lokale culturele veld in Purmerend geholpen met een tweede steunpakket COVID-19.

### **Bewegende en gezonde stad**

Het hele beweeglandschap stond in 2021 praktisch stil. Inwoners mochten vaak niet meer sporten bij de vereniging of sportclub, hooguit nog individueel in de buitenruimte. De schade hiervan wordt meer en meer zichtbaar; het is de verwachting dat de sportaanbieders een lange herstelperiode tegemoet gaan. Het prestatieplan van Spurd is toch in grote mate uitgevoerd. Het gaat hierbij om sportstimulering, sportaccommodaties, sportaanbieders en subsidieverstrekking.

### **Gezondheid**

Aanvullend op het sportakkoord is voor de zomer 2021 een lokaal preventieakkoord opgesteld. Het preventieakkoord richt zich op 3 pijlers: minder roken, minder overgewicht en minder alcohol. In samenwerking met verschillende maatschappelijke partners in onze gemeente, hebben we prioritering gegeven aan de diverse bestaande ambities op het gebied van gezondheid:

- Het bewegend leren is opgenomen binnen de onderwijsagenda. Dit betekent bewegen op minimaal twee beweegmomenten van elk 45 minuten per week op de basisschool.
- Sportverenigingen die stappen willen maken op het gebied van gezondheid, kunnen voor hun intenties een watertappunt krijgen. Verenigingen die werk maken van een gezonde kantine en/of een bewust alcohol- of rookbeleid, worden hiervoor beloond met een watertappunt aan de buitengevel.
- In het Parkenplan zijn de ambities om de openbare omgeving bewegingsvriendelijk(er) te maken.
- Speerpunt van toezicht en handhaving blijft gericht op verstrekking van alcohol aan jongeren onder de 18 jaar. Het inzetten van testkopers bij alcoholverstrekkers heeft alleen niet plaatsgevonden, omdat door coronamaatregelen de verstrekkers merendeel van de tijd gesloten waren.

Daarnaast worden Sportinnovaties zoals E-sports/VR/AR ondersteund, omdat deze een steeds grotere plek in het sportlandschap innemen. Inmiddels zijn er concrete samenwerkingen met onderwijs, kinderopvang en sportverenigingen.

Onderzoek naar een extra zwemvoorziening bij het Leeghwaterbad is uitgevoerd en heeft verschillende scenario's opgeleverd. In 2022 zal naar verwachting één van de scenario's verder worden uitgewerkt.

Het college ziet dat de GGD het de afgelopen jaren ontzettend druk heeft gehad met het bestrijden van de pandemie. Om de GGD toekomstbestendig te maken en te houden, heeft het Algemeen Bestuur van de GGD Zaanstreek-Waterland de wens uitgesproken om een nadere analyse op te stellen en de organisatie en de samenwerking daarnaar in te richten. Om deze analyse te maken is het project GGD 3.0 gestart. Het project wordt vanuit de gemeenten uitgevoerd samen met de GGD. Gemeenten zijn samen met de GGD bezig om uitwerking van GGD 3.0 te maken waarbinnen op een toekomstbestendige wijze invulling – zowel inhoudelijk als financieel – wordt gegeven aan het gewenste niveau van publieke (jeugd)gezondheidszorg.

### **Jeugd**

Er is een stijging zichtbaar van het aantal jeugdigen in zorg. Daarnaast zijn de kosten per jeugdige in de zorg gestegen. Het is aannemelijk dat de coronacrisis invloed heeft gehad op het aantal jeugdigen in de zorg. Door nauwe samenwerking met de ketenpartners zorgt het Loket Jeugd dat gezinnen in een zo vroeg mogelijk stadium worden ondersteund, zowel door de inzet binnen het eigen netwerk of door indien evident specialistische jeugdhulp in te zetten. Met het team Preventieve Jeugdbescherming binnen het Loket Jeugd hebben we ook in 2021 ingezet op intensief coachen en regie voeren bij gezinnen. Preventieve Jeugdbescherming is van tijdelijke aard en moet ervoor zorgen dat de ontwikkeling van de kinderen binnen een gezin op een veilige manier verloopt zodat zij zich weer positief kunnen ontwikkelen. Op die manier kan een eventuele kinderschermingsmaatregel mogelijk worden voorkomen. In 2021 gingen veel klassen in het onderwijs in quarantaine, en ook het thuisonderwijs bleef veelvoorkomend vanwege tekorten aan leerkrachten. Eind 2021 is een aantal proeftuinen gestart op diverse basisscholen, samen met Loket Jeugd en leerplicht. De scholen zijn onze ogen en oren en hoe eerder de signalen worden gedeeld, hoe eerder er gekeken kan worden wat er nodig is voor de jongere en het gezin.

### **Economie**

Na een economische krimp van 3,8% in 2020 komt de economische groei in 2021 naar verwachting uit op 4,5%. De werkgelegenheid is daarbij toegenomen. Dit is ook in Purmerend merkbaar. In het eerste kwartaal steeg het uitkeringenbestand nog tot 1.471. Daarna verbeterde de situatie het nam het aantal uitkeringen af met 6% tot 1.382.

Hoewel er economische groei is, zijn er Purmerenders die het moeilijk hebben. In april 2021 is het Beleidsplan Integrale Schuldhulpverlening 2021 -2025 vastgesteld. Uitgangspunt is een integrale aanpak waarbij onze inwoners centraal staan met een persoonlijke benadering. Aansluiten bij de realiteit van onze inwoners en ondersteuning op maat bieden. In 2021 is binnen de gemeente vorm gegeven aan de Hersteloperatie Kindertoeslagenaffaire en is deze van start gegaan. In Purmerend zijn er in 2021 296 mogelijk gedupeerden in beeld gekomen. Met alle gedupeerden hebben we



vanuit de gemeente contact gezocht om ondersteuning op de diverse levensgebieden aan te bieden, of gaan we dat nog doen.

In 2021 bepaalde de coronacrisis grotendeels de economische agenda. In dat jaar hebben wij een noodnummer en -emailadres voor ondernemers ingesteld. Ondernemers hebben hiervan veelvuldig gebruik gemaakt. Op basis van deze ervaringen willen we verder bouwen aan een (digitaal) ondernemersloket waar ondernemers snel en adequaat antwoord kunnen krijgen op veel van hun vragen. Op die manier faciliteren we ondernemers in het realiseren van hun plannen, en daarmee in het behoud en groei van bedrijvigheid (en werkgelegenheid) in de stad. Startende ondernemers en zzp'ers, die door de crisis hard geraakt zijn, willen we voldoende ondersteuning bieden bij het (door)ontwikkelen van hun bedrijf. In de afgelopen periode bleek het digitale regionale startersloket voor Zaanstreek-Waterland een belangrijke schakel te zijn in de dienstverlening aan deze groep ondernemers.

De gezamenlijke economische visie voor Beemster en Purmerend, die in maart 2021 is vastgesteld, is de basis voor de toekomstige economische strategie van de nieuwe gemeente en voor de uitwerking op sectoren en gebieden zoals het toerisme, de binnenstad, de detailhandel en de agrarische sector. Inmiddels is er een uitvoeringsagenda vastgesteld waarin een drietal pijlers is opgenomen die in de komende jaren belangrijk zijn:

- uitbouwen van de innovatieve voedselkamer en werelderfgoed De Beemster;
- tech stimuleren in samenhang met de E-sports-ontwikkeling;
- centrumontwikkeling: in 2021 is gestart met het programma Binnenstad (visie en uitvoeringsagenda). Dit programma bestaat uit een visie op de lange(re) termijn en uitvoeringsprogramma voor de komende vijf jaar.

## **Wonen**

Iedereen ziet en voelt dat de woningnood in Purmerend hoog is. Wachtlijsten voor sociale huur zijn lang, er is weinig aanbod in het middeldure huur segment. Ook is er een tekort aan betaalbare koopwoningen. We willen dat alle Purmerenders wonen in een kwalitatief goede woning en woonomgeving die aansluit bij de behoeften en leefomstandigheden van de mensen. De gemeente is slechts één van de partijen die hier invloed op heeft. Starters kunnen moeilijk een geschikte woning vinden. Het afgelopen jaar is er een nieuwe regeling voor de starterslening vastgesteld, waarin de voorwaarden voor het verkrijgen van een lening zijn verruimd, zodat meer starters in aanmerking kunnen komen voor de regeling. Purmerend is een groeiende gemeente; in 2021 zijn 620 woningen opgeleverd, waarvan 43 sociale huur van corporaties en 184 tijdelijke woningen. Voor de herstructurering van Wheermolen-Oost heeft Purmerend een subsidie aangevraagd van 3,5 miljoen euro uit de Bouwimpulsgelden en die toegewezen gekregen. Deze gelden zijn bedoeld voor woningbouwversnelling.

## **Purmerend 2040**

Onder de paraplu van programma Purmerend 2040 is ook in 2021 verder invulling gegeven aan en samenhang gezocht in het kader van diverse (beleids)thema's en gebiedsontwikkelingen. De ontwikkelfocus in Purmerend ligt primair op het bestaand stedelijk gebied. Het stationsgebied Waterlandlaan, omgedoopt tot 'Waterlandkwartier' en MRA-sleutelgebied, is één van de gebieden die in 2021 regelmatig op de agenda heeft gestaan. Dat geldt ook voor diverse, andere gebieden binnen het sleutelgebied, zoals de binnenstad en het Wagenweggebied, Wheermolen-Oost en

bedrijventerrein De Koog. Met 'houtbouw' als speerpunt is in 2021 tevens ingezet op integrale ontwikkeling van de oostflank met de gebieden Golfcomplex, Purmerbos, Purmer-Zuid Zuid en Vurige Staart. Helder is dat Purmerend (uiteraard binnen randvoorwaarden) transformeert en bouwt aan een volwaardige stad.

### **Veiligheid**

Ook in 2021 heeft het coronavirus grote impact gehad op het dagelijks leven door de beperkende maatregelen. In 2021 zijn bijvoorbeeld evenementen verboden geweest, is de horeca een tijd dicht en deels open geweest, is de detailhandel deels gesloten geweest, gold een tijd een avondklok en waren binnen- en buitensporten ook een tijd verboden. Al met al hebben het virus en de maatregelen een behoorlijke impact gehad op de samenleving én op het werk van bijvoorbeeld de handhavers. Gebleken is dat de werkzaamheden van handhaving zijn verschoven en vooral betrekking hebben gehad op het controleren van de naleving van de coronamaatregelen. De nadruk lag hier op het toezicht op de coronamaatregelen, zoals het houden van afstand en verboden groepsvorming. Met name was dit een aandachtspunt bij jongeren. In dit kader is intensief samengewerkt tussen handhavers, jeugdboa's, politie en wijkmanagers. Ook is toezicht gehouden naar aanleiding van klachten en meldingen en is indien nodig opgetreden.

## **FINANCIËLE VERANTWOORDING**

### **Het financieel resultaat**

Het jaar 2021 sluiten we af met een positief resultaat van € 12.585.361. Dit is € 8.248.122 positiever dan vermeld in de tweede tussenrapportage 2021 (€ 4.337.239 voordelig). Bijna alle programma's, overzichten en reserves laten per saldo een voordeel zien ten opzichte van de tweede tussenrapportage 2021. 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's.

Het jaarresultaat over 2021 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 (wat we dan niet meer kunnen uitgeven) en heeft het coronavirus gezorgd voor minder uitgaven op diverse terreinen (o.a. dagbesteding, minimabeleid, culturele activiteiten en evenementen, gebundelde uitkeringen). 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 stad voor Purmerend 2040, Purmer Zuid-Zuid en Stationsgebied- Waterlandland.

Verder blijkt uit de jaarrekening een tekort van € 1,5 miljoen op het totale budget van jeugdzorg. De stijgende kosten voor jeugdzorg is een landelijke trend. In Purmerend zien we nog steeds dat de jeugdzorg explosief groeit (gemiddeld 10% per jaar). Met name de kosten van de specialistische jeugdhulp stijgen procentueel harder dan het aantal jeugdigen in zorg. Ook is een stijging zichtbaar van het gemiddeld aantal jeugdigen in zorg. In kwartaal 4 van 2020 en de eerste drie kwartalen van 2021 zaten er gemiddeld 1.114 jeugdigen in zorg, in kwartaal vier van 2021 zaten er 1.139 jeugdigen in zorg. Dat betekent een toename van 2,2% in het laatste kwartaal. Bij beschermd wonen zien we

een tweetal bewegingen die zorgen voor lagere uitgaven. Dit betreft enerzijds de zorg die in 2021 is overgegaan naar de Wet Langdurige Zorg (Wlz) en anderzijds de wijze waarop de inrichting WMO beschermd wonen is geregeld voor cliënten die doorstromen naar een zelfstandige woonplek.

Het totaal van de grondexploitaties staat er goed voor. De reserve gronden stijgt dit jaar door winstnemingen en een lagere verliesvoorziening bij de grondexploitatie Wheermolen Oost. Voor de binnenwijkse ontwikkellocaties (BOL-locaties) is er conform het raadsbesluit een verliesvoorziening getroffen. Over de ontwikkeling van de grondexploitaties wordt u nader geïnformeerd in de paragraaf grondbeleid en het MPG.

| <i>In deze tabel treft u de afwijking per programma/beleidsveld groter dan € 250.000</i>                                                                                                            |        | Voordeel<br>(+)/ I/S<br>Nadeel (-) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------------------|
| Programma/beleidsveld (bedragen per saldo x € 1.000)                                                                                                                                                |        |                                    |
| <b>02. Samenleving/Kunst en cultuur</b>                                                                                                                                                             |        |                                    |
| - Lagere lasten door Covid-19 (theater Purmaryn, culturele activiteiten en evenementen)                                                                                                             | 506    | I                                  |
| <b>02. Samenleving/Sport en recreatie</b>                                                                                                                                                           |        |                                    |
| - Hogere lasten afrekening tekort zwembad door Covid-19                                                                                                                                             | -362   | I                                  |
| <b>02. Samenleving/Jeugd</b>                                                                                                                                                                        |        |                                    |
| - Hogere lasten en baten jeugdwet (met name specialitische zorg)                                                                                                                                    | -1.455 | S                                  |
| <b>02. Samenleving/Maatschappelijke ondersteuning</b>                                                                                                                                               |        |                                    |
| - Hogere baten en lagere lasten voorliggende voorzieningen (beschermd wonen, Duvo gelden)                                                                                                           | 1.469  | S                                  |
| - Hogere baten en lagere lasten woonplekken dak- en thuislozen                                                                                                                                      | 540    | I                                  |
| <b>02. Samenleving/Werk en inkomen</b>                                                                                                                                                              |        |                                    |
| - Lagere lasten inkomens ondersteuning door Covid-19 (o.a. gebundelde uitkering, BBZ, IOAW)                                                                                                         | 1.769  | I                                  |
| <b>04. Milieu/Milieu</b>                                                                                                                                                                            |        |                                    |
| - Hogere baten en lagere lasten afvalstoffenheffing                                                                                                                                                 | 260    | I                                  |
| <b>05. Bereikbaarheid</b>                                                                                                                                                                           |        |                                    |
| - Lagere lasten bereikbaarheid (o.a. straatparkeren en Purmerend mobiliteit 2040)                                                                                                                   | 337    | I                                  |
| <b>06. Beheer openbare ruimte</b>                                                                                                                                                                   |        |                                    |
| - Omzetting reserve begraafrechten in een een voorziening afkoopsommen onderhoud begraafrechten                                                                                                     | -1.325 | I                                  |
| - Lagere lasten beheerplannen (o.a. groen, kunstwerken, OVL, wegen)                                                                                                                                 | 1.664  | I                                  |
| <b>07. Ruimtelijke ordening</b>                                                                                                                                                                     |        |                                    |
| - Lagere baten en lasten diverse ruimtelijke ontwikkelingen (o.a. pilot de Koog, parkenplan, Purmerend 2040, Plantsoenstraat/Schapevliet, Visie Purmer Zuid/Zuid, Waterlandkwartier, Waterlandlaan) | 1.542  | I                                  |
| - Lagere baten en lasten grondexploitaties (incl.winstneming en verliesvoorziening grexten)                                                                                                         | 3.617  | I                                  |
| <b>10. Bestuur en concern</b>                                                                                                                                                                       |        |                                    |
| - Lagere uitvoeringslasten fusie Purmerend en Beemster                                                                                                                                              | 280    | I                                  |
| <b>Overzicht algemene dekkingsmiddelen</b>                                                                                                                                                          |        |                                    |
| - Hogere uitkering gemeentefonds (o.a. corona en taakmutaties)                                                                                                                                      | 2.747  | I                                  |
| <b>Overzicht Overhead</b>                                                                                                                                                                           |        |                                    |
| - Hogere doorbelasting overhead (aan investeringen, grondexploitaties en AO's)                                                                                                                      | 337    | S                                  |
| - Lagere opleidingskosten en kosten voor in-, door- en uitstroom van personeel                                                                                                                      | 362    | I                                  |
| <b>Vennootschapsbelasting</b>                                                                                                                                                                       |        |                                    |
| - Hogere lasten voorlopige aangifte VPB 2019-2021                                                                                                                                                   | -1.589 | I                                  |
| <b>Reserves</b>                                                                                                                                                                                     |        |                                    |
| - Lagere mutaties reserves (o.a. winstnemingen/verliesvoorz. grexten, gebiedvisies. begraafrechten)                                                                                                 | 1.468  | I                                  |
| Diverse afwijkingen (< € 100.000)                                                                                                                                                                   | 419    | I                                  |
| <b>Totaal financieel resultaat 2021 (voordelig)</b>                                                                                                                                                 |        | <b>12.585</b>                      |

### **Resultaatbestemming**

Het totaal van bovenstaande afwijkingen (groter dan € 250.000) op de programma's, algemene dekkingsmiddelen, overhead en reserves telt op tot een resultaat voor bestemming van bijna € 12,6 miljoen voordelig. In perspectief van totale bijgestelde begroting van ongeveer € 284,6 miljoen bedraagt de afwijking 4,43%.

Dit resultaat moet expliciet door de gemeenteraad worden bestemd. Ons voorstel is € 3.081.927 over te hevelen naar 2022 voor niet aangewende incidentele budgetten, zodat het werk ook in 2022 wordt uitgevoerd.

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

- De budgetten voor het niet realiseren van a) het opstellen van een Kerkenvisie (€ 50.000) en b) een nadere uitwerking voor hybride lesgeven binnen cultuur (€ 74.000) toe te voegen aan het exploitatiebudget kunst en cultuur;
- Om de toegang tot lokale regelingen voor mantelzorgers te vereenvoudigen en de regellast voor mantelzorgers bij de aanvraag van deze voorzieningen te verminderen heeft Purmerend eind 2021 € 50.000 ontvangen vanuit het Rijk. De invulling van deze pilot vindt plaats in 2022; Deze Rijksbijdrage wordt toegevoegd aan het exploitatiebudget mantelzorgcompliment;
- Het doorschuiven van een bedrag van € 262.000 aan diverse exploitatiebudgetten binnen de begroting, teneinde te voorzien in de invoering van de omgevingswet per 1 januari 2023;
- Het doorschuiven van het incidentele budget vrouwenopvang van € 131.000. Door vertraging zijn deze zogenaamde DUVO-gelden in 2020 en 2021 ontvangen, maar is hier deels invulling aan gegeven in 2021. De uitvoering zal verder plaatsvinden in 2022;
- Het budget voor de huur van tijdelijke huisvesting Loirestraat 7 is niet volledig gebruikt in 2021. Deze tijdelijke noodlokalen worden ook nog gebruikt in 2022 en 2023. Om de huidige budgetten op orde te krijgen voor deze jaren, zal een bedrag van € 72.000 worden toegevoegd aan het exploitatiebudget huisvesting basisonderwijs;
- Voor de brede aanpak van dak- en thuisloosheid is een gedeelte van dit budget (€ 430.000) niet besteed in 2021. Voorgesteld wordt om invulling te geven aan de resterende projecten in 2022 door het restant van € 430.000 over te hevelen naar het exploitatiebudget maatschappelijke ondersteuning (maatschappelijke opvang);
- Het toevoegen van een bedrag van € 1.662.927 aan het exploitatiebudget openbare ruimte, teneinde de reeds verplichte kosten op onderhoudswerkzaamheden voor o.a. groen, kunstwerken en wegen in 2022 te kunnen uitvoeren;
- In 2021 is het ontwerp Parkenplan niet uitgevoerd, omdat het onderzoek met betrekking tot de uitbreiding van het zwembad nog niet geheel is afgerond. Voorgesteld wordt om dit ontwerpbudget voor het parkenplan van € 70.000 te reserveren voor 2022 en toe te voegen aan het exploitatiebudget visievoorbereiding;
- Het doorschuiven van het incidentele fusiebudget. De niet gerealiseerde fusiekosten van € 280.000 uit 2021 toe te voegen aan het exploitatiebudget bestuurlijke fusie.

In het hoofdstuk 'het financieel resultaat 2021' worden bovenstaande resultaatbestemmingen nader toegelicht.

Het voordelige resultaat na bovenstaande voorgestelde bestemmingen bedraagt € 9.503.434. De gemeenteraad moet dit resultaat expliciet bestemmen. 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 2021 € 37.403.314.

### **Beoordeling financiële positie**

We zien door het positieve rekeningresultaat over 2021 dat de algemene reserve doorgroeit naar ruim € 37,4 miljoen (inclusief resultaatbestemming). Dat is hoger dan het benodigde weerstandsvermogen. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing is onderbouwd dat het benodigde weerstandsvermogen op dit moment ruim € 30,7 miljoen bedraagt. De weerstandscapaciteit voor Purmerend bedraagt ruim € 37,4 miljoen. We beschikken dus over voldoende capaciteit om de risico's af te dekken. We voldoen daar mee aan de gestelde norm.

De algemene reserve is naast de functie van weerstandsvermogen ook belangrijk voor de solvabiliteit. Reserves zijn immers het deel van het bezit dat niet met schuld is gefinancierd. Het achterblijven van de uitgaven op de investeringen en exploitatiebudgetten betekende in 2021 een lagere financieringsbehoefte. Dit heeft geleid tot een lagere herfinanciering van € 19,6 miljoen t.o.v. de bijgestelde begroting 2021 (verwachting € 69,6 miljoen, aangetrokken € 50 miljoen). De vaste schuld van Purmerend is hiermee licht gestegen naar een stand van € 277,7 miljoen eind 2021. De raad streeft de komende jaren naar het verbeteren van de solvabiliteit (20%). In 2020 was deze quote nog 13,4% en is in 2021 gestegen naar 15,3%. De schuldquote daalt en de solvabiliteit stijgt de laatste jaren door naijl van investeringen, door grondverkopen en extra rijksmiddelen. Dit beeld wijzigt als de investeringen aantrekken en meer volgens planning verlopen.

### **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 ook sprake van één afwijking in de sfeer van kredieten en enkele bij aanbestedingen. De in 2021 en eerder ingezette herstellende en voorkomende maatregelen ten aanzien van de rechtmatigheid bij aanbestedingen laten zich in 2021 terug zien in het sterk afnemend aantal onrechtmatigheden.

De secretaris

De burgemeester

H.J.C. Welage

Mr. D. Bijl

# Leeswijzer

## Hoofdstukindeling

Voorliggende jaarstukken 2021 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 2021
- Het overzicht overhead, VPB en onvoorzien
- De verplichte paragrafen bij de jaarrekening

*In de bijlagen treft u ten slotte aan:*

- De balans per 31 december 2021 met toelichting
- Het overzicht van baten en lasten op programma- en beleidsveldniveau
- Het overzicht van baten en lasten per taakveld/programma
- De Sisa-verantwoording 2021 (dit betreft de verantwoording naar het Rijk)
- Het overzicht van en toelichting op de reserves en voorzieningen
- De beleidsindicatoren
- Het overzicht van in 2021 afgesloten kredieten en nog doorlopende kredieten
- De bezoldiging van topfunctionarissen
- Coronacrisis
- 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 2021 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 2021 verantwoordelijk waren voor het programma. Sinds maart 2022 is er een nieuw college aangesteld. In de bijlage 'Portefeuilleverdeling' vindt u de nieuwe 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 2021.
- 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 2021 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 tweede tussenrapportage 2021. Daarna volgt een toelichting op de afwijkingen bij de reserves, investeringen en een overzicht van de incidentele baten en lasten. Afwijkingen groter dan € 100.000 ten opzichte van de tweede tussenrapportage 2021 lichten we toe (in de afwijkingenkolom 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.

### **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 2021**

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 2021 zichtbaar zijn.

### **Bijlagen**

In de bijlagen staan overzichten die deels verplicht zijn (Sisa) en deels 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 het jaarverslag en jaarrekening zijn opgenomen. Het oordeel van de accountant betreft de volgende onderdelen: wat heeft het gekost, het resultaat en de balans en de toelichting hierop.
- *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: E. Tijmstra

## Inleiding

Bij dienstverlening staat het belang van 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. Ondanks de in 2021 voortdurende coronacrisis zijn de bereikbaarheid en de openingstijden van het Klantencontactcentrum (KCC) en Burgerzaken, als vitale dienstverlening, niet aangepast. Wel zijn wij blijven werken op afspraak en zijn meer producten digitaal afgehandeld.

## Wat willen we bereiken

### Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Publieksdienstverlening

Purmerend hanteert een 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 neemt meer toe, net als de digitale afhandeling van de aanvragen. Daarbij wordt iedereen binnen de mogelijkheden en zijn of haar context zo goed mogelijk geholpen.

## Wat hebben we daarvoor gedaan

- Uitbreiding MijnOverheid, eDiensten en beeldbrieven. In MijnOverheid staan de brieven, verlopen reisdocumenten en verhuizingen. Er zijn 3 eDiensten bijgekomen, namelijk aanvraag reisdocument, vervangende stempas/kiezerspas en volmacht. Daarnaast zijn er vier extra beeldbrieven gemaakt: bevestiging verhuizing, inleveren buitenlandse brondocumenten, voorkom uitschrijving en voor de verkiezingen voor jongeren van 18 jaar en ouder.
- 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 te realiseren, is van start gegaan.
- In 2021 zijn er twee meerdaagse verkiezingen georganiseerd, namelijk de Tweede Kamerverkiezingen en de gemeenteraadsverkiezingen voor Purmerend en Beemster. In verband met de bescherming tegen het coronavirus en o.a. de aanschaf van materialen en extra inzet zijn er vanuit het Rijk aanvullende middelen toegekend.
- Alle aanvragen en besluiten worden digitaal gepubliceerd op [www.overheid.nl](http://www.overheid.nl) en de website van de gemeente.
- Jaarlijks wordt een Uitvoeringsprogramma opgesteld voor Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving waarin de activiteiten nader zijn uitgewerkt.

- Bij het beoordelen van vergunningsaanvragen is gezocht naar de mogelijkheden om de aangevraagde activiteiten te vergunnen. Hierbij is de focus gericht op het zoeken naar mogelijkheden om binnen de wet- en regelgeving, rekening houdend met de wensen van de aanvrager en omgeving, de activiteiten mogelijk te maken.
- In 2021 zijn er op het gebied van handhaving de nodige inspanningen verricht om, op met name industrieterreinen, illegale bewoning van bedrijfspanden tegen te gaan. Door krapte op de woningmarkt zien we dat er steeds meer gebruik wordt gemaakt van bedrijfspanden voor woningsgebruik en illegaal verhuur van woningen. In dit kader zijn er diverse controles uitgevoerd.
- In 2021 is de omzetting naar het WOZ waarden op gebruiksoppervlakte (GBO) uitgebreid getest en zijn we klaar om in 2022 alle objecten te waarden op basis van gebruiksoppervlakte. De verwachting is dat dit vlekkeloos zal verlopen.
- Vanuit het bronhouder overleg Basisregistraties Grootchalige Topografie (BGT) wordt de afstemming over het datamodel landelijk gecoördineerd. Purmerend is in het zonnetje gezet, omdat wij ruim voor de overgangsdatum van 1 juli 2022 alle modelwijzigingen in de data hebben doorgevoerd. Dit betekent dat de onderliggende data voor het maken van landelijke en lokale kaarten op orde en betrouwbaar is. Dat is voor de uitvoering van de Omgevingswet en de informatievoorziening voor inwoners, projectontwikkelaars en andere betrokkenen van groot belang.
- De Omgevingswet is wederom uitgesteld. De nieuwe datum van inwerkingtreding is nu vastgesteld op 1 januari 2023. Ondanks het nieuwe uitstel hebben we de werkprocessen om initiatieven en aanvragen overeenkomstig de Omgevingswet af te handelen, al ingericht. Vanaf 1 januari 2022 worden initiatieven volgens de nieuwe werkprocessen afgehandeld.
- De gemeente Purmerend zet stappen op het gebied van de Omgevingswet. Het uitgangspunt van de aanpak van de gemeente Purmerend is 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 nog beter te doen voor onze stad en onze manier van werken te versterken. Intern is er met het programma implementatie Omgevingswet gewerkt aan de verschillende onderdelen en acties die benodigd zijn. Daarbij zijn de volgende activiteiten uitgevoerd:
  - aanschaf Owet games om medewerkers te scholen in de geest van de Omgevingswet;
  - aanpassing werkprocessen en organisatie om initiatieven en aanvragen overeenkomstig de Omgevingswet af te handelen;
  - aanschaf software voor het omgevingsplan en toepasbare regels;
  - beschikbaar komen nieuwe software voor vergunningverlening en handhaving;
  - voorbereidingen gestart voor het eerste omgevingsplan in Wheermolen Oost.

## Bestuurlijke producten 2021

| Bestuurlijk product                                                         | Jaartal   | Kwartaal     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|
| Evaluatieverslag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Purmerend 2020 | Jaarlijks | Gerealiseerd |
| Programma Uitvoering en Handhaving Purmerend 2022                           | Jaarlijks | Gerealiseerd |
| Legesverordening                                                            | Jaarlijks | Gerealiseerd |

## Wat heeft het gekost

| PGR01        | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 primitief | Begroting<br>2021<br>bijgesteld | Realisatie<br>2021 | Afwijking  |
|--------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|------------|
| Lasten       | -5.949             | -6.372                      | -6.751                          | -6.663             | 88         |
| Baten        | 3.884              | 3.092                       | 3.187                           | 3.302              | 115        |
| <b>Saldo</b> | <b>-2.064</b>      | <b>-3.281</b>               | <b>-3.564</b>                   | <b>-3.360</b>      | <b>204</b> |

Het programma Publieksdiensten heeft per saldo een voordelige afwijking van € 204.000. Dit komt door € 88.000 lagere lasten en € 115.000 hogere baten. Dit wordt veroorzaakt door:

## Afwijkingen beleidsveld Publiekdiensten

| BVo11 Publieksdienstverlening                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Lasten     | Baten      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Naturalisaties</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |            |
| Door de corona uitbraak in 2020 is er in het betreffende jaar een achterstand ontstaan in de naturalisatie aanvragen. In 2021 is er een inhaalslag geweest. De baten op de naturalisaties zijn hierdoor hoger dan begroot. Net als de afdracht van de rijksleges waardoor de lasten hoger uitvallen.                                                                                     | -91        | 99         |
| <b>Reisdocumenten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |            |
| Ten opzichte van 2020 was het in 2021 weer mogelijk om meer te reizen. Dit heeft geresulteerd in een toenemende vraag naar reisdocumenten. Waardoor de baten hoger waren dan begroot. In verband met de af te dragen rijksleges op reisdocumenten zijn er daarmee ook hogere lasten.                                                                                                     | -87        | 136        |
| <b>Verkiezingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |            |
| In 2021 hebben er twee verkiezingen plaatsgevonden, Tweede Kamer en Gemeenteraad (herindeling). Om de verkiezingen op een veilige manier te organiseren, rekening houdend met de coronamaatregelen en de fusie, zijn er vanuit het Rijk extra financiële middelen beschikbaar gesteld. Door de extra toekenning was er meer budget aanwezig dan uiteindelijk benodigd was.               | 70         |            |
| <b>WABO leges</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |            |
| Totale opbrengsten uit de WABO leges bedraagt € 1.962.410. Conform de primitieve begroting zijn de legesinkomsten voor 2021 volledig gerealiseerd. Er heeft tussentijds een begrotingswijziging plaatsgevonden, hierin zijn de punten uit de kadernota 2021 opgenomen zoals de implementatiekosten voor de Omgevingswet. Opdracht was om deze incidentele kosten te dekken uit de leges. | 256        |            |
| Totale opbrengsten uit de WABO leges bedragen € 1.962.410. Conform de primitieve begroting zijn de legesinkomsten voor 2021 volledig gerealiseerd. Er heeft tussentijds een begrotingswijziging plaatsgevonden, hierin zijn de punten uit de kadernota 2021 opgenomen zoals de implementatiekosten voor de Omgevingswet. Opdracht was om deze incidentele kosten te dekken uit de leges. |            | -258       |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>148</b> | <b>-23</b> |

## **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.

## **Structurele effecten**

Voor dit programma zijn er geen structurele effecten.

## **Incidentele lasten en baten**

Dit programma heeft geen incidentele lasten en baten.

## Programma 2

# Samenleving

Portefeuillehouders: P. van Meekeren, E. Tijmstra, T. Kroese, M. Hegger en H. Rotgans

## Inleiding

Dit programma bevat de beleidsvelden Kunst en cultuur, Sport en recreatie, Wijkmanagement, Jeugd, Onderwijs, Maatschappelijke ondersteuning en Werk en inkomen.

## Wat willen we bereiken

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 culturaanbod. Iedere inwoner komt met kunst en cultuur in aanraking door onder meer combinaties met onderwijs en zorg.

### 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.

### Beleidsveld Wijkmanagement

#### Beoogd maatschappelijk effect

Buurt en wijken zijn 'schoon, heel en veilig'. Purmerenders doen meer zelf aan het onderhoud van hun wijk en zijn actief in hun buurt. Zij hebben invloed op de ontwikkeling van de buurt en vinden daar voldoende mogelijkheden om elkaar te ontmoeten.

## **Beleidsveld Jeugd**

### **Beoogd maatschappelijk effect**

Er is een groep kinderen waar 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 een stabiele omgeving kunnen bieden. Als gemeente ondersteunen we door te investeren in preventie, advies en lichte vormen van jeugdhulp en indien nodig specialistische jeugdhulp. De eigen regie van ouders staat 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 dat kinderen extra hulp nodig hebben. Deze kinderen kunnen rekenen op ondersteuning zoals taalonderwijs, spraaktechniek, psychologische hulpverlening en jeugdhulp. Het integreren van jeugdzorg en onderwijs is belangrijk om de ontwikkeling van het kind maximaal te ondersteunen.

## **Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning**

### **Beoogd maatschappelijk effect**

We streven een samenleving na waarin iedereen op gelijke voet mee kan doen. Purmerenders die vanwege hun beperking of andere redenen hulp nodig hebben, krijgen op de vraag afgestemde ondersteuning. Mensen blijven zo lang mogelijk zelfstandig wonen en steunen elkaar zoveel mogelijk. 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.

## **Beleidsveld Werk en inkomen**

### **Beoogd maatschappelijk effect**

De huidige arbeidsmarkt biedt kansen om meer Purmerenders te laten werken naar vermogen om daarmee in hun levensonderhoud te voorzien. Het bedrijfsleven heeft een toenemende bereidheid om de vacatures, werkzaamheden en begeleiding aan te passen aan de mogelijkheden van Purmerenders met een afstand tot de arbeidsmarkt. Voor Purmerenders die niet, of niet helemaal, mee kunnen doen in de maatschappij hebben we mogelijkheden om ze te ondersteunen en op weg te helpen.

## **Wat hebben we daarvoor gedaan**

### **Beleidsveld Kunst en cultuur**

- In 2021 heeft het culturele leven in Purmerend door COVID-19 en bijbehorende coronamaatregelen grotendeels stil gelegen. In de lockdown perioden waren culturele



instellingen gesloten en konden amateurkunstverenigingen niet bij elkaar komen voor repetities en voorstellingen. In de andere maanden konden culturele instellingen slechts met beperkingen open en mochten verenigingen alleen onder voorwaarden bijeen komen. Dit had grote impact op het culturele leven in de stad. Met het culturele veld is nauw contact onderhouden en is gekeken hoe het culturele aanbod zoveel mogelijk op alternatieve (digitale) wijze kon worden vormgegeven. Ook waren er uitzonderingen mogelijk m.b.t. het culturele aanbod voor kwetsbare inwoners, zodat deze groepen toch bijeen konden komen. Juist voor deze groepen is cultuur en ontmoeting van groot belang. Het Rijk heeft bibliotheken in 2021 aangewezen als essentiële voorziening, waardoor de vestigingen van Bibliotheek Waterland tijdens lockdown perioden te bezoeken waren en de bibliotheek een rol kon vervullen richting eenzame inwoners.

- Aangezien de impact van corona op het culturele veld in 2021 groot was, is samen met de culturele instellingen en verenigingen gewerkt aan een tweede steunpakket COVID-19 voor het culturele veld in Purmerend. Hierbij kon er ook een beroep worden gedaan op provinciale steun voor enkele culturele instellingen in Purmerend. De financiële schade als gevolg van de coronamaatregelen is gedekt en samen met het veld is een eerste inventarisatie gemaakt wat er nodig is om het culturele veld toekomstbestendig te maken. In 2021 is daarom onder andere geïnvesteerd in het opknappen van het amfitheater, aangezien er in de buitenlucht meer mogelijkheden waren om culturele voorstellingen te laten plaatsvinden.
- COVID-19 had ook grote impact op De Purmaryn. Voorstellingen die niet konden plaatsvinden, zijn verschoven of geannuleerd en het trouwe publiek werd middels directe communicatiemiddelen en de sociale media op de hoogte gehouden. In 2021 is verder Kerkstraat 18 betrokken bij het theater, waardoor de inrichting van de backstageruimte is verbeterd.
- In 2021 is verder gewerkt aan de realisatie van een integraal muziekcentrum in het pand van P3. Uitvoering geven aan de raadsmotie stond centraal.
- De samenwerking binnen de Metropoolregio Amsterdam is ook in 2021 geïntensiveerd door o.a. de nauwe samenwerking t.b.v. het restant provinciaal noodfonds voor het culturele veld. Vanwege de geldende coronamaatregelen heeft de cultuurparade in 2021 niet plaatsgevonden.

### **Beleidsveld Sport en recreatie**

COVID-19 heeft ook de sportwereld hard geraakt. Het hele beweeglandschap stond praktisch stil. Inwoners mochten niet meer sporten bij de vereniging of sportclub, hooguit nog individueel in de buitenruimte. De schade hiervan wordt meer en meer zichtbaar, het is de verwachting dat de sportaanbieders een lange herstelperiode tegemoet gaan. 2021 heeft, zover dat kon, grotendeels in het teken gestaan van overleven en wederopbouw.

- Met de nieuwe sportvisie is koers uitgezet gebaseerd op zes pijlers: inclusief sporten, duurzame sportinfrastructuur, vitale sport- en beweegaanbieders, positieve sportcultuur, vaardig in bewegen en topsport die inspireert. Zie ook Sportvisie "Sport in Beweging" (registratienummer 1548106).
- Het prestatieplan van Spurd, onderdeel van de subsidieaanvraag, is ondanks Covid in grote mate uitgevoerd. Het gaat hierbij om sportstimulering, sportaccommodaties, sportaanbieders en subsidieverstrekking. Het ontstane tekort, veelal afkomstig door de minder inkomsten uit het Leeghwaterbad, is gecompenseerd via de SPUKIJZ.
- Er is sprake van intensivering door integrale samenwerking tussen Clup Welzijn, Cultuurhuis Wherelant, Bibliotheek Waterland en Spurd. Voorbeelden hierin zijn de Purvak en Kunstgenoten in beweging.

- Het bewegend leren is opgenomen binnen de onderwijsagenda. Ingericht is op minimaal twee beweegmomenten van elk 45 minuten per week binnen het primair onderwijs. Scholen in Purmerend en Beemster maken daarnaast ook gebruik van de MQ-Scan die de motorische ontwikkeling van een kind meet.
- Ondanks COVID-19 zijn veel activiteiten, voortvloeiend uit de ambities opgenomen in het sportakkoord, uitgevoerd. Een voorbeeld is het Sportcafé bedoeld voor sportbestuurders, commissieleden, sportondernemers en trainers/coaches. Een ander voorbeeld is de Sport'In waar sportverenigingen activiteiten organiseerden die toegankelijk waren voor leden en niet-leden van jong tot oud.
- In het Parkenplan zijn de ambities om de openbare omgeving bewegingsvriendelijk(er) te maken, inzichtelijk gemaakt. De ontwikkelde sport-, spel- en recreatieve verbindingskaart helpt daarbij. Deze kaart is ook opgenomen in het te ontwikkelen ambitiedocument natuurinclusief bouwen. Hierbinnen houden wij rekening met klimaatadaptieve vraagstukken binnen spelen en sportaccommodaties.
- Door aandacht voor aangepast sporten en financiële ondersteuning voor hen die het nodig hebben, verlagen we drempels. Door de toegankelijkheid van sportaccommodaties in kaart te brengen is inzicht gekregen hoe we dit beter kunnen doen. Naast het reguliere aanbod heeft ook het event Gamers zonder drempels als onderdeel van De Week van de Toegankelijkheid plaatsgevonden.
- Sportinnovaties zoals E-sports/VR/AR worden ondersteund, omdat deze een steeds grotere plek in het sportlandschap gaan innemen. Zo hebben b.v. sportverenigingen en -aanbieders, onderwijs, cultuur en welzijnsorganisaties tijdens het Sportcafé kennis kunnen maken met de e-sport toepassingen. Inmiddels zijn er concrete samenwerkingen met onderwijs, kinderopvang en sportverenigingen.
- Het vervangen van speeltoestellen op de speellocaties is in afstemming met de buurt tot stand gekomen. Zo is er een succesvol Urban event georganiseerd aan de Rudolf Garrelsstraat i.s.m. verenigingen, woningcorporatie, wijkteam, Spurd, bewonerscommissie en Innosportlab. Meer en meer worden klimaatadaptieve vraagstukken in de realisatie of renovatie van speelplekken meegenomen.
- Onderzoek naar een extra zwemvoorziening gelegen aan het Leeghwaterbad is uitgevoerd en heeft verschillende scenario's opgeleverd. In 2022 zal naar verwachting één van de scenario's verder worden uitgewerkt.
- Sportverenigingen die stappen willen maken op het gebied van gezondheid, kunnen voor hun intenties een watertappunt ontvangen. JOGG en de verenigingsondersteuners van Spurd trekken hierin samen op: sportverenigingen die werk maken van een gezonde kantine en/of een bewust alcohol- of rookbeleid, worden hiervoor beloond met een watertappunt aan de buitengevel. Inmiddels zijn meerdere verenigingen concreet aan de slag met de invulling van een gezonde sportomgeving.

### **Beleidsveld Wijkmanagement**

- Ondanks de pandemie en het thuiswerken is het wijkmanagement ook dit jaar goed in verbinding geweest met bewoners en ondernemers van Purmerend. De wijkmanager heeft de verbinding gelegd bij maatschappelijke en fysieke ontwikkelingen (wonen, jeugd, veiligheid, leefbaarheid, openbare ruimte) door partijen bij elkaar te brengen.
- Vanuit overzicht over de wijkgebeurtenissen en wijkbehoeften heeft het wijkmanagement de nodige adviezen aan de organisatie gegeven en als vraagbaak gediend.

- Door de korte lijnen met de uitvoerende organisatie zijn meldingen, verzoeken en klachten uit de wijk snel en adequaat opgelost.
- In winkelcentrum Makado in de wijk Wheermolen-Oost is het Infopunt Wheermolen opgericht. Bewoners en ondernemers ontmoeten elkaar hier en kunnen vragen en opmerkingen kwijt over het renovatieproject Wheermolen-Oost en over allerlei gemeentelijke onderwerpen. Het Infopunt is in samenwerking met woningcorporatie Intermaris gerealiseerd.

### **Beleidsveld Jeugd**

- Er wordt meer een beroep gedaan op de praktijkondersteuners jeugd geestelijke gezondheidszorg (POH JGGZ) ter ondersteuning van de huisartsen bij psychische hulpvragen van kinderen. Er ontstonden wachtlijsten bij de POH. Omdat het de doorstroom naar specialistische jeugdhulp voorkomt, is dit een waardevolle manier om preventief in te zetten. Tijdens twee bijeenkomsten in 2021 is de inzet van de POH'ers op basis van een analyse met ze besproken en geduid. Hierbij is de wens uitgesproken om de uren van de POH'ers uit te breiden om de toenemende vraag te kunnen opvangen en om nog meer het gezin centraal te stellen.
- Er zo vroeg mogelijk bij zijn, om erger te voorkomen: dat is de reden dat we inzetten op preventie. Met onze lokale coalitie vanuit Kansrijke Start hebben we in 2021 kunnen investeren in het netwerk rond de geboorte, omdat dat een kwetsbaar moment is waarbij verschillende professionals betrokken zijn. Denk aan verloskundigen, kraamzorg, jeugdverpleegkundigen van het CJG en gynaecologen van het Dijklander. Ook hebben we initiatieven als Buurtgezinnen en Home-Start verbonden met dit netwerk, zodat ondersteuning van kwetsbare zwangeren mogelijk is. Op basis van de signalen is een crisisbudget beschikbaar gesteld voor verloskundigen en kraamzorg om in te zetten als dit noodzakelijk is. Stapsgewijs vormt zich op deze manier een sluitend netwerk om de kansen van het (ongeboren) kind te verbeteren.
- De regeling voor sociaal medische indicatie (smi) helpt veel gezinnen. Na een flinke stijging van het aantal aanvragen én daarmee ook de kosten, is het proces doorgesproken met de professionals die betrokken zijn bij deze regeling. Belangrijk is dat deze tijdelijke regeling gezinnen op weg helpt en deze behoefte blijkt sterk. Een aantal aanpassingen in het proces, waarbij we kritischer zijn aan de poort en verwachtingen uitspreken richting ouders, maakt dat de prognose voor de kosten langzaam afnemen (zie ook memo 'Evaluatie sociaal medische indicatie', registratienummer 1558365).
- De jeugdverpleegkundigen en jeugdartsen van de GGD brengen bij vragen bezoeken aan ouders of scholen en er wordt ingezet op het aansluiten van de jeugdverpleegkundigen bij jeugdteams of andere overleggen. Ook wordt ingezet op de verbinding van de jeugdverpleegkundigen in de wijk. Echter heeft de GGD wegens corona en ziekte jeugdverpleegkundigen een aantal taken in 2021 niet kunnen uitvoeren. Themabijeenkomsten op de peuterspeelzalen konden wegens corona niet doorgaan. Ook konden de jeugdverpleegkundigen wegens corona geen (extra) bezoeken brengen aan scholen. Als laatste punt is wegens ziekte van verpleegkundigen een kleine achterstand ontstaan bij SPARK; huisbezoeken bij alle kinderen bij 18 maanden. In totaal is er bij 285 in plaats van 375 kinderen een huisbezoek gedaan. In totaal hebben 90 kinderen geen huisbezoek gehad. Al deze kinderen hebben wel een afspraak op het consultatiebureau gehad.
- Door nauwe samenwerking met de ketenpartners zorgt het Loket Jeugd dat gezinnen in een zo vroeg mogelijk stadium worden ondersteund, zowel door de inzet binnen het eigen netwerk of door indien evident specialistische jeugdhulp in te zetten. Met het team Preventieve Jeugdbescherming binnen het Loket Jeugd hebben we ook in 2021 ingezet op intensief coachen en regie voeren bij gezinnen. Preventieve Jeugdbescherming is van tijdelijke aard en moet

ervoor zorgen dat de ontwikkeling van de kinderen binnen een gezin op een veilige manier verloopt zodat zij zich weer positief kunnen ontwikkelen. Op die manier kan een eventuele kinderschermingsmaatregel mogelijk worden voorkomen.

- De Walakker, een nieuwe woonzorglocatie voor tienjongeren en volwassen vanuit de (verlengde) jeugdwet en vanuit de Wmo is gerealiseerd. De doelgroep die tijdelijk gehuisvest kan worden op de Walakker is jongvolwassenen van 16 jaar tot 27 jaar (overgang 18-/18+), die tijdelijk deze woonzorgplek nodig hebben in hun begeleiding naar zelfredzaamheid.
- In november hebben we meegewerkt aan de Week van de Pleegzorg. In deze week wordt de aandacht gevestigd op pleegzorg (en vooral het tekort aan pleegouders). Alle pleeg- en steunouders (van buurtgezinnen) zijn deze week in het zonnetje gezet en hebben een cadeaukaart van Purmerend Winkelstad ontvangen.
- De regio Zaanstreek-Waterland heeft de aanbesteding voor de specialistische jeugdhulp afgerond. Centraal hierin staat goede en passende hulp voor kinderen en gezinnen die dat nodig hebben. Met de aanbesteding heeft de regio per 1 januari 2022 een toereikend en betaalbaar aanbod van specialistische jeugdhulp. De nieuwe verordening jeugdhulp die hiermee samenhangt is gemaakt en gaat in samen met de nieuwe inkoop in op 1 januari 2022.
- In de klankbordgroep van 3 december 2020 is de herziening van de jeugdnotitie Van transitie naar transformatie (2018-2020) met de gemeenteraad besproken. Hierbij is aangegeven dat de jeugdnotitie niet in 2021 wordt herzien, maar een jaar later in 2022. Redenen hiervan zijn de ontwikkelingen vanuit het Rijk, de nieuwe inkoop die in 2022 start en de mogelijkheid om één jeugdnotitie en verordening jeugdhulp te maken voor zowel gemeente Beemster als Purmerend. Dit heeft geen negatieve gevolgen voor de uitvoering. In de brief van 4 december 2020 (kenmerk 1537004) is deze keuze verder toegelicht.
- Op 13 april 2021 is er wel een toelichting op de rapportage voortgang actielijst Jeugdnotitie Van transitie naar transformatie (2018-2020) naar de gemeenteraad verzonden (kenmerk 1545102).
- Er zijn kwartaalrapportages Specialistische Jeugdhulp voor de gemeenteraad gemaakt om inzicht te geven in onze opgave om er met elkaar voor te zorgen dat het aantal jeugdigen in onze gemeente die gezond, veilig en kansrijk opgroeien steeds groter wordt. Dit zodat de groep jeugdigen die geen specialistische jeugdhulp nodig heeft steeds groter wordt, en dat voor deze kleine groep jeugdigen die wel specialistische jeugdhulp nodig heeft deze hulp snel beschikbaar is.
- Het nieuwe woonplaatsbeginsel is in 2021 geïmplementeerd.

### **Beleidsveld Onderwijs**

- In 2021 was COVID-19 helaas nog niet verdwenen en in het onderwijs gingen veel klassen in quarantaine. Ook het thuisonderwijs bleef veelvoorkomend vanwege tekorten aan leerkrachten.
- In 2021 kregen we vanuit het Rijk middelen om de achterstanden die door corona waren ontstaan aan te pakken: het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Samen met onze partners in het onderwijs, en in het achterhoofd de onderwijsagenda, zijn er plannen gemaakt om de komende anderhalf jaar uit te zetten.
- Samen met onze collega's van Natuur- en Milieueducatie hebben we in het schooljaar '21/'22 de mini-moestuinen georganiseerd en ruim 17 scholen (waarvan drie in Beemster) zijn dan ook meteen in september van start gegaan.
- Ondanks de COVID-19 restricties konden we als gemeente samen met P3, RTV Purmerend, H2o en het basisonderwijs de groep 8 leerlingen toch voorzien van een afscheidsmusical door middel van een liveoptreden met een klein publiek en livestreams.

- Door de COVID-19 restricties zijn veel groep 8 leerlingen niet op schoolreis geweest en zijn er geen uitstapjes of sportdagen georganiseerd. Samen met het onderwijs, P3, Spurd, Leeghwaterbad en NKT is er ter vervanging een sportief, cultureel intermezzo op 8 en 9 juni georganiseerd.
- In navolging van het basisonderwijs is er in de bibliotheek een oudercafé gestart voor het voortgezet onderwijs. Hier kunnen ouders met kinderen op vo-scholen vragen stellen en met elkaar van gedachten wisselen. Ook worden nieuwsbrieven samen besproken om de taalvaardigheid van ouders te vergroten. Ouders van verschillende middelbare scholen nemen hieraan wekelijks deel.
- Vanwege de coronamaatregelen konden niet alle oudercafés op de scholen plaatsvinden. Waar mogelijk zijn de oudercafés verplaatst naar het NL-Plein in de bibliotheek.
- Op het Clusius college is er een dBos (de Bibliotheek op school) gestart, in samenhang met de inzet van een leesconsulent.
- In het teken van de fusie en het 85-jarig bestaan van het Historisch Genootschap Beemster is er een Beemster kinderkroniek uitgegeven. Deze is in zowel Purmerend als Beemster aan alle basisschoolkinderen in de groepen 6, 7 en 8 uitgereikt.
- Samen met Stichting Kinderopvang Purmerend kunnen negen kinderen uit groep 8 terecht bij de bso World of Xperience in het H2o-campus. Deze bso staat dus volop in het teken van techniek, de digitale wereld, E-sports en programmeren. Bso is kinderopvang voor basisscholieren en daarom alleen toegankelijk voor kinderen van werkende ouders (tweeverdieners of alleenverdieners). Door deze pilot is de bso ook beschikbaar voor kinderen die interesse hebben in digitalisering, maar waarvan de ouders niet werken.
- De verordening van de peuteropvang is aangepast, wat maakt dat er geen onderscheid meer is in bekostiging van peuters die naar dezelfde locatie gaan. Eerder was verschil in kostprijs voor peuters met of zonder indicatie. Nu is dat verschil verplaatst naar het aanbod dat peuters op de locatie krijgen (met of zonder VVE). Deze vorm van bekostiging doet meer recht aan het aanbod en de daarbij horende verplichtingen van de locaties en het neemt discussie weg in de praktijk over een eventuele indicatie van het kind.
- In de verordening is ook de mogelijkheid tot een gezonde lunch of 'snack' geboden, in samenwerking met JOGG. Vrijwel alle locaties maken gebruik van deze mogelijkheid, wat betekent dat veel peuters een paar maal per week een gezonde lunch krijgen aangeboden.
- In september is samen met het Samenwerkingsverband Zaanstreek-Waterland een bijeenkomst Jonge Kind georganiseerd voor alle partners en instellingen die betrokken zijn bij kinderen tot 4 jaar, zoals kinderopvang, peuteropvang, CJG, BOOT en Loket Jeugd. Hierbij is gesproken over hoe om te gaan met steeds heftigere ontwikkelingsproblematiek van jonge kinderen, de overgang naar basisonderwijs en onderlinge samenwerking. Er komt een vervolg.
- De uren van de 'VVE-regisseur' zijn uitgebreid. De ondersteuningsvraag steeg. Ook is het hiermee mogelijk voor de regisseurs om de eerste stappen te zetten richting de basisscholen en op die manier de ondersteuning nog een tijdje door te zetten. Zo ontlasten we tijdelijk de leerkracht, heeft het kind nog een vertrouwd gezicht in de compleet nieuwe omgeving en krijgt het de ondersteuning die het nog nodig heeft. Letterlijk: een warme overdracht. Dit is een uitwerking van de bijeenkomst 'Jonge Kind'.
- Om leesplezier te bevorderen ontvingen alle groepen 1 en 2 het boek Max en de maximonsters.
- Er is een pilot gestart voor de 'DoorleesExpress'. Deze is gericht op kinderen van 8 tot 12 jaar en is een opvolger van de VoorleesExpress.

- De inzet van leerplicht/RMC op het mbo is geïntensiveerd. Vanaf september 2021 is een nieuwe medewerker aangesteld speciaal voor de doelgroep op het mbo. Doordat het Jongerenloket vooral de focus heeft op begeleiding naar werk, ontstond er een vacuüm in begeleiding en deskundigheid van (dreigende) VSV-ers naar een andere opleiding. Deze consulent is aanwezig op de mbo-scholen in Purmerend en daarbuiten. Met name de jongeren in niveau 3 en 4 worden nu beter ondersteund. De consulent is tevens bevoegd leerplichttaken uit te voeren en kan dus zo nodig ook een maatregel nemen tegen veelvuldig verzuim als dat nodig is.
- We hebben de preventielessen via interactief theater op het voortgezet onderwijs kunnen uitbreiden. Thema's zijn onder andere social media, beeldschermgebruik en alcohol.
- In 2021 zijn we verder gegaan met de gesprekken over de doorontwikkeling binnen het Schoolmaatschappelijk Werk. Op 26 oktober 2021 heeft het college besloten om in te stemmen met een nieuwe manier van werken binnen het SMW per 1 januari 2023, georganiseerd door Clup Welzijn.
- Eind 2021 is een aantal proeftuinen gestart op diverse basisscholen, samen met Loket Jeugd en leerplicht. De scholen zijn onze ogen en oren en hoe eerder de signalen worden gedeeld, hoe eerder er gekeken kan worden wat er nodig is voor de jongere en het gezin. Daarmee kan de school ondersteund worden ten gunste van de kinderen.

### **Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning**

- In 2020 hebben we samen met de aanbieders van Wmo-maatwerkvoorzieningen een inkoopprocedure doorlopen om te komen tot nieuwe contracten voor hulp bij het huishouden, individuele begeleiding, dagbesteding en kortdurend verblijf. In 2021 zijn de nieuwe contracten daadwerkelijk van start gegaan.
- In 2021 is er een nieuw Beleidsplan Wmo 2022-2026 opgesteld. Dit is uiteindelijk vastgesteld op 27 januari 2022 door de nieuwe gemeenteraad.
- In het kader van toezicht Wmo is in 2021 het product 'Persoonsgebonden budget' thematisch onderzocht door de toezichthouder. Meer informatie hierover staat in het Jaarverslag 2021 Toezicht Wmo.
- Het Algemeen Bestuur van de GGD Zaanstreek-Waterland heeft de wens uitgesproken om een nadere analyse naar het toekomstbestendig maken en houden van de GGD op te stellen en de organisatie en de samenwerking daarnaar in te richten. Om deze analyse te maken is het project GGD 3.0 in 2021 gestart. Het project wordt vanuit de gemeenten uitgevoerd samen met de GGD. Gemeenten zijn samen met de GGD bezig om uitwerking van GGD 3.0 te maken waarbinnen op een toekomstbestendige wijze invulling – zowel inhoudelijk als financieel – wordt gegeven aan het gewenste niveau van publieke (jeugd)gezondheidszorg.
- In 2020 hebben de portefeuillehouders Wmo uit de regio Zaanstreek-Waterland het samenwerkingsplan met Zilveren Kruis vastgesteld. In 2021 is op basis van dit plan het respijthuis Het Buitenhuis in Wijdewormer tot stand gekomen. In dit respijthuis kunnen zowel inwoners uit de regio Zaanstreek-Waterland logeren op basis van zowel de Wmo als de Wet langdurige zorg (Wlz). Tevens is er op basis van het samenwerkingsplan ook een pilot van start gegaan op het gebied van maaltijden die zowel onder de Wmo, ZvW als Wlz kunnen vallen.
- Er wordt blijvend aandacht besteed aan het nog toegankelijker maken van de gemeente voor inwoners met een beperking. In 2021 zijn voorstellen voor een toegankelijker Purmerend in de gezamenlijke commissie besproken. Hierin zijn oplossingsrichtingen opgenomen voor het bevorderen van de toegankelijkheid door de bewustwording te vergroten en knelpunten op te



lossen bij onder meer sport- en welzijnsaccommodaties, de binnenstad, de openbare ruimte, openbaar vervoer en (bus)haltes. Deze voorstellen krijgen nadere uitwerking in 2022.

- Purmerend is Regenbooggemeente en zet zich actief in voor het vergroten van de veiligheid en sociale acceptatie van lesbiennes, homo's, biseksuelen, transgenders en intersekse personen (LHBTI). Hierin werken we samen met diverse gesubsidieerde maatschappelijke netwerkpartners. In het stadhuis zijn in 2021 enkele genderneutrale toiletten ingericht, zowel voor publiek als medewerkers. Tijdens de Regenboogweek in oktober 2021 zijn samen met maatschappelijke partners tal van activiteiten georganiseerd om de acceptatie van LHBTI's te bevorderen. Denk hierbij aan de SwimPride, de expositie in het stadhuis en de debatsessies met het onderwijs in P3. Bij het stadhuis, het Purmerends Museum op de Kaasmarkt en langs diverse toegangswegen hingen de regenboogvlaggen en -banieren uit. Op Paarse Vrijdag hebben we scholen lespakketten aangeboden om seksuele- en genderdiversiteit bespreekbaar te maken.
- De kosten voor Beschermd wonen zijn veel lager dan we hebben begroot. In 2021 is deze zorg overgegaan naar de Wet Langdurige Zorg (WLz). Het budget was daar op aangepast, echter hebben we dit niet juist ingeschat. Dit vanwege hogere aantallen WLz aanvragen, doorlopende vertragingen bij CIZ in de beoordeling hiervan en landelijke afspraken wat betreft de verevening van degenen die in de Wmo ter overbrugging bleven. Het gaat hier om mensen die hun leven lang intensieve geestelijke gezondheidszorg (ggz) nodig hebben. Deze mensen zijn aangemeld voor de WLz en zijn uitgestroomd uit de financiering middels Beschermd Wonen (Wmo). Een andere beweging die gevolgen heeft voor de wijze waarop we het Wmo Beschermd wonen inrichten valt onder de noemer 'van beschermd wonen naar beschermd thuis'. Hierbij gaat een client vanuit de BW-instelling doorstromen naar een zelfstandige woonplek. Op dit moment zijn we nog bezig om een juist BW Wmo arrangement te bepalen dat passend is bij deze beweging. Gebleken is dat deze cliënten 24/7 bereikbaarheid van de zorgleverancier nodig hebben, iets wat niet geboden wordt bij een Wmo maatwerkvoorziening maar ook niet onder de wettelijke definitie van BW incl. verblijfsfunctie. Verwachting is dat we in 2022 een Wmo BW indicatie passend maken bij deze 'nieuwe' situatie en het begrote bedrag gaan aanwenden.
- We zijn verder op zoek gegaan naar een locatie om mensen met complexe multiproblematiek passende zorg en begeleiding te bieden. Naar aanleiding van een drietal werkbezoeken met de Raad, zijn er locatiecriteria opgesteld. Deze zijn in september 2021 door de Raad vastgesteld.
- Aanvullend op het sportakkoord is voor de zomer 2021 een lokaal preventieakkoord opgesteld op basis van het Nationaal Preventieakkoord. Het preventieakkoord richt zich op drie pijlers: minder roken, minder overgewicht en minder alcohol. In samenwerking met verschillende maatschappelijke partners in onze gemeente hebben we prioritering gegeven aan de diverse bestaande ambities op het gebied van gezondheid (zie memo 'Preventieakkoord Purmerend en Beemster, registratienummer 1549830).
- De overeenkomst met Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG) is opnieuw verlengd, nu voor onbepaalde tijd. De inzet van JOGG is geëvalueerd (zie memo 'Evaluatie JOGG 2021', registratienummer 1550049), waarin we hebben afgesproken om de inzet op gezondheid te intensiveren; vanaf de conceptie tot en met volwassenheid met aandacht voor een gezonde leefomgeving.
- Vanuit de doorgaande gezonde leeflijn, hebben we in 2021 extra ingezet op de jongste jeugd. Vanuit de Kansrijke Start hebben we samen met JOGG een Baby Groente Tas ontwikkeld en zijn we sinds november een borstvoedingsvriendelijke gemeente (zie memo 'Voortgang Kansrijke Start', registratienummer 1545238). Ook wordt op de peuteropvang sinds 2021 een gezonde lunch of 'snack' bekostigd.

### Beleidsveld Werk en inkomen

- Na een economische krimp van 3,8% in 2020 komt de economische groei in 2021 naar verwachting uit op 4,5%. De werkgelegenheid is daarbij toegenomen. Dit is ook in Purmerend merkbaar. In het eerste kwartaal steeg het uitkeringenbestand nog tot 1.471. Daarna verbeterde de situatie en nam het aantal uitkeringen af met 6% tot 1.382.
- Sinds 1 maart 2020 is de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) van kracht om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. Per 1 oktober 2021 is de Tozo ingetrokken. In 2021 kregen de ondernemers te maken met Tozo 3 (van oktober 2020 t/m maart 2021), Tozo 4 (van april 2021 t/m juni 2021) en Tozo 5 (van juli 2021 t/m september 2021). Elke nieuwe Tozo periode moest door de ondernemer opnieuw een uitkering aangevraagd worden.

| Aanvragen            | Tozo<br>3 | Tozo<br>4 | Tozo<br>5 | Totaal<br>verstrekt |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
| levensonderhoud      | 426       | 420       | 249       | € 5.515.027         |
| kapitaalverstrekking | 39        | 20        | 6         | € 250.650           |

- Voor huishoudens die door een inkomensterugval vanwege de coronacrisis de noodzakelijke (woon)kosten niet meer konden betalen, is voor de periode van 1 januari 2021 tot 1 oktober 2021 de Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (Tonk) ingevoerd. 155 huishoudens hebben een aanvraag ingediend. Hiervan kwamen 106 huishoudens in aanmerking voor een bijdrage. Totaal is er € 410.672 uitgegeven.
- Veel voorzieningen, zoals sport en culturele activiteiten, zijn lange tijd niet bereikbaar geweest. Dit vertaalde zich ook in minder gebruik (en uitgaven) van het minimabeleid en bijzondere bijstand.
- In 2021 zijn afspraken gemaakt met Univé voor de collectieve aanvullende verzekering met ingang van 2022. In Purmerend kan vanaf dat moment gekozen worden tussen de pakketten van Zilveren Kruis en Univé. En heeft men ook de mogelijkheid om het eigen risico volledig mee te verzekeren. In november zijn alle bij de gemeente bekende inwoners, die behoren tot de doelgroep, aangeschreven om ze te wijzen op de uitbreiding.
- De herijking Werkom is zo goed als afgerond. Er wordt voorgesteld een koers te volgen die aansluit bij de ontwikkelingen en de doelgroep; een doorontwikkeling naar een sociaal ontwikkelbedrijf voor mensen met een kwetsbare arbeidsmarktpositie. Deze mensen worden ondersteund door Werkom, die in nauwe samenwerking met werkgevers in kanssectoren en onderwijs mensen begeleidt naar duurzame uitstroom op de arbeidsmarkt. Door te gaan experimenteren met dienstverbanden en detachering zal Werkom de overgang van uitkering naar werk verkleinen. Mensen die recht hebben op een Sw- of beschut werk indicatie behouden deze rechten. De ambitie is dat Werkom het interne werk zo organiseert dat het aansluit bij de mogelijkheden van deze mensen.
- In april 2021 is het Beleidsplan Integrale Schuldhulpverlening 2021 -2025 vastgesteld. Uitgangspunt is een integrale aanpak waarbij onze inwoners centraal staan met een persoonlijke benadering. Dit doen we door aan te sluiten bij de realiteit van onze inwoners en ondersteuning op maat te bieden. Hierbij wordt rekening gehouden met de persoonlijke situatie, de mate van zelfredzaamheid en wordt de tijd genomen voor de cliënt (met aandacht voor gedrag en gedragsverandering). Daarnaast wordt er nog meer ingezet op preventie ter voorkoming van (problematische) schulden.



- Op 11 november 2021 is het beleidsplan Integratie en Inburgering door de raad vastgesteld. Deze wet treedt op 1 januari 2022 in werking. In het plan staan de kaders en de aanpak om handen en voeten te geven aan integratie en inburgering in Purmerend.
- In 2021 is de Hersteloperatie Kindertoeslagenaffaire binnen de gemeente opgezet en van start gegaan. In Purmerend zijn er in 2021 296 mogelijk gedupeerden in beeld gekomen. Met alle mogelijk gedupeerden hebben we vanuit de gemeente contact gezocht om ondersteuning op de diverse levensgebieden aan te bieden, of gaan we dat nog doen.

## Wat heeft het gekost

| PGRo2        | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 primitief | Begroting<br>2021<br>bijgesteld | Realisatie<br>2021 | Afwijking    |
|--------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------|
| Lasten       | -151.703           | -134.462                    | -148.143                        | -147.028           | 1.115        |
| Baten        | 46.130             | 32.423                      | 38.345                          | 39.300             | 955          |
| <b>Saldo</b> | <b>-105.573</b>    | <b>-102.039</b>             | <b>-109.798</b>                 | <b>-107.728</b>    | <b>2.071</b> |

*Het programma Samenleving heeft per saldo een voordelige afwijking van € 2.071.000. Dit komt door € 1.115.000 lagere lasten en € 955.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.*

|                                             | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 primitief | Begroting<br>2021<br>bijgesteld | Realisatie<br>2021 | Afwijking     |
|---------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|---------------|
| <b>BVo21 Kunst en cultuur</b>               |                    |                             |                                 |                    |               |
| Lasten                                      | -7.112             | -7.542                      | -7.599                          | -7.011             | 588           |
| Baten                                       | 786                | 1.297                       | 347                             | 326                | -21           |
|                                             | <b>-6.326</b>      | <b>-6.245</b>               | <b>-7.252</b>                   | <b>-6.685</b>      | <b>567</b>    |
| <b>BVo22 Sport en recreatie</b>             |                    |                             |                                 |                    |               |
| Lasten                                      | -8.389             | -8.713                      | -9.047                          | -9.415             | -368          |
| Baten                                       | 1.208              | 1.850                       | 3.119                           | 3.072              | -47           |
|                                             | <b>-7.182</b>      | <b>-6.863</b>               | <b>-5.928</b>                   | <b>-6.343</b>      | <b>-415</b>   |
| <b>BVo23 Wijkmanagement</b>                 |                    |                             |                                 |                    |               |
| Lasten                                      | -806               | -906                        | -925                            | -917               | 8             |
| Baten                                       | 2                  | -                           | -                               | -                  | -             |
|                                             | <b>-804</b>        | <b>-906</b>                 | <b>-925</b>                     | <b>-917</b>        | <b>8</b>      |
| <b>BVo24 Jeugd</b>                          |                    |                             |                                 |                    |               |
| Lasten                                      | -28.728            | -26.102                     | -29.667                         | -31.225            | -1.558        |
| Baten                                       | 222                | -                           | 118                             | 221                | 103           |
|                                             | <b>-28.506</b>     | <b>-26.102</b>              | <b>-29.549</b>                  | <b>-31.004</b>     | <b>-1.455</b> |
| <b>BVo25 Onderwijs</b>                      |                    |                             |                                 |                    |               |
| Lasten                                      | -10.208            | -10.271                     | -10.362                         | -10.402            | -40           |
| Baten                                       | 1.912              | 2.580                       | 2.387                           | 2.420              | 33            |
|                                             | <b>-8.296</b>      | <b>-7.691</b>               | <b>-7.975</b>                   | <b>-7.982</b>      | <b>-7</b>     |
| <b>BVo26 Maatschappelijke ondersteuning</b> |                    |                             |                                 |                    |               |
| Lasten                                      | -40.381            | -39.300                     | -41.223                         | -39.417            | 1.806         |
| Baten                                       | 1.405              | 2.474                       | 1.725                           | 1.733              | 8             |
|                                             | <b>-38.976</b>     | <b>-36.827</b>              | <b>-39.498</b>                  | <b>-37.684</b>     | <b>1.814</b>  |
| <b>BVo27 Werk en inkomen</b>                |                    |                             |                                 |                    |               |
| Lasten                                      | -56.078            | -41.627                     | -49.319                         | -48.641            | 678           |
| Baten                                       | 40.595             | 24.222                      | 30.649                          | 31.529             | 880           |
|                                             | <b>-15.483</b>     | <b>-17.406</b>              | <b>-18.671</b>                  | <b>-17.113</b>     | <b>1.558</b>  |

## Afwijkingen beleidsveld Kunst en cultuur

| BVo21 Kunst en cultuur                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Lasten | Baten |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|
| <b>Kerkenvisie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |       |
| Voor een kerkenvisie is geld via de algemene uitkering ontvangen. Intern is er een aanvang gemaakt met het maken van een plan van aanpak. Vervolg hierop is de opdracht in 2022 aan een extern adviesbureau om een kerkenvisie voor Purmerend op te stellen. Dit budget van € 25.000 wordt in 2022 ingezet. | 25     |       |

| BVo21 Kunst en cultuur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Lasten     | Baten |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------|
| <b>Kunst en Cultuur Covid-19</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |       |
| In het steunpakket Covid-19 voor het lokale culturele veld in Purmerend is € 74.000 beschikbaar gesteld voor het investeren in hybride lesgeven en het ondersteunen van livestreams. Doordat de coronamaatregelen continu zijn veranderd was er nog geen eenduidige afspraak mogelijk tussen onderlinge partijen. Beide onderwerpen blijven actueel en de uitvoering zal in 2022 concreet opgepakt worden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 74         |       |
| <b>Kunst en cultuur Covid-19 en monumenten (subsidie)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |       |
| De maatregelen m.b.t. Covid-19 heeft ook in 2021 de culturele wereld zwaar getroffen. Plaatselijke culturele activiteiten en evenementen konden door de maatregelen geen doorgang vinden. Dit veroorzaakt lagere lasten omdat de subsidie voor deze onderdelen niet uitgekeerd is. Ook is er minder aan monumenten subsidies aan particulieren uitgekeerd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 162        |       |
| <b>Subsidie "Purmerend onder stoom"</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |       |
| De lagere lasten van € 100.000 betreft de afrekening van de subsidie 2020. Het evenement "Purmerend onder stoom" zou in 2020 plaats vinden. Aanvankelijk zou dit evenement door Covid-19 een jaar verschoven worden. Door de aanhoudende maatregelen is in 2021 besloten het evenement door te schuiven naar de oorspronkelijke termijn van 5 jaar (2025). De terugbetaling van de subsidie heeft in 2021 plaats gevonden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 100        |       |
| <b>Theater de Purmaryn Covid-19/subsidie noodsteun regionale en culturele infrastructuur Provincie Noord Holland</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |       |
| Door Covid-19 is het theater een groot deel van 2021 gesloten geweest voor publiek. Hier was reeds rekening mee gehouden in de begroting (2e tussenrapportage 2021). De huisvestings- en organisatiekosten zijn € 80.000 lager en de kosten voor programmering € 90.000 lager dan begroot. Voor het nadeel van De Purmaryn is een beroep gedaan op de noodsteun regionale en culturele infrastructuur Provincie Noord Holland. Daarnaast ook voor andere instellingen: Filmhuis Purmerend en het Purmerends Museum. Deze subsidie wordt ingezet voor de als gevolg van de Covid-19 maatregelen opgelopen schade bij genoemde instellingen, in de maanden januari tot en met juli 2021. De totale kosten van het netto schadebedrag is € 245.961. In de jaarrekening is daarom € 159.874,65 (65%) opgenomen als subsidie ontvangst provincie Noord-Holland voor dit doel. | 170        |       |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>531</b> |       |

## Afwijkingen beleidsveld Sport en recreatie

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>531</b>    |              |
| <b>BVo22 Sport en recreatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Lasten</b> | <b>Baten</b> |
| <b>Afrekening SpukIJZ 2020</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |               |              |
| In de jaarrekening 2020 is geschreven dat er bij de afrekening 2020 geen nadelig effect was gebleken als gevolg van Covid, waardoor er € 600.000 aan budget was vrijgevallen. Hierbij is gemeld dat dit onder voorbehoud van de definitieve afrekening van de rijksregeling zwembaden was. In 2021 heeft de afrekening van deze rijksregeling alsnog plaatsgevonden en heeft Spurd € 362.000 ontvangen voor de kwijschelding van pacht voor de horeca en het exploitatietekort van het zwembad inzake de gevolgen van Covid. Deze bedragen zijn gedekt door een specifieke uitkering van het Rijk. | -362          |              |

## Afwijkingen beleidsveld Jeugd

| BVo24 Jeugd                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Lasten | Baten |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|
| <b>Coronakosten Jeugd</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |        |       |
| De VNG en het Rijk hebben kort na het uitbreken van de coronacrisis afspraken gemaakt over het bieden van financiële zekerheid en ruimte aan professionals en zorginstellingen binnen de Jeugdwet en WMO. De afspraken zijn gericht op het organiseren van continuïteit van zorg en het borgen van het stelsel voor de langere termijn. Voor 2021 is er met het rijk geen generieke landelijke continuïteitsregeling afgesproken. Wel kunnen zorgaanbieders een beroep doen op een tegemoetkoming in meerkosten direct veroorzaakt door Corona in 2021. Er was in Turap II rekening gehouden met € 51.000 aan meerkosten Corona. Dit is € 88.000 hoger uitgevallen. | -88    |       |
| <b>Lokale inzet</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |        |       |
| Op het onderdeel lokale inzet is een extra baat ontvangen van € 104.000. Dit betreft de afrekening van de Sterklas aan andere gemeenten over voorgaande jaren. Daarnaast is er binnen lokale inzet € 74.000 aan lagere lasten op diverse onderdelen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 178    |       |
| <b>Personele kosten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |       |
| Het in de Kadernota beschikbaar gestelde budget voor de Transitie lokale jeugdzorg is niet volledig benut door verloop en door de langere aanloop die het werven van nieuw personeel met zich meebrengt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 197    |       |
| <b>PGB</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |       |
| De lasten voor PGB's in 2021 zijn € 143.000 lager ten opzichte van de bijgestelde begroting na Turap II. 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 2021 voortgezet. Daarnaast wordt er door PGB houders minder gedeclareerd bij het SVB dan op basis van hun toekenning had gekund.                                                                                                                                                                                                                                                           | 143    |       |
| <b>Specialistische Jeugdhulp</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |       |
| Op het onderdeel specialistische jeugdhulp is op totaalniveau een stijging van het gemiddeld aantal jeugdigen in zorg zichtbaar. In kwartaal 4 van 2020 en de eerste drie kwartalen van 2021 zaten er gemiddeld 1.114 jeugdigen in zorg. In kwartaal vier van 2021 zaten er 1.139 jeugdigen in zorg. Dat is in het laatste kwartaal een toename van 2,2%. De genoemde aantallen verschillen overigens met de aantallen uit Turap II. Uit de administratie bleek onder andere dat een aantal zorgaanbieders en gecertificeerde instellingen een achterstand hadden in het melden dat de zorg gestopt is.                                                             |        |       |
| De kosten van de specialistische jeugdhulp stijgen procentueel harder dan het aantal jeugdigen in zorg. De afwijkingen ten opzichte van Turap II hebben op de volgende onderdelen plaatsgevonden:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |        |       |
| -Binnen het regionaal gecontracteerde aanbod vindt instroom van jeugdigen plaats naar duurdere vormen van zorg, zoals dure vormen van verblijf en dure dagbehandelingstrajecten. Daarnaast is zichtbaar dat jeugdigen langer in zorg blijven (uitstroom blijft achter ten opzichte van instroom). De inzet van deze duurdere vormen van zorg heeft geleid tot hogere lasten van € 1.460.000.                                                                                                                                                                                                                                                                        | -1.963 |       |
| -Het gemiddeld aantal jeugdigen in zorg via betaalovereenkomsten (BOK) blijft redelijk stabiel. In 2020 waren er gemiddeld 72 jeugdigen in zorg met een BOK en in 2021 73 jeugdigen in zorg via een BOK. Wel is duidelijk dat er in 2021 sprake is van een behoorlijke stijging in de kosten ten opzichte van 2020(6%). Dat betekent dat nieuwe BOK's vooral worden gesloten voor duurdere vormen van zorg. Dit heeft geleid tot hogere lasten voor een bedrag van € 335.000.                                                                                                                                                                                       |        |       |

| BVo24 Jeugd                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Lasten        | Baten |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------|
| <p>-Het gemiddeld aantal jeugdigen in zorg binnen Landelijk inkoop blijft redelijk stabiel. In 2020 waren er gemiddeld 11 jeugdigen in deze vorm van zorg en in 2021 gemiddeld 12 jeugdigen. Het gaat hier om duurdere vormen van zorg, waarbij grote bedragen in november en december zijn gedeclareerd over kwartaal twee. Dit heeft geleid tot hogere lasten voor een bedrag van € 196.000.</p> <p>-De overige mutaties binnen de specialistische jeugdzorg hebben geleid tot lagere lasten van per saldo € 28.000.</p> <p>Het is aannemelijk dat Corona invloed heeft gehad op het aantal jeugdigen in zorg en de ontwikkeling van de zorgvraag. Deze signalen krijgen wij terug van zorgaanbieders en instanties die werkzaam zijn binnen de Jeugdzorg in onze regio. Het is alleen niet mogelijk om dit te duiden in cijfers en op deze manier het "Corona effect" binnen de jeugdzorg te berekenen.</p> |               |       |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>-1.533</b> |       |

## Afwijkingen beleidsveld Onderwijs

| BVo25 Onderwijs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Lasten     | Baten |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------|
| <b>Onderwijsondersteuning</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |       |
| Groei van het aantal kinderen binnen het leerlingenvervoer en uitbreiding van de soloritten veroorzaken hogere lasten dan begroot.                                                                                                                                                                                                                                          | -148       |       |
| <b>Sloopkosten Dr. A. Schweizerlaan</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |       |
| De sloopkosten van de school aan de Dr. A. Schweizerlaan 32a vielen lager uit dan het daarvoor beschikbaar gestelde budget. Dit levert een voordeel op van € 37.000.                                                                                                                                                                                                        | 37         |       |
| <b>Tijdelijke huisvesting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |       |
| Het in 2021 beschikbaar gestelde budget voor de huur van tijdelijke huisvesting is niet volledig benut, dit levert een positief resultaat van € 72.000 op. De tijdelijke huisvesting dient er in 2022 en 2023 ook nog te staan en het budget voor die jaren is niet toereikend. Middels resultaatbestemming wordt voorgesteld dit budget van € 72.000 in 2022 in te zetten. | 72         |       |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>-39</b> |       |

## Afwijkingen beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning

| BVo26 Maatschappelijke ondersteuning                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Lasten | Baten |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|
| <b>AOV leges</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |        |       |
| Voor het verlenen van een AOV pas zijn vanaf 2012 tot en met 2021 leges geïnd. Eind 2021 is ons gebleken dat hier geen wettelijke grondslag voor is. Het college heeft hierop besloten om per direct te stoppen met het innen van leges voor het AOV pasje. In 2021 hebben we een reservering van € 185.000 opgenomen om met terugwerkende kracht de terugbetaling van de onterecht geïnde leges te kunnen doen. |        | -185  |
| <b>Begeleiding</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |        |       |
| Sinds 2018 is de vraag naar individuele begeleiding gestegen met 36%. Het betreft enerzijds de individuele begeleiding aan bewoners met een beschermd wonen indicatie                                                                                                                                                                                                                                            | -312   |       |

| BVo26 Maatschappelijke ondersteuning                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Lasten | Baten |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|
| die op de wachtlijst staan omdat er geen geschikte opvangplek beschikbaar is. Anderzijds stijgt ook de vraag naar reguliere individuele begeleiding voor mensen die zelfstandig thuiswonen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |
| <b>Beschermd Wonen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |       |
| De kosten voor Beschermd wonen zijn veel lager dan we hebben begroot. In 2021 is deze zorg overgegaan naar de Wet Langdurige Zorg (Wlz). Het budget was daar op aangepast, echter het effect is groter dan verwacht. Dit vanwege hogere aantallen WLZ aanvragen, doorlopende vertragingen bij CIZ in de beoordeling hiervan en landelijke afspraken wat betreft de verevening van diegenen die in de WMO ter overbrugging bleven. Het gaat hier om mensen die hun leven lang intensieve geestelijke gezondheidszorg (ggz) nodig hebben. Deze mensen zijn aangemeld voor de Wlz en zijn uitgestroomd uit de financiering middels Beschermd Wonen (Wmo). Een andere beweging die gevolgen heeft voor de wijze waarop we het WMO Beschermd wonen inrichten valt onder de noemer 'van beschermd wonen naar beschermd thuis'. Hierbij gaat een cliënt vanuit de BW instelling doorstromen naar een zelfstandige woonplek. Op dit moment zijn we nog bezig om een juist BW WMO arrangement te bepalen dat passend is bij deze beweging. Gebleken is dat deze cliënten 24/7 bereikbaarheid van de zorgleverancier nodig hebben, iets wat niet geboden wordt bij een WMO maatwerkvoorziening maar ook niet onder de wettelijke definitie van BW inclusief verblijfsfunctie. Verwachting is dat we in 2022 een WMO BW indicatie passend maken bij deze 'nieuwe' situatie en om die reden meer van het budget gaan uitgeven. | 1.400  |       |
| <b>Clientondersteuning</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |        |       |
| Op cliëntondersteuning is een voordeel geboekt van € 54.000. Dit wordt veroorzaakt door de definitieve lagere vaststelling van de subsidie 2020 aan de Stichting Mee Amstel en Zaan.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 54     |       |
| <b>Eigen bijdrage CAK WMO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |       |
| Er is in 2021 voor € 897.768 aan verantwoorde CAK gelden ontvangen. In de begroting zijn we uitgegaan van € 1.100.000. Echter doordat de CAK gelden op kasbasis worden geboekt is hier een moeilijke inschatting van te maken. Hierdoor is er in 2021 een lagere baat van € 202.232.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |        | -202  |
| <b>Hulp bij Huishouden</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |        |       |
| De kosten van Hulp bij Huishouden zijn € 105.000 lager dan begroot. Ondanks dat het aantal geïndiceerden nog steeds elk jaar toeneemt en de kosten ook zijn gestegen hebben we in 2021 een onderbesteding van € 105.000. Ten opzichte van 2020 zijn de kosten echter gestegen van € 8,3 miljoen naar € 8,6 miljoen. In 2021 hadden we de begroting aangepast naar € 8,7 miljoen. M.a.w. de begroting was te hoog ingeschat.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 105    |       |
| <b>Personeelskosten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |        |       |
| In 2021 zijn er extra kosten gemaakt voor de inhuur van medewerkers waardoor het budget is overschreden met € 188.000. Al sinds een aantal jaren worden er structureel meer fte's ingezet dan begroot. De begroting is hier niet op bijgesteld. Een van de belangrijke oorzaken is de toegenomen werkdruk bij consultants, doordat er meer unieke inwoners gebruik maken van de de Wmo en problemen complexer zijn geworden waardoor het stellen van indicatie meer tijd vraagt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -188   |       |
| <b>PGB</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |        |       |
| De lasten voor PGB's in 2021 zijn € 170.000 lager ten opzichte van de bijgestelde begroting na Turap II. 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 2021 voortgezet. Daarnaast wordt er door PGB houders minder gedeclareerd bij het SVB dan op basis van hun toekenning had gekund.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 170    |       |

| BVo26 Maatschappelijke ondersteuning                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Lasten       | Baten    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|
| <b>Resultaatbestemming DUVO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |          |
| Deze gelden zijn in december 2021 binnengekomen en gaan in 2022 besteed worden. Deze gelden zijn een bijdrage ter voorkoming van huishoudelijk geweld.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              | 69       |
| <b>Specifieke uitkering Blokhuisgelden</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |          |
| In 2020 hebben we in totaal een specifieke uitkering gekregen voor de huisvesting kwetsbare groepen van € 682.500. Hiervan hebben we in 2021 € 270.000 in de exploitatie als baten geboekt. Tegenover deze baten staan de kosten van € 270.000 voor de verbouwing van het opvanghuis aan de Walakker in de Purmer Noord. Het restant van € 412.500 staat op de balans als nog te besteden in de toekomstige jaren 2022 en 2023.                                              |              | 270      |
| Zie toelichting bij de baten Specifieke uitkering Blokhuisgelden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 270          |          |
| <b>Tijdelijke woningen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |          |
| Door een hogere bezetting in het aantal bewoners van tijdelijke woningen is er over de 3 locaties een positief huur resultaat behaald van € 57.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              | 57       |
| Door het later realiseren van de laatste 3 locaties voor de tijdelijke woningen zijn er diverse kosten zoals de beheerderskosten en dagelijks onderhoud lager uitgevallen. Dit veroorzaakt een positief resultaat van € 68.000.                                                                                                                                                                                                                                              | 68           |          |
| <b>Verblijf</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |          |
| In 2021 is er geen invulling gegeven aan het respijthuis. Hiervoor is een toezegging gedaan in juli 2021 en het budget 2021 was daarop gebaseerd. Het respijthuis richt zich specifiek op mensen die begeleiding en toezicht nodig hebben en thuis afhankelijk zijn van zorg. De zorg en begeleiding geboden in het respijthuis vervangt tijdelijk de thuissituatie. De invulling is pas in 2022 concreet geworden. Hierdoor is er in 2021 € 42.000 aan budget niet besteed. | 42           |          |
| <b>Vervoersvoorzieningen en voorzieningen wonen, rolstoelen en vervoer</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |          |
| Bij vervoersvoorzieningen zijn de lasten €401.000 minder dan begroot. Door corona is er minder gebruik gemaakt van vervoersvoorzieningen in 2021, waardoor de lasten lager zijn dan begroot. Bij voorzieningen wonen, rolstoelen en vervoer (WVR) zijn de lasten € 273.000 hoger dan begroot. Het aantal positieve indicaties is ten opzichte van 2020 toegenomen met 9,2%.                                                                                                  | 128          |          |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>1.737</b> | <b>9</b> |

## Afwijkingen beleidsveld Werk en inkomen

| BVo27 Werk en inkomen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Lasten | Baten |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|
| <b>BBZ</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |       |
| De BBZ uitkeringen zijn €267.000 lager dan begroot. Na een economische krimp van 3,8% in 2020 komt de economische groei in 2021 naar verwachting uit op 4,5%. De werkgelegenheid is daarbij toegenomen. Dit is ook in Purmerend merkbaar. In het eerste kwartaal steeg het uitkeringenbestand nog tot 1.471. Daarna verbeterde de situatie en nam het aantal uitkeringen af met 6% tot 1.382. Hierdoor is er een onderbesteding op de BBZ uitkeringen. | 267    |       |
| <b>Extra inhuur personeel</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |       |
| Er is 2021 extra personeel ingezet door middel van inhuur. Deze medewerkers hebben zich beziggehouden met o.a. Meer doen inzake verwerken armoede regelingen en de inburgeringszaken.                                                                                                                                                                                                                                                                  | -297   |       |

| BVo27 Werk en inkomen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Lasten     | Baten      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Gebundelde uitkering</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |            |
| De uitkeringen zijn € 303.000 lager dan begroot. In verband met de coronacrisis werd in 2021 verwacht dat het aantal uitkeringen verder zou stijgen. Tegen alle verwachtingen in is er sprake van een sterke economische groei. Het aantal uitkeringen nam dan ook af met ruim 6%. Daarnaast is er € 885.000 aan uitgaven Participatiewet verantwoord op het project van de Toeslagaffaire. Voor gedupeerden van de Toeslagaffaire mag de lopende ondersteuning binnen de leefgebieden financiën, wonen, zorg, gezin en werk met terugwerkende kracht tot 1-1-2020 worden meegenomen in de verantwoording over de Toeslagaffaire.                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.188      |            |
| <b>IOAW</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |            |
| De IOAW-uitkering is alleen beschikbaar voor mensen die geboren zijn vóór 1965 en die voorafgaande aan de aanvraag een volledige WW-uitkering hebben ontvangen. In verband met de coronacrisis werd verwacht dat de instroom in de IOAW groter zou zijn dan uitstroom (in meeste gevallen naar de AOW). De economische groei heeft ook voor de IOAW een gunstig effect gehad, met als gevolg daling van de uitgaven. Een voordeel van € 314.000 op de begroting.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 314        |            |
| <b>Lagere Rijksbijdrage BBZ</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |            |
| In 2021 hebben we een lagere bijdrage van het rijk ontvangen voor de BBZ. Hier tegenover staan ook lagere lasten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |            | -304       |
| <b>Minimabeleid</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |            |
| Bij armoedebelaid is er sprake van een onderschrijding van afgerond € 163.000. Dit wordt veroorzaakt door lagere kosten doordat er minder aanvragen jeugd Sport en Cultuurfonds en zwemlesvergoeding zijn geweest. Dit als gevolg van Corona.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 163        |            |
| <b>Sociale Werkvoorziening</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |            |
| Op de sociale werkvoorziening zien we een voordeel op de lasten van per saldo € 198.000. 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 waar in de begroting 2021 mee rekening was gehouden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 198        |            |
| <b>Toeslagaffaire</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |            |
| Voor de begeleiding van gedupeerden van de Toeslagaffaire heeft de gemeente drie Specifieke Uitkeringen (SPUKS) ontvangen. Er is een SPUK voor de inzet van dienstverlening en er zijn twee SPUKS ontvangen voor kwijtschelden van gemeentelijke schulden. De SPUKS compenseren gemeenten voor gemaakte kosten. Daarnaast kunnen we lopende ondersteuning binnen de leefgebieden financiën, wonen, zorg, gezin en werk met terugwerkende kracht tot 1-1-2020 worden meegenomen in de verantwoording over de Toeslagaffaire. Zowel de lasten als de baten waren niet geraamd omdat in het najaar pas duidelijkheid was over de reikwijdte van de regeling. Daarom zijn de baten en de lasten € 1.149.220 hoger dan geraamd. Dit betreft met name kosten van de Participatiewet (€ 885.000), de WMO (€ 101.000) en de Jeugdwet (€ 62.000) die in 2020 en 2021 door de gemeente ten behoeve van gedupeerden zijn gemaakt. |            | 1.149      |
| Zie tekst van de Toeslagaffaire bij de baten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -1.149     |            |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>684</b> | <b>845</b> |



## Reserves

### Reserve af te stoten panden onderwijshuisvesting

Bij de Kadernota 2022 is op 10 juni 2021 door de gemeenteraad besloten dat dat deze reserve in 2022 zal vrijvallen. Het saldo is ingezet in het dekkingsplan. Om die reden zijn er in 2021 geen mutaties op de reserve geweest.

### Reserve sociaal domein

Bij de Kadernota 2022 is op 10 juni 2021 door de gemeenteraad besloten dat dat deze reserve in 2022 zal vrijvallen. Het saldo is ingezet in het dekkingsplan. Om die reden zijn er in 2021 geen mutaties op de reserve geweest.

## Voorzieningen

Dit programma heeft geen voorzieningen.

## Investeringsen

### Tijdelijke woningen

Op de investering voor de realisatie van de 200 tijdelijke woningen is momenteel een overschrijding zichtbaar van € 752.000. De € 1,2 miljoen verhoging die in september via raadsbesluit 1553609 beschikbaar is gesteld, was gebaseerd op een stand, waarbij achteraf bleek dat dit niet de juiste was. Het volledige tekort wordt in de kadernota 2023 bijgeraamd.

## Structurele effecten

| Onderwerp (-/- is lagere baten / lasten x € 1.000) | Lasten     | Baten    |
|----------------------------------------------------|------------|----------|
| Ontwikkelingen jeugdzorg                           | 1.900      | -        |
| Ontwikkelingen bescherm wonen                      | - 1.500    | -        |
| Leerlingenvervoer                                  | 148        | -        |
| <b>Totaal</b>                                      | <b>548</b> | <b>-</b> |

## Incidentele lasten en baten

| Onderwerp (bedragen x € 1.000)    | Lasten     | Baten    |
|-----------------------------------|------------|----------|
| Actieprogramma dak- en thuislozen | 22         | -        |
| Sloopkosten Dr. A. Schweizerlaan  | 233        | -        |
| Vrouwenopvang- Duvo-gelden        | 12         | -        |
| Invoeringskosten inburgering      | 159        | -        |
| <b>Totaal</b>                     | <b>426</b> | <b>-</b> |

## Programma 3

# Wonen

Portefeuillehouder: T. Kroese

## Inleiding

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 hoog is. Wachtlijsten voor sociale huur zijn lang, er is weinig aanbod in het middeldure huur segment. Ook is er een tekort aan betaalbare koopwoningen. We willen dat alle Purmerenders wonen in een kwalitatief goede woning en woonomgeving die aansluit bij hun 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. Waar mogelijk door overleg, waar nodig door regulering. We zetten daarom onze weg naar een stevige samenwerking tussen gemeente, woningcorporaties en ontwikkelaars door.

Ook in 2021 en verder blijven we inzetten op maximale woningbouw, waarbij we duurzaamheid en leefbaarheid niet uit het oog verliezen. Er is een duidelijke focus op het toevoegen van sociale huur en het verbeteren van de doorstroming. 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. In de nog in werking te treden nieuwe regionale regels voor de woonruimteverdeling krijgt daarom het huishouden dat de woning het hardste nodig heeft een andere positie.

Als Purmerend oefenen we zo veel mogelijk invloed uit op het regionaal vast te stellen nieuwe systeem voor woonruimteverdeling. De vraag wie de woning het meest nodig heeft krijgt daarbij een andere positie.

Huisvesting voor bijzondere doelgroepen vraagt veel aandacht. We werken toe naar het scheiden van wonen en zorg. Dit betekent het afbouwen van beschermde woonplekken en het toevoegen van kleine betaalbare woningen.

Verder zullen we, afhankelijk van ruimtelijke procedures en de effecten van COVID-19, ook in 2021 tijdelijke woningen opleveren, zodat ook de daarvoor aangewezen doelgroep verder aan bod komt.

## Wat hebben we daarvoor gedaan

- In 2021 zijn 620 woningen opgeleverd, waarvan 43 sociale huur van corporaties en 184 tijdelijke woningen.
- De nota Kaders en instrumenten Woningbouwprogrammering - Spelregels 30-30-40 wordt toegepast op alle nieuwe initiatieven.
- Er is een nieuwe Huisvestingsverordening vastgesteld, waarin de regels voor omzetting (kamergewijze verhuur) en woningvorming (bouwkundige splitsing) verder zijn aangescherpt.
- In 2021 zijn in totaal 184 tijdelijke woningen opgeleverd, waarvan 28 aan de Etserstraat, 48 aan het Karekietpark en 108 aan de Verzetslaan. Toewijzing van de woningen aan de Verzetslaan vindt plaats in Q1 van 2022; de overige woningen zijn al wel toegewezen.
- Er is een nieuwe regeling voor de starterslening vastgesteld, waarin de voorwaarden voor het verkrijgen van een lening zijn verruimd, zodat meer starters in aanmerking kunnen komen voor de regeling.
- De Woningmonitor Purmerend 2021 is in september gepubliceerd.
- Met de corporaties is in het kader van de prestatieafspraken 2021-2024 een Jaarschijf met acties voor 2022 vastgesteld.
- Om de doorstroming te bevorderen en senioren passender te laten wonen, is per 1 juli de regionale 65+-verhuisvoordeelregeling van start gegaan. Hiermee krijgen doorstromers van 65 jaar en ouder regionaal voorrang op voor de regeling gelabelde woningen. Zij krijgen een verhuiskostenvergoeding en mogen hun 'oude' huur meenemen. De regeling geldt voor een jaar. Na evaluatie wordt besloten over een vervolg.
- Met corporaties is een Sociaal woonakkoord Purmerend 2030 overeengekomen. Hierin is vastgelegd dat de corporaties 3.600 sociale huurwoningen bouwen en 1.200 blijvend middeldure koop-/huurwoningen.
- Samen met de andere gemeenten van de regio Zaanstreek-Waterland is met de provincie Noord-Holland een woonakkoord gesloten, waarin procesafspraken zijn gemaakt over hoe we met elkaar samenwerken als gemeenten en als regio Zaanstreek-Waterland met de provincie Noord Holland. Tevens staat hierin beschreven hoe de beleidskaders van de verschillende gemeenten aansluiten bij het provinciale woonbeleid en de provinciale ruimtelijke verordening.
- In de Woonagenda Zaanstreek-Waterland met provincie Noord-Holland 2021-2025 zijn afspraken vastgelegd over actuele onderwerpen zoals klimaatbestendig bouwen, houtbouw, tijdelijke woningen, ouderenhuisvesting en wonen met zorg.
- In de nieuwe woningbouwprojecten zijn de thema's levensloopbestendig en natuurinclusief bouwen opgenomen in de contracten.
- Het beleidsplan voor de nieuwe regionale regels woonruimteverdeling is in 2021 in alle gemeenteraden vastgesteld. De implementatie blijkt echter meer geld en tijd te kosten dan was geraamd. Naar verwachting gaan de nieuwe regels vanaf 2023 gelden.
- Purmerend heeft voor de herstructurering van Wheermolen-Oost een subsidie aangevraagd van 3,5 miljoen euro uit de Bouwimpulsgelden en die toegewezen gekregen. Deze gelden zijn bedoeld voor woningbouwversnelling.
- De Walakker is in november 2021 in gebruik genomen door Zorgaanbieder de Heeren van Zorg en wordt bewoond door 10 personen. Deze woonvorm zorgt voor een soepele overgang van 18-min naar 18-plus; het project is gericht op begeleiding naar zelfstandig wonen.
- In 2021 hebben we gesprekken gevoerd met verschillende zorgaanbieders over verhuizingen van cliënten naar andere locaties en het realiseren van nieuwbouw om cliënten van de wachtlijst

te huisvesten. Voorbeeld hiervan zijn de 11 tijdelijke zorgwoningen op het eigen terrein van Prinsenchurching.

## Wat heeft het gekost

| PGR03        | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 primitief | Begroting<br>2021<br>bijgesteld | Realisatie<br>2021 | Afwijking   |
|--------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|-------------|
| Lasten       | -230               | -114                        | -212                            | -366               | -154        |
| Baten        | 116                | 95                          | 95                              | 52                 | -43         |
| <b>Saldo</b> | <b>-114</b>        | <b>-19</b>                  | <b>-117</b>                     | <b>-314</b>        | <b>-197</b> |

Het programma Wonen heeft per saldo een nadelige afwijking van € 197.000. Dit komt door € 154.000 hogere lasten en € 43.000 lagere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

## Afwijkingen beleidsveld Wonen

| BVo31 Wonen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Lasten      | Baten |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|
| <b>Woonvisie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |             |       |
| In 2021 is er extra inhuur en advisering ingezet voor verschillende projecten. Hiervan is € 102.000 ingezet voor het project tijdelijke woningen. Dit wordt gedekt door een onttrekking aan de reserve woonvisie. Het restant van € 137.000 is ingezet op het woonwagengeleid en de huisvestingsverordening. De raming van de kosten ambtelijke organisatie voor wonen staat op programma 2. Dit zal in de begroting 2022 worden gecorrigeerd. | -239        |       |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>-239</b> |       |

## Reserves

### Reserve woonvisie

Aan de reserve woonvisie is een bedrag van 101.530 onttrokken t.b.v. ambtelijke capaciteit voor het project tijdelijke woningen (zie hiervoor toegelicht). Daarnaast is een bedrag van € 147.598 gestort in de reserve Woonvisie zijnde het saldo van de exploitatie tijdelijke woningen (programma 2). Dit positieve resultaat wordt veroorzaakt doordat de afschrijving van de locaties Etserstraat en het Karekietpark in 2022 ingaat en de huurbaten al deels in 2021 zijn ontvangen.

### Reserve woningbouwprogrammering

Conform raadsbesluit 1539414 heeft er een onttrekking plaatsgevonden van € 500.000 aan deze reserve om een verliesvoorziening te treffen voor de grondexploitatie Binnenwijkse ontwikkellocaties (BOL-locaties). Omdat binnen het project meer sociale huurwoningen gerealiseerd worden dan volgens de gemeentelijke norm 30/30/40 kan gebruik gemaakt worden van de dekking uit deze reserve.

## Voorzieningen

Dit programma heeft geen voorzieningen.

## Investeringsen

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

## Structurele effecten

Voor dit programma zijn er geen structurele effecten.

## Incidentele lasten en baten

| Onderwerp (bedragen x € 1.000)               | Lasten     | Baten      |
|----------------------------------------------|------------|------------|
| Bestedingen woonvisie en tijdelijke woningen | 102        | 148        |
| <b>Totaal</b>                                | <b>102</b> | <b>148</b> |

## Programma 4

# Milieu

Portefeuillehouder: P. van Meekeren

## Inleiding

Binnen dit programma ligt de focus op het brede thema duurzaamheid en het terugdringen van milieuhinder door bedrijven, efficiënte afvalverwijdering en energiezuinig gedrag. Tevens is er de ambitie om bewoners wijk voor wijk van het aardgas af te koppelen en het verduurzamen van de gebouwde omgeving. Klimaatadaptief worden is een thema dat in deze coalitieperiode aan belang wint.

## 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.

Klachten en meldingen afkomstig van bedrijven pakken we adequaat op.

Eind 2021 zijn alle bij de gemeente bekende eigenaren van vermoedelijke asbestdaken via een per doelgroep passend communicatietraject benaderd en geïnformeerd over de aanwezigheid en verwijdering van een asbestdak.

De landelijke taakstelling vanuit de Rijksoverheid is 75% afvalscheiding en per inwoner per jaar maximaal 130 kg restafval. De notitie Toekomstbestendig afvalbeheer Purmerend 2022-2025 bevat een maatregelenpakket waarmee de ontwikkeling van de afvalscheiding verder voortgezet kan worden. De focus in Nederland ligt overduidelijk op het scheiden van afval aan de bron, waardoor veel gescheiden ingezameld afval verwerkt kan worden tot nieuwe grondstoffen. In de komende jaren wordt in Purmerend hier verder op ingezet, niet alleen bij laagbouw maar ook bij hoogbouw. Hierbij worden de huidige ontwikkelingen in techniek en uitvoering van de inzameling op de voet gevolgd.

In 2020 wordt de pilot Aardgasvrij afgerond en invulling gegeven aan een volgend deel van de Proeftuin. Een groot deel van de bewoners is geïnformeerd over de aanpak. In 2021 wordt tevens ingezet op isolatie van woningen.

Tot en met september kunnen de deelnemers aan de bijeenkomsten en de gemeenteraden, Provinciale Staten en het algemeen bestuur van de waterschappen reageren op de concept-RES. Vanaf oktober worden de zoekgebieden met alle betrokkenen nader onderzocht en concreet gemaakt. Dit is het begin van een langjarig proces, want de concept-RES is een eerste plan dat steeds verder wordt aangevuld en aangescherpt. Nieuwe initiatieven buiten de zoekgebieden

worden ook onderzocht op wenselijkheid en haalbaarheid en meegenomen in het vervolgproces. De RES wordt om de twee jaar up-to-date gemaakt.

Gedurende deze coalitieperiode willen we de bestaande woningvoorraad verduurzamen, onder andere door bewoners en eigenaren te faciliteren in het verder verduurzamen van het vastgoed en daarvoor in 2020 subsidies te verlenen voor verduurzamingsmaatregelen in de bestaande woningvoorraad.

In deze coalitieperiode wordt een plan gemaakt om Purmerend beter klimaatbestendig/klimaatadaptief te laten worden.

#### **Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Milieu**

Alle activiteiten vanuit dit programma richten zich op een goede kwaliteit van het milieu en verwaarloosbare risico's voor de volksgezondheid in Purmerend. Denk aan een beperkte belasting van het milieu door de activiteiten van inwoners, bedrijven en instellingen, een energiezuinige gemeentelijke organisatie, energiezuinige inwoners en bedrijven en zoveel mogelijk lokale energieopwekking.

Het beoogd maatschappelijk effect voor de afvalverwerking wordt gemeten aan de hand van effectindicatoren afval. Naast het beoogd effect van een stijgend afvalscheidingspercentage vindt beoordeling van de afvalinzameling plaats aan de hand van de Omnibusenquête.

#### **Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Duurzaamheid**

Het doel van het Duurzaamheidsbeleid is uitvoering geven aan het Klimaatakkoord van Parijs. Dat betekent dat moet worden toegewerkt naar een CO<sub>2</sub> reductie van 95 tot 100% in 2050. Het vertaalt zich in vermindering en uiteindelijk beëindiging van het gebruik van fossiele brandstoffen en bijdragen aan het omvormen van de economie naar een circulaire economie. Daarnaast dient de leefomgeving klimaat adaptief te worden ingericht om de gevolgen van de klimaatverandering te kunnen verwerken.

Tevens heeft de gemeente tot taak zich in te zetten voor het op eigen grondgebied opwekken van schone energie door invulling te geven aan de Regionale Energiestrategie, de RES.

#### **Bestuurlijke producten 2021**

| Bestuurlijk product                                                         | Jaartal   | Kwartaal     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|
| Evaluatieverslag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Purmerend 2020 | Jaarlijks | Gerealiseerd |
| Programma Uitvoering en Handhaving Purmerend 2022                           | Jaarlijks | Gerealiseerd |

## Wat hebben we daarvoor gedaan

### Beleidsveld Milieu

- De resultaten op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving en het onderdeel milieu worden gerapporteerd in het evaluatieverslag van 2021. Jaarlijks krijgen wij van de Omgevingsdienst IJmond een jaarverslag waarin de door hun uitgevoerde activiteiten zijn beschreven.
- Vanwege de coronacrisis en de daarmee samenhangende maatregelen zijn niet alle geplande milieucontroles bij inrichtingen uitgevoerd.
- Eind 2021 is duidelijk geworden dat er geen landelijk revolverend asbestfonds komt. Voor deelname aan dit fonds waren al wel middelen gereserveerd. Daarom is gekeken naar andere manieren om ervoor te zorgen dat er een financieel instrument is voor onze inwoners voor asbestdaksanering. De bedoeling is dat asbestdaksanering wordt toegevoegd als activiteit aan de gemeentelijke duurzaamheidslening en gemeentelijke duurzaamheidssubsidie. De voorbereidingen hiervoor zijn getroffen in 2021 en dit moet geformaliseerd worden in 2022. Dit vereist een besluit van de gemeenteraad. Eind 2022 worden alle bij de gemeente bekende eigenaren van vermoedelijke asbestdaken via een per doelgroep passend communicatietraject benaderd en geïnformeerd over de aanwezigheid en verwijdering van een asbestdak. Daarbij worden de particulieren gewezen op de subsidiemogelijkheden.
- Om ervoor te zorgen dat bedrijven meer gaan doen aan energiebesparing, heeft de provincie het Energiebesparingsakkoord opgezet. Het akkoord is gericht op het realiseren van naleving van energiebesparingswetgeving in de industrie- en dienstensector tussen 2022 en 2025. In december 2021 heeft het college besloten om de intentieovereenkomst Energiebesparingsakkoord 2022-2025 te ondertekenen. Na deelname aan het akkoord zal samen met Omgevingsdienst IJmond een plan van aanpak worden opgesteld, waarin wordt beschreven op welke manier de komende vier jaar invulling wordt gegeven aan het energiebesparingsakkoord in de gemeente Purmerend.
- De communicatiecampagne hebben we doorgezet in 2021. Naast informatie gericht op meer bewustwording omtrent afvalscheiding, hebben we ook ingespeeld op de afvalsituatie door corona.
- De pilot gft inzameling hoogbouw bij de flats Ooster- en Westervenne is ook in 2021 voortgezet.
- Het faciliteren van afvalscheiding op basisscholen is vanwege de coronasituatie op pauze gezet. Hier wordt voor zover mogelijk in het nieuwe schooljaar in 2022 een nieuwe start mee gemaakt.
- In 2021 is de vervolgotitie Toekomstbestendig Afvalbeheer Purmerend opgesteld en vastgesteld door het college.
- Het afvalscheidingspercentage voor Purmerend in 2020 zakte naar 53%, mede veroorzaakt door de coronasituatie.
- De verhuizing van zowel de milieustraat als de gemeentewerf is door de raad akkoord bevonden. In 2021 is voor de nieuwe situatie een schetsontwerp gemaakt, i.s.m. de betrokken medewerkers.
- Bij de milieustraat op De Koog is een webcam geïnstalleerd die live de mogelijke drukte voor de milieustraat laat zien. Zo kunnen bewoners vooraf zien hoe druk het is en hun bezoek hierop afstemmen.

### Beleidsveld Duurzaamheid

- De gemeenteraad heeft de Regionale Energiestrategie, de RES vastgesteld.



- De gemeenteraad heeft de Transitievisie Warmte vastgesteld. Deze visie richt zich zowel op Purmerend als Beemster. Verdere uitwerking vindt plaats in de Wijkuitvoeringsplannen.
- Er heeft een evaluatie plaatsgevonden van de Pilot aardgasvrij en er is een uitvoeringsstrategie afgesproken.
- De RRE-subsidieregeling (Regeling Reductie Energiegebruik) is in 2021 afgerond. De aanvraag voor de opvolger, de RRE-W (Regeling Reductie Energiegebruik Woningen) is niet gehonoreerd omdat het Rijksbudget niet toereikend was.
- Door de Corona-pandemie hebben de Duurzaamheidsevenementen, zoals de Duurzaamheidsbeurs en de Solarbotenrace in 2021 geen doorgang gevonden. Ook zijn er geen wijkbijeenkomsten voor aardgasvrij gehouden en voor isolatie.
- Blok 1 in de Proeftuin is benaderd voor de energietransitie.
- Er is door particulier initiatief een zonnepanelenproject opgezet. Hieraan hebben 81 huishoudens meegedaan waardoor gezamenlijk 836 zonnepanelen zijn geplaatst. Hiermee wordt het totaal aantal woningen met zonnepanelen in Purmerend geschat op 2996.
- Er zijn twee opsporingsvergunningen voor GEO-thermie verleend door het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat.
- In 2021 zijn 378 subsidieaanvragen gedaan op grond van de regeling "Bijzondere subsidieverordening verduurzaming Particuliere woningen c.a. 2017".

## Wat heeft het gekost

| PGRo4        | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 primitief | Begroting<br>2021<br>bijgesteld | Realisatie<br>2021 | Afwijking  |
|--------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|------------|
| Lasten       | -12.540            | -12.973                     | -14.930                         | -14.736            | 194        |
| Baten        | 13.319             | 14.314                      | 14.981                          | 15.279             | 298        |
| <b>Saldo</b> | <b>779</b>         | <b>1.341</b>                | <b>51</b>                       | <b>543</b>         | <b>492</b> |

*Het programma Milieu heeft per saldo een voordelige afwijking van € 492.000. Dit komt door € 194.000 lagere lasten en € 298.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.*

|                           | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 primitief | Begroting<br>2021<br>bijgesteld | Realisatie<br>2021 | Afwijking  |
|---------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|------------|
| <b>BVo41 Milieu</b>       |                    |                             |                                 |                    |            |
| Lasten                    | -11.319            | -11.538                     | -12.503                         | -12.258            | 245        |
| Baten                     | 13.241             | 13.978                      | 14.551                          | 14.566             | 15         |
|                           | <b>1.922</b>       | <b>2.440</b>                | <b>2.048</b>                    | <b>2.308</b>       | <b>260</b> |
| <b>BVo42 Duurzaamheid</b> |                    |                             |                                 |                    |            |
| Lasten                    | -1.221             | -1.435                      | -2.427                          | -2.477             | -51        |
| Baten                     | 78                 | 336                         | 430                             | 713                | 283        |
|                           | <b>-1.143</b>      | <b>-1.099</b>               | <b>-1.997</b>                   | <b>-1.764</b>      | <b>233</b> |

## Afwijkingen beleidsveld Milieu

| BVo41 Milieu                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Lasten     | Baten     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| <b>Hogere apparaatskosten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |           |
| In 2021 was sprake van hogere personele kosten afvalbeheer. Dit betreft met name extra inhuur van personeel voor langdurige ziektevervangning.                                                                                                                                                                         | -109       |           |
| <b>Hogere doorbelasting Straatreiniging</b>                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |           |
| De kosten Straatreiniging worden voor 1/3 deel doorbelast aan Afvalbeheer en voor 1/3 deel aan Rioolbeheer. Voor 2021 resulteert dit in een hogere doorbelasting van € 74.000.                                                                                                                                         | -74        |           |
| <b>Hogere inkomsten afvalstroom papier</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |            |           |
| De inkomsten uit de afvalstroom papier zijn € 83.000 hoger dan begroot door de gestegen marktprijs.                                                                                                                                                                                                                    |            | 83        |
| <b>Lagere baten afvalstoffenheffing</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |           |
| Er is voor € 92.000 minder aan afvalstoffenheffing gerealiseerd dan begroot door de afwijking op de aantallen woninggroei en leegstand.                                                                                                                                                                                |            | -92       |
| <b>Lagere dotatie voorziening afvalstoffenheffing</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |           |
| Bij de 1e en 2e tussenrapportage is in totaal € 883.000 als dotatie aan de voorziening afvalstoffenheffing geraamd. Door diverse effecten zoals hogere kosten straatreiniging zal dit € 78.000 lager uitvallen. Per saldo wordt er € 805.000 toegevoegd aan de voorziening afvalstoffenheffing.                        | 78         |           |
| <b>Lagere lasten Corona effect</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |           |
| Op het budget voor Corona gerelateerde kosten ad € 340.000 voor Afvalbeheer is € 150.000 minder gerealiseerd. Dit betreft voor € 100.000 met name lagere verwerkingskosten en extra kosten inzameling aan huis van grof huishoudelijk afval en € 50.000 lagere kosten voor ondersteunende taken, zoals afvaldumpingen. | 150        |           |
| <b>Lagere verwerkingskosten kunststof verpakking</b>                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |           |
| HVC heeft over de periode 2017-2019 € 95.000 te veel aan voorschot genoten. De marktprijs was lager dan de berekende marktprijs van € 350 per ton, dit is door HVC terugbetaald. Het restant van € 22.000 betreft een positief hoeveelhedsverschil.                                                                    | 117        |           |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>162</b> | <b>-9</b> |

## Afwijkingen beleidsveld Duurzaamheid

| BVo42 Duurzaamheid                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Lasten     | Baten      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Duurzaamheid</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |            |
| In 2021 stonden diverse duurzaamheidsinitiatieven in de planning. In de tweede tussenrapportage is reeds benoemd dat door bekende redenen de uitvoering achterblijft op de verwachting en zijn de budgetten hier reeds op aangepast. In de realisatie blijkt dat de lasten lager zijn dan waar in de bijstelling vanuit is gegaan. De grootste oorzaak (€ 168.000 lagere lasten) is het doorschuiven van de aansluiting op het warmtenet van Blok 1 conform de Uitvoeringsstrategie. De totaal lagere lasten op duurzaamheid bedragen € 248.000 Tegenover deze lagere lasten staan tevens lagere inkomsten van € 71.000 | 248        | -71        |
| <b>RRE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |            |            |
| In 2020 heeft de gemeente de eerste subsidie (€ 336.000) ontvangen in het kader van de Regeling Reductie Energiegebruik (RRE). Mede door de corona uitbraak is de regeling in 2020 pas laat van de grond gekomen en heeft een verschuiving naar 2021 plaatsgevonden. Van de regeling is in 2021 goed gebruik gemaakt. Omdat tegenover de lasten de subsidie staat, zijn zowel hogere lasten als hogere baten zichtbaar.                                                                                                                                                                                                 | -329       | 329        |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>-81</b> | <b>258</b> |

## Reserves

### Reserve duurzaamheid

Aan de reserve duurzaamheid is € 179.000 minder onttrokken dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door de hiervoor vermelde lagere kosten project aardgasvrij. Dit wordt op werkelijke kosten afgerekend met de reserve.

## Voorzieningen

### Voorziening afvalstoffenheffing

Per jaareinde 2020 was € 151.299 beschikbaar in de voorziening afvalstoffenheffing. Hiervan is in 2021 € 82.414 onttrokken voor het tarief afvalstoffenheffing 2021. Van het positieve resultaat over 2021 van € 954.789 komt € 149.573 ten gunste van de algemene reserve (rekeningresultaat), zijnde een onderschrijding op het coronabudget en is € 805.216 toegevoegd aan de voorziening. Het saldo van de voorziening bedraagt ultimo 2021 € 874.101.

## Investerings

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

## Structurele effecten

| Onderwerp (-/- is lagere baten / lasten x € 1.000) | Lasten    | Baten    |
|----------------------------------------------------|-----------|----------|
| Exploatiebudget duurzaamheid                       | 80        | -        |
| <b>Totaal</b>                                      | <b>80</b> | <b>-</b> |

## Incidentele lasten en baten

| Onderwerp (-/- is lagere baten/lasten x € 1.000) | Lasten       | Baten      |
|--------------------------------------------------|--------------|------------|
| Regionaal energiebesparingsprogramma             | 665          | 665        |
| Budget duurzaamheid en duurzaamheidsinitiatieven | 121          | -          |
| Budget pilot aardgasvrij                         | 968          | -          |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>1.754</b> | <b>665</b> |

## Programma 5

# Bereikbaarheid

Portefeuillehouder: E. Tijmstra

## Inleiding

Dit programma richt zich op de wijze waarop wij de komende jaren Purmerend goed bereikbaar willen houden.

## 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 intensificeert en groeit, waarbij bereikbaarheid in en om de stad en het landelijk gebied voor de korte en lange termijn goed geregeld zijn.

## Wat hebben we daarvoor gedaan

- Voor diverse locatieontwikkelingen is in 2021 samengewerkt aan het formuleren van de kaders voor mobiliteit (waaronder onderbouwing parkeren- verkeersafwikkeling en ruimtelijke inpassing) die relevant zijn voor het verdere planproces, ontwikkeling, bestemmingsplannen en het verlenen van een omgevingsvergunning.
- Op aanvraag zijn nieuwe oplaadpunten voor elektrische voertuigen aangelegd op verschillende locaties in de stad.
- In 2021 is de aanbesteding gestart en zijn benodigde onderzoeken uitgevoerd ten behoeve van de realisatie van een nieuw gemeentelijk verkeersmodel. Dit model is belangrijk voor het voorspellen van de effecten van ruimtelijke ontwikkelingen op het wegennet.
- Er is in 2021 gestart met het opstellen van een Mobiliteitsplan als een uitwerking van de reeds vastgestelde beleidskader Visie op Mobiliteit 2040 en Verkeersplan Purmerend 2040. In genoemd Mobiliteitsplan wordt inzicht gegeven in de gevolgen op mobiliteit door verdergaande verstedelijking. Welke keuzes we moeten maken om onze stad en onze dorpen leefbaar en bereikbaar te houden, wat de onderlinge samenhang tussen projecten betekent voor de veranderende mobiliteit, hoe we hier op inspelen, wat we precies gaan doen en wat het gaat kosten.
- Voor Purmer-Noord is een verkeersveiligheidsonderzoek uitgevoerd waar een uitgebreide enquête aan ten grondslag heeft gelegen. Op grond van dit onderzoek is gestart met verkeerskundige analyses naar geconstateerde knelpunten.
- Samen met de Vervoerregio Amsterdam is in 2021 een onderzoek gestart naar de toekomst van het Hoogwaardig Openbaar Vervoer binnen Purmerend. Onderzocht wordt waar de knelpunten liggen en welke oplossingsrichtingen er zijn om het openbaar vervoer binnen Purmerend te behouden en te verbeteren.

- We werken binnen Zaanstreek-Waterland samen aan verbetering van de bereikbaarheid van ons gebied. Afgelopen periode heeft dat geresulteerd in vaststelling van de Strategische Agenda Bereikbaarheid Zaanstreek-Waterland. Deze agenda geldt als leidraad voor de gezamenlijke inzet voor lobby, onderzoek, investeringen en uitvoering op gebied van mobiliteit. Deze ambities hebben raakvlakken met de gemeentelijke ambities zoals het realiseren van goede OV-verbindingen in het Waterlandkwartier en het ontwikkelen van woningen met een lagere parkeernorm.
- Op Baanste Noord is op basis van erfpacht een gronduitgifte tot stand gekomen voor een busremise ten behoeve van het openbaar vervoer in Zaanstreek-Waterland. Verder heeft de gemeente planologische medewerking verleend ten behoeve van de omgevingsvergunning.
- In 2021 is gestart met de Planfase voor de Corridor Amsterdam Hoorn (CAH). Purmerend is verantwoordelijk voor het opstellen van de ontwikkelagenda voor de Hoornse Lijn (spoor/OV) met Zaanstad, Hoorn, Edam-Volendam, NS, ProRail, VRA en MRA. Doel is het bereiken van een evenwichtiger spits en een optimalisering van het OV-concept.
- De Nota Parkeernormen is in 2021 geactualiseerd. Zo is hiermee o.a. de regeling van een financiële afdracht aan de stadhuisgarage door ontwikkelaars geoptimaliseerd, de vrijstellingsregelingen vereenvoudigd, randvoorwaarden voor deelautogebruik geborgd en een parkeernorm voor sociale huurwoningen vastgelegd.
- De parkeervergunninggebieden Kop West en Zuiderpolder zijn in 2021 verder uitgebreid. In de Bloemenbuurt heeft hier een uitgebreide enquête aan ten grondslag gelegen.
- Uitwerking geven aan de verbetering en haalbaarheid van het hoofdfietsnetwerk van de gemeente Purmerend (omvormen tegelfietspaden) in samenwerking met de afdeling beheer van de gemeente Purmerend en de Vervoerregio Amsterdam. Waarbij diverse tracés de komende jaren in uitvoering gaan.
- Het opstarten en begeleiden van de BDU-financiering van de diverse infrastructuurprojecten in samenwerking met de Vervoerregio Amsterdam en uitvoering aan de Rijksimpuls Verkeersveiligheid. (Kanaaldijk – Julianastraat) en realiseren fiets parkeren Tramplein.
- Uitvoering geven aan het Mobiliteitsprogramma van Eisen (MPvE) voor het Waterlandkwartier wat in 2022 in samenwerking met een externe partij vormgegeven gaat worden.
- Advisering en proces/projectbegeleiding rond verkeerskundig onderzoek van diverse ruimtelijke ontwikkelingen, zoals verkeersonderzoek Wagenweggebied en ontwikkeling Vurige Staart en de mobiliteitsvraagstukken in het Masterplan Waterlandkwartier.
- In samenwerking met de Vervoerregio zijn verkeersveiligheidsacties opgepakt en gecoördineerd.

## Wat heeft het gekost

| PGR05        | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 primitief | Begroting<br>2021<br>bijgesteld | Realisatie<br>2021 | Afwijking  |
|--------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|------------|
| Lasten       | -3.652             | -3.987                      | -4.115                          | -3.777             | 338        |
| Baten        | 2.586              | 3.863                       | 2.867                           | 2.866              | -1         |
| <b>Saldo</b> | <b>-1.067</b>      | <b>-123</b>                 | <b>-1.248</b>                   | <b>-911</b>        | <b>337</b> |

Het programma Bereikbaarheid heeft per saldo een voordelige afwijking van € 337.000. Dit komt door € 338.000 lagere lasten en € 1.000 lagere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

## Afwijkingen beleidsveld Bereikbaarheid

| BVo51 Bereikbaarheid                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Lasten     | Baten |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------|
| <b>2040 Verkeer</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |       |
| We werken aan een grootschalige woningbouwopgave. Nu de ruimtelijke contouren hiervan scherper worden, was er voor 2021 € 150.000 beschikbaar gesteld om overzicht te (ver)krijgen over de effecten en de met de mobiliteitsambities samenhangende systeemkeuzes op het wegennet. Vanwege Corona was het niet effectief om bepaalde onderzoeken uit te voeren wegens het sterk afwijkende verkeersbeeld. Dit naast het feit dat het ook door de krapte op de arbeidsmarkt lastig is hier capaciteit voor te vinden. Hierdoor wordt in 2021 € 150.000 minder onttrokken aan de bestemmingsreserve gronden. In 2022 zal o.a. het Mobiliteitsplan worden aangeboden en zal het bedrag van € 150.000 opnieuw worden opgevoerd met dekking uit de bestemmingsreserve gronden. | 150        |       |
| <b>Diverse kosten straatparkeren</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |       |
| Diverse kosten zoals, onderhoud machines, bank- en provisiekosten en onderzoekskosten zijn het afgelopen jaar lager uitgevallen. Dit veroorzaakt een voordeel van € 100.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 100        |       |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>250</b> |       |

## Reserves

### Reserve parkeren

De bestemmingsreserve parkeren is conform begroting gemuteerd: een dotatie van € 312.191 en een onttrekking van € 40.970.

## Voorzieningen

### Voorziening kostenverhaal parkeren centrum

Conform de anterieure overeenkomsten van PostNL, de Vijfhoek en Zijp-Looiers is de afkoop van het bezoekersparkeren en de bijdrage voor parkeren toevoegd aan deze voorziening. Het gaat hier om een bedrag van € 753.600.

### 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 2021 onttrokken aan de voorziening. Ultimo 2021 bedraagt het saldo van de voorziening € 50.000.

## Investerings

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

## Structurele effecten

Voor dit programma zijn er geen structurele effecten.

## Incidentele lasten en baten

| Onderwerp (bedragen x € 1.000)             | Lasten     | Baten     |
|--------------------------------------------|------------|-----------|
| Parkeermaatregelen                         | 312        | 41        |
| Purmerend 2040-programmamanagement Verkeer | 60         | -         |
| <b>Totaal</b>                              | <b>372</b> | <b>41</b> |



## Programma 6

# Beheer openbare ruimte

Portefeuillehouder: E. Tijmstra

## Inleiding

Purmerend is in beweging. Daarom is het van belang om te zorgen dat een prettige en veilige leefomgeving gewaarborgd blijft. Dit vraagt om een zorgvuldig en efficiënt beheer van groenvoorzieningen, wegen, bruggen, openbare verlichting en riolering op het door de gemeenteraad afgesproken beeldkwaliteitsniveau. 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. 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.

## Wat hebben we daarvoor gedaan

In 2021 zijn diverse werkzaamheden en projecten uitgevoerd die bijdragen aan de doelen op het gebied van het beheer van de openbare ruimte. Hieronder een aantal voorbeelden:

- Er zijn ruim 20.000 planten ingeboet op plaatsen waar kale plekken in de bestaande plantvakken waren ontstaan.
- Daar waar plantvakken aan het eind van hun levensduur waren, is 6.995 m<sup>2</sup> omgevormd op 40 verschillende plaatsen in de stad.
- In de zomer was de binnenstad vol kleur middels bloemzakken in het centrum en geraniumbakken door de gehele stad heen. Het voorjaar is ook voorzien van kleur middels de Tulpenroute, in totaal 220 bakken.
- Er zijn 411 nieuwe bomen geplant.
- Reconstructie Salvador Allendelaan-Den Uyllaan.
- Herinrichting Julianastraat.
- Aanleggen drainage Varenbuurt.
- Diverse VRI's (verkeersregelinstallaties) vervangen.
- Herinrichting Fietspad Dijkgraafsingel.
- Herinrichten parkeervakken en groen Persijnlaan.
- Op diverse plekken de boomwortelopdruk aangepakt.
- Diverse speellocaties vervangen.

- Groot onderhoud Stokkenbrug en vervangen slijtlaag.
- 200 oude armaturen vervangen door led.
- Bussluis Beatrixplein gemoderniseerd.
- Nieuwe verkeerscentrale gerealiseerd waarmee alle verkeerregelininstallaties in Purmerend en Beemster mee in verbinding staan.

## Wat heeft het gekost

| PGRo6        | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 primitief | Begroting<br>2021<br>bijgesteld | Realisatie<br>2021 | Afwijking  |
|--------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|------------|
| Lasten       | -22.994            | -24.020                     | -25.320                         | -24.791            | 529        |
| Baten        | 8.492              | 9.074                       | 9.654                           | 9.868              | 214        |
| <b>Saldo</b> | <b>-14.503</b>     | <b>-14.945</b>              | <b>-15.666</b>                  | <b>-14.923</b>     | <b>743</b> |

Het programma Beheer openbare ruimte heeft per saldo een voordelige afwijking van € 743.000. Dit komt door € 529.000 lagere lasten en € 214.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

## Afwijkingen beleidsveld Beheer openbare ruimte

| BVo61 Beheer openbare ruimte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Lasten | Baten |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|
| <b>Hogere baten begraafplaats(en)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |        |       |
| In de tweede tussenrapportage is, in verband met de coronapandemie, rekening gehouden met lagere baten (€ 63.500) dan begroot. In de realisatie blijkt dit effect minder aanwezig te zijn geweest dan werd verwacht. De hogere baten van de begraafplaats(en) van € 108.000 betreffen voor € 77.000 hogere begraafplaatsrechten en voor € 31.000 hogere baten uitvaartverzorging (aula).                        |        | 108   |
| <b>Hogere baten nutsbedrijven (wegen)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |       |
| Er is voor € 125.000 meer in rekening gebracht aan nutsbedrijven voor diverse herstel werkzaamheden (degeneratiekosten).                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        | 125   |
| <b>Hogere doorbelasting Straatreiniging</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |       |
| De kosten Straatreiniging worden voor 1/3 deel doorbelast aan Afvalbeheer en voor 1/3 deel aan Rioolbeheer. Er zijn hogere kosten voor straatreiniging die voor het algemene deel (1/3) en voor riolering (1/3) binnen het programma kunnen worden opgevangen. Het 1/3 deel dat vanwege de kostendekkendheid aan de afvalstoffenheffing wordt doorbelast, leidt tot een voordeel op dit programma van € 74.000. | 74     |       |
| <b>Hogere dotatie voorziening rioolheffing</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |       |
| De dotatie aan de voorziening rioolheffing van het voordelig saldo op rioolbeheer, veroorzaakt door met name de lagere beheerkosten over 2021, bedraagt € 55.000.                                                                                                                                                                                                                                               | -55    |       |
| <b>Hogere lasten gronddepot</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |        |       |
| Hogere lasten van € 115.000 op het gronddepot. De hogere lasten komen voort vanuit de eenmalige investeringen in het depot voor het circulair gebruik van grond en de uitbreiding ten behoeve van het maken van compost.                                                                                                                                                                                        | -115   |       |
| <b>Hogere lasten inhuur veegmachines</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |       |

| <b>BVo61 Beheer openbare ruimte</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Lasten</b> | <b>Baten</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| De hogere lasten van € 50.000 betreffen incidentele extra inhuur van veegmachines met name door een langere bladperiode.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -50           |              |
| <b>Lagere beheerkosten riolering</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |               |              |
| De lagere beheerkosten riolering van € 124.000 betreffen enerzijds een inhaalslag aan onderhoud en inspecties voor de gemengde rioolstelsels van € -171.000 en anderzijds uitgestelde onderhoudswerkzaamheden en telemetrie aan de gemalen voor € 295.000. Uitwerking hiervan vindt plaats in het nieuwe verkorte GRP (kostendekkingsplan rioolbeheer) 2022-2026.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 124           |              |
| <b>Lagere lasten aanleg hondenontmoetingsplekken</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |               |              |
| Lagere lasten van € 136.000 op het project HOP's (hondenontmoetingsplekken), waarvan de afronding in 2021 niet kon worden gerealiseerd. Om binnen dit project tot een definitief ontwerp te komen met buurtbewoners kostte meer tijd dan vooraf werd ingeschat. Uitvoering vindt plaats in 2022. Voorgesteld wordt middels resultaatbestemming dit budget van € 136.000 in 2022 in te zetten.                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 136           |              |
| <b>Lagere lasten beheer groen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               |              |
| Lagere lasten van € 371.000 op projectmatige werkzaamheden aan het openbaar groen. Dit zijn projecten met een bijdrage uit het lopende beheerbudget waarvan de afronding in 2021 niet kon worden gerealiseerd. De onderschrijding betreft voor € 236.000 het project vervanging bomen 2021-2028, dat later is gestart door vertraging in de aanbesteding en voor € 135.000 de projecten Meteorenweg-Kometenstraat, Dunning eilanden Weidevenne, Tureluurhof, Bovenlandsestraat, Trilveenstraat-Kraggeveenstraat, A.Frederikshof en de Landauerstraat. Uitvoering vindt plaats in 2022. Voorgesteld wordt middels resultaatbestemming dit budget van € 371.000 in 2022 in te zetten. | 371           |              |
| <b>Lagere lasten beheer kunstwerken</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |               |              |
| Lagere lasten van € 477.000 op projectmatige werkzaamheden aan kunstwerken. Dit zijn projecten met een bijdrage uit het lopende beheerbudget waarvan de afronding in 2021 niet kon worden gerealiseerd. Het betreft voor € 264.000 uitgestelde werkzaamheden aan de Beemsterbrug (betonrot) De Beemsterbrug zal in 2022-2023 in zijn geheel worden gerenoveerd. Voor € 124.000 het project raambestek onderhoud civiele kunstwerken 2021-2024, voor € 43.000 het project reinigen kunstwerken 2021-2024 en voor € 46.000 het project inventarisatie- en inspectie kunstwerken areaal. Voorgesteld wordt middels resultaatbestemming dit budget van € 477.000 in 2022 in te zetten.  | 477           |              |
| <b>Lagere lasten beheer openbare verlichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |              |
| Lagere lasten van € 45.000 op projectmatige werkzaamheden aan de openbare verlichting. Dit zijn projecten met een bijdrage uit het lopende beheerbudget waarvan de afronding in 2021 niet kon worden gerealiseerd. Uitvoering vindt plaats in 2022. Het betreft de projecten Meteorenweg-Kometenstraat, A.Frederikshof en de Landauerstraat. Voorgesteld wordt middels resultaatbestemming dit budget van € 45.000 in 2022 in te zetten.                                                                                                                                                                                                                                            | 45            |              |
| <b>Lagere lasten beheer wegen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               |              |
| Lagere lasten van € 585.000 op projectmatige werkzaamheden aan wegen. Dit zijn projecten met een bijdrage uit het lopende beheerbudget waarvan de afronding in 2021 niet kon worden gerealiseerd. Het betreft voor € 142.000 uitgestelde werkzaamheden project Wheermolen-Oost door vertraging in de rioolvervanging, voor € 141.000 het project klein asfaltonderhoud en belijning en voor € 302.000 de projecten Purmerenderweg fietspad, Tureluurhof, M.L.Kingweg, Bovenlandsestraat, Trilveenstraat-Kraggeveenstraat en A.Frederikshof. Uitvoering vindt plaats in 2022. Voorgesteld wordt middels resultaatbestemming dit budget van € 585.000 in 2022 in te zetten.           | 585           |              |
| <b>Lagere lasten bewonersinitiatieven</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |              |

| BVo61 Beheer openbare ruimte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Lasten     | Baten      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Lagere lasten van € 50.000 op het project bewonersinitiatieven 2021, waarvan de afronding in 2021 niet kon worden gerealiseerd. Dit betreft het bewonersinitiatief J.P. Grootstraat dat is voorbereid en gecommuniceerd in 2021. Uitvoering vindt plaats in 2022. Voorgesteld wordt middels resultaatbestemming dit budget van € 50.000 in 2022 in te zetten.                                                                      | 50         |            |
| <b>Lagere lasten dierenwelzijn</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |            |            |
| De lagere lasten dierenwelzijn van € 37.000 betreffen met name lagere onderzoekskosten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 37         |            |
| <b>Lagere lasten nutsbedrijven (wegen)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |            |
| Er is voor € 84.000 minder gerealiseerd op het budget voor herstelwerkzaamheden nutsbedrijven (wegen).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 84         |            |
| <b>Lagere overige lasten groen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |            |            |
| De lagere overige lasten groen van € 68.000 betreffen geen projectmatige werkzaamheden, maar € 17.000 lagere lasten voor de ecologische zones, € 10.000 lagere lasten aan calamiteiten en € 41.000 budget wat gereserveerd was voor projecten groen die niet meer zijn opgestart in 2021.                                                                                                                                          | 68         |            |
| <b>Storting in de voorziening afkoopsommen onderhoud begraafrechten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |            |
| In Beemster is er een voorziening voor de afkoopsommen onderhoud begraafrechten. In Purmerend hebben we hiervoor een egalisatiereserve. Op grond van het BBV is het juist deze afkoopsommen te storten in een voorziening. Om die reden valt in deze jaarrekening de egalisatiereserve vrij en wordt de vrijval op dit programma gestort in de voorziening. Dit is niet geraamd waardoor er sprake is van een begrotingsafwijking. | -1.325     |            |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>506</b> | <b>233</b> |

## Reserves

### Reserve begraafrechten

De reserve is in 2021 omgezet naar een voorziening. Zie de toelichting bij de voorziening onderhoud begraafrechten.

## Voorzieningen

### Voorziening gemeentelijke watertaken

Per jaareinde 2020 was € 2.192.726 beschikbaar in de voorziening rioolheffing. Dit betreft met name een saldering van doorgeschoven werk uit voorgaande jaren. Conform begroting is in 2021 € 254.202 gedoteerd aan de voorziening. Door een positief resultaat over 2021 is nog € 54.512 aan de dotatie toegevoegd. Het saldo van de voorziening bedraagt ultimo 2021 € 2.501.440.

### Voorziening onderhoud begraafrechten

In Beemster was er een voorziening voor de afkoopsommen onderhoud begraafrechten, in Purmerend hadden we hiervoor een egalisatiereserve. Op grond van de BBV is het passender deze afkoopsommen te storten in een voorziening. Om deze reden is in 2021 de egalisatiereserve komen te vervallen en is het saldo van deze reserve, zijnde € 1.324.585, gestort in de nieuwe voorziening "Voorziening onderhoud begraafrechten".

## Investeringsen

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

## Structurele effecten

Voor dit programma zijn er geen structurele effecten.

## Incidentele lasten en baten

| Onderwerp (bedragen x € 1.000)                 | Lasten     | Baten     |
|------------------------------------------------|------------|-----------|
| Beheerbudget Overwhere Zuid en Wheermolen Oost | 342        | -         |
| Verkoop veegmachine                            | -          | 51        |
| Exploitatiebudget openbare ruimte              | 368        | -         |
| <b>Totaal</b>                                  | <b>709</b> | <b>51</b> |

## Programma 7

# Ruimtelijke ordening

Portefeuillehouders: T. Kroese, E. Tijmstra, P. van Meekeren en M. Hegger

## Inleiding

De gemeente streeft naar een kwalitatief hoogwaardige leefomgeving voor alle Purmerenders, met een goede balans tussen wonen, werken, recreëren en verblijven. Daartoe jaagt de gemeente zelfstandig en samen met initiatiefnemers ontwikkelingen in de stad aan. Afweging van belangen vindt plaats als het gaat om aanpassing in het gebruik van gronden en opstallen. De gemeente maakt keuzes en weegt daarbij alle belangen af, zoals woningnood, openbare ruimte, mobiliteit, leefbaarheid van buurten en duurzaamheid. Zij betreft bij die belangenafweging haar inwoners, bedrijven, investerende en ontwikkelende (markt)partijen en overige deelnemers, en werkt met hen aan actuele ruimtelijke plannen.

## Wat willen we bereiken

### Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Ruimtelijke ordening

Purmerend is 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 woonstad. De ontwikkeling van het stationsgebied/Waterlandlaan en van het Wagenweggebied spelen hierin een belangrijke rol. Samen met de historische binnenstad vormen deze gebieden straks het centrumgebied. Samenhang tussen deze ontwikkelingen en gebieden willen we bewaken. We zien dat de stad verandert. Dit heeft invloed op meerdere beleidsterreinen. Dat 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.

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

### Beleidsveld Ruimtelijke Ordening

- Terugkijkend op het laatste jaar voorafgaand aan het (bestuurlijk) samengaan van de gemeente(n) Purmerend en Beemster is sprake geweest van een flinke tour de force: extra inspanning in het kader van het harmoniseringsproces en met enige regelmaat gecombineerde commissievergaderingen Purmerend-Beemster. Hierbij werd door raads- en commissieleden, in

aanwezigheid van dagelijks bestuurders, van en uit beide gemeenten over diverse onderwerpen gezamenlijk van gedachten gewisseld. Voor dit beleidsveld gaat het onder andere om

- Economische Visie Beemster + Purmerend #datwerkt
- Plan van Aanpak ontwikkelstrategie Beemtervisies
- Samenwerkingsafspraken MRA
- Nota omgevingskwaliteit Purmerend 2021
- Regionale Ontwikkelingsmaatschappij MRA
- Transitievisie Warmte
- Toekomstperspectief samenwerking Zaanstreek-Waterland
- Aanbevelingen rekenkameronderzoek UNESCO werelderfgoed Beemster
- Erfgoedverordening

Voor wat betreft de besproken onderwerpen is vervolgens besluitvorming tot stand gebracht in de gemeenteraad van de afzonderlijke gemeente(n). Hoewel de coronasituatie ook in 2021 ervoor zorgde dat de werkomstandigheden verre van optimaal waren, is desondanks veel werk verzet, veelal met behulp van de digitale faciliteiten.

- De ontwikkelfocus in Purmerend ligt primair op het bestaand stedelijk gebied. Dit is de aandacht die ook van rijkswege wordt gevraagd met de 'ladder voor duurzame verstedelijking'. Het stationsgebied Waterlandlaan, omgedoopt tot 'Waterlandkwartier' en onderdeel van het MRA-sleutelgebied, is één van de gebieden die in 2021 regelmatig op de agenda heeft gestaan. Dat geldt ook voor diverse andere gebieden binnen het sleutelgebied, zoals de binnenstad en het Wagenweggebied, Wheermolen-Oost en bedrijventerrein De Koog. Onder de paraplu van programma Purmerend 2040 is ook in 2021 verder invulling gegeven aan en samenhang gezocht in het kader van diverse (beleids)thema's en gebiedsontwikkelingen. Helder is dat Purmerend (uiteraard binnen randvoorwaarden) transformeert en bouwt aan een volwaardige stad.
- Met 'houtbouw' als speerpunt is in 2021 tevens ingezet op integrale ontwikkeling van de oostflank met de gebieden Golfcomplex, Purmerbos, Purmer-Zuid Zuid en Vurige Staart. In dat verband is van belang dat de provincie met de Omgevingsverordening NH2020 onlangs het stedelijk gebied scherp heeft begrensd. Voor zover in landelijk gebied sprake is van nieuwe, stedelijke ontwikkelingen, is haar betrokkenheid danwel medewerking benodigd. Voor zover dit bij de Purmer-Zuid Zuid aan de orde is, zijn daarover met de provincie afspraken gemaakt in het woonakkoord.
- In dit verband mag ook het werk niet onvermeld blijven aan diverse, meer gecompliceerde dossiers, zoals het hotel c.a. in de Kom A7, de woonplek, de tijdelijke woningen, de gebiedsvisie voor het Karekietpark/Leeuwerikplein en de binnenwijkse ontwikkellocaties ((BOL). Voor zover bij deze of andere locatieontwikkelingen planologische maatregelen aan de orde waren, wordt verwezen naar het schema aan het einde van deze paragraaf.
- Ook regionaal is het nodige werk verzet. Zo is bijvoorbeeld invulling gegeven aan het verstedelijksconcept van de metropoolregio Amsterdam en is de samenwerking tegen het licht gehouden, ook als het gaat om Zaanstreek-Waterland. Daarnaast is vorm en inhoud gegeven aan een regionale ontwikkelingsmaatschappij. Dit zijn onderwerpen waarover ook gezamenlijk van gedachten is gewisseld in regionale raadsledenbijeenkomsten. Samen met de gemeenten

Edam-Volendam en Waterland is in 2021 gewerkt om te komen tot een ontwerp-structuurvisie voor droogmakerij De Purmer.

- Ook dit jaar zijn diverse stappen gezet op het gebied van de Omgevingswet. Het uitgangspunt van de aanpak is 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 nog beter te doen voor Purmerend en Beemster en onze manier van werken te versterken. Ambtelijk is met het programma Implementatie Omgevingswet gewerkt aan de verschillende onderdelen en benodigde acties. Conform het plan van aanpak Omgevingsvisie zijn, met het oog op de fusie met gemeente Beemster in 2021, van beide gemeenten de diverse bouwstenen geïnventariseerd als voorbereiding op de start met een Omgevingsvisie voor de nieuwe gemeente. Over onderdelen waar de raad mee te maken krijgt of bevoegd voor is, zijn enkele bijeenkomsten georganiseerd. De implementatie van de Omgevingswet stopt niet na de inwerkingtreding, maar zal ook de komende jaren nog veel aandacht vragen. Ook na de beoogde invoeringsdatum wordt verder gewerkt aan o.a. de Omgevingsvisie en het Omgevingsplan. Dit zijn trajecten die een aantal jaar in beslag zullen nemen.
- Overeenkomstig de 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. Dit MPG wordt vastgesteld voorafgaande aan de besluitvorming over de jaarrekening. In dat programma wordt verslag gedaan over door de gemeente in exploitatie genomen gronden. Naast een financieel verslag is daarbij ook een inhoudelijke toelichting op de stand van zaken over de projecten, waarbij faciliterend grondbeleid aan de orde is.
- De nota grondbeleid is niet een traditionele nota, maar betreft onder meer een afwegingskader voor ruimtelijke ontwikkelingen. Deze wijziging 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 2021 is het instrument van voorkeursrecht enkele keren ingezet, terwijl (na overleg met de gemeenteraad) soms ook sprake was van een gelegenheidsaankoop, zoals het voormalige politiebureau. Evaluatie van de nota grondbeleid is doorgeschoven met het oog op fusie met Beemster.
- Na het in beeld brengen in 2020 van de energielabels is in 2021 een strategische aanpak voorgelegd aan het college voor het verduurzamen van het kernvastgoed. De strategische aanpak betreft een driesporenaanpak, waaruit blijkt dat verdere uitwerking nodig is om tot uitvoering van de verduurzaming te komen. In 2022 wordt gekeken naar deze aanpak en de verdere uitwerking hiervan voor het gestelde doel in 2030 (alle gemeentelijke panden voorzien van een A-label). Begin 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd met de actualisering van 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 is voor bedrijvenpark Baansteede-Noord gebruik gemaakt van de door de raad afgegeven (algemene) verklaring van geen bedenkingen (v.v.g.b.). Bij enkele initiatieven is, na de afgifte van de v.v.g.b., meegewerkt aan (uitsluitend) een afwijking van het bestemmingsplan.

- De volgende planologische maatregelen zijn in voorbereiding genomen, in de ontwerpfase, dan wel vastgesteld door de gemeenteraad of door het college van burgemeester en wethouders.

| soort maatregel                    | onderwerp                              | stand van zaken  |
|------------------------------------|----------------------------------------|------------------|
|                                    |                                        | per 31-12-2021   |
| partiële herziening structuurvisie | Masterplan Waterlandkwartier           | ontwerp          |
| partiële herziening structuurvisie | Purmer - Oostflank - intergemeentelijk | in voorbereiding |
| bestemmingsplan (project)          | Overweerse polderdijk 4                | ontwerp          |
| bestemmingsplan (project)          | Burg. D. Kooimanweg 4-14               | in voorbereiding |
| bestemmingsplan (project)          | Meeuwstraat 2                          | in voorbereiding |
| bestemmingsplan (project)          | Vurige Staart: tankstation/Carex       | in voorbereiding |
| bestemmingsplan (project)          | Aletta Jacobslaan                      | in voorbereiding |
| bestemmingsplan (project)          | Tarwestraat                            | in voorbereiding |
| bestemmingsplan (project)          | Torenmolen                             | in voorbereiding |
| bestemmingsplan (project)          | Koggenland/Luitje Broekemastraat       | in voorbereiding |
| bestemmingsplan (project)          | Riekstraat/Gaffelstraat                | ontwerp          |
| bestemmingsplan (project)          | Waterlandlaan 1-57                     | in voorbereiding |

| soort maatregel              | in 2021 vastgesteld                             | stand van zaken                                  |
|------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                              | door raad of door B&W                           | per 31-12-2021                                   |
| bestemmingsplan (project)    | Hotel Kom A7                                    | reactieve aanwijzing / beroep bij Raad van State |
| bestemmingsplan (project)    | Locatie PostNL/Gedempte Where 1                 | onherroepelijk                                   |
| bestemmingsplan (project)    | De Vijfhoek                                     | onherroepelijk                                   |
| bestemmingsplan (project)    | Wagenweg 10 f/g                                 | onherroepelijk                                   |
| bestemmingsplan (project)    | Parkeergarage Purmersteenweg                    | in werking / beroep bij Raad van State           |
| bestemmingsplan (project)    | Gorslaan 10                                     | in werking / beroep bij Raad van State           |
| bestemmingsplan (project)    | Kwadijkerpark 2021                              | onherroepelijk                                   |
| bestemmingsplan (project)    | Garrelsflat Wheermolen                          | onherroepelijk                                   |
| bestemmingsplan (project)    | Purmerland 14                                   | onherroepelijk                                   |
| v.v.g.b.                     | Visserijweg 30, Fuikstraat 1                    | onherroepelijk                                   |
| v.v.g.b.                     | Visserijweg 2, 4 en 6 en Vleetstraat 9A         | onherroepelijk                                   |
| v.v.g.b.                     | Schepnetstraat 5                                | onherroepelijk                                   |
| v.v.g.b.                     | Binnenzeestraat 29/Visserijweg 30/ Fuikstraat 1 | onherroepelijk                                   |
| v.v.g.b.                     | Binnenzeestraat 3                               | onherroepelijk                                   |
| v.v.g.b.                     | Visserijweg 20                                  | onherroepelijk                                   |
| v.v.g.b.                     | Westerweg 27                                    | onherroepelijk                                   |
| voorbereidingsbesluit        | Kop West                                        | in werking                                       |
| voorbereidingsbesluit        | Kernwinkelgebied binnenstad                     | in werking                                       |
| buitenplanse afwijking (B&W) | Tijdelijke woningen Verzetsslaan                | onherroepelijk                                   |
| uitwerkingsplan (B&W)        | Kop West, Bouwveld E - 2021                     | in werking                                       |

## Wat heeft het gekost

| PGR07        | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 primitief | Begroting<br>2021<br>bijgesteld | Realisatie<br>2021 | Afwijking    |
|--------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------|
| Lasten       | -23.785            | -17.548                     | -32.841                         | -21.748            | 11.093       |
| Baten        | 19.926             | 14.902                      | 30.556                          | 24.680             | -5.876       |
| <b>Saldo</b> | <b>-3.859</b>      | <b>-2.646</b>               | <b>-2.285</b>                   | <b>2.932</b>       | <b>5.217</b> |

*Het programma Ruimtelijke Ordening heeft per saldo een voordelige afwijking van € 5.217.000. Dit wordt veroorzaakt door € 11.093.000 lagere lasten en € 5.876.000 lagere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.*

## Afwijkingen beleidsveld Ruimtelijke ordening

| BVo71 Ruimtelijke ordening                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Lasten | Baten  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| <b>Baanstee Noord</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |        |        |
| Ten opzichte van de raming conform MPG 2021 zijn de baten € 1.819.000 hoger en de lasten € 1.112.000 lager. Enerzijds zijn de verkoopdoelstellingen ruim behaald, anderzijds is de verwachte vestigingsbijdragen niet verstrekt en zijn er minder civieltechnische werkzaamheden uitgevoerd doordat deze in de fasering doorgeschoven zijn. Tot slot is kavel 16 in 2021 ingebracht wat leidt tot hogere kosten.<br>Op basis van de herziende grondexploitatiebegroting (MPG 2022) wordt er een winst verwacht. Conform BBV is er een tussentijdse winstneming genomen van € 2.931.000. Dit bedrag komt voor € 1.466.000 ten gunste van de bestemmingsreserve gronden en voor € 1.466.000 ten gunste van de algemene reserve.                                                                                                                                                                                    | 1.112  | 1.819  |
| <b>Binnenwijkse Ontwikkellocaties (BOL)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |        |
| Middels raadsbesluit 1525282 (25 maart 2021) heeft uw raad eerder besloten om de Grex Binnenwijkse Ontwikkellocaties (BOL) vast te stellen. Ten opzichte van de vastgestelde raming 2021 zijn de baten € 547.000 lager en de lasten € 342.000 lager. Conform het besluit is een verliesvoorziening van € 432.736 ten lasten van de reserve woningbouwprogrammering getroffen. Op basis van het herziene MPG 2022 is er € 204.097 extra gedoteerd aan deze voorziening. De reden hiervoor is de stijging in de plankosten vanwege de complexiteit van deze Grex. De dotatie aan deze voorziening komt voor € 136.833 ten lasten van de reserve woningbouwprogrammering en voor € 67.264 ten lasten van de bestemmingsreserve gronden. De reden is dat conform de nota kaders en instrumenten er maximaal € 5.000 per sociale huurwoning mag worden bijgedragen ten lasten van de reserve woningbouwprogrammering. | 342    | -547   |
| <b>Brantjesstraat</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |        |        |
| Ten opzichte van de raming conform MPG 2021 zijn de baten € 651.000 lager en de lasten € 664.000 lager. Er was rekening gehouden om de grondexploitatie in 2021 af. Het afsluiten van de grondexploitatie is doorgeschoven naar 2022 omdat de levering van de kavels een jaar doorgeschoven is.<br>Op basis van de herziene grondexploitatiebegroting (MPG 2022) wordt er een winst verwacht. Conform BBV is er een tussentijdse winstneming genomen van € 13.000. Dit bedrag komt voor € 6.500 ten gunste van de bestemmingsreserve gronden en voor € 6.500 ten gunste van de algemene reserve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 664    | -651   |
| <b>Erfpacht</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |        |
| In 2021 is ten opzichte van de begroting een positief resultaat van € 130.000 ontstaan op erfpacht. Dit bestaat uit € 98.000 aan canon en € 32.000 uit extra afkoop van canon.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |        | 130    |
| <b>faciliterend grondbeleid</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |        |
| De baten en lasten met betrekking tot het Faciliterend grondbeleid behoren in evenwicht te zijn (het is immers kostenverhaal). Er zijn € 1.434.000 minder kosten gemaakt dan geraamd en om die reden is er ook sprake van € 1.434.000 lagere baten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1.434  | -1.434 |
| <b>Klein Where</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |        |        |
| Ten opzichte van de raming conform MPG 2021 zijn de baten € 120.000 hoger en de lasten € 166.000 lager. Per 31-12-2021 is deze Grex afgesloten met een eindresultaat van € 1.158.000 voordelig. Conform BBV is er in voorgaande jaren een tussentijdse winstgenomen van € 870.789. De in 2021 te nemen winst bedraagt € 287.000. Dit bedrag komt voor € 144.500 ten gunste van de bestemmingsreserve gronden en voor € 144.500 ten gunste van de algemene reserve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 166    | 120    |
| <b>Klimaatoplossingen Wherelant</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |        |

| <b>BVo71 Ruimtelijke ordening</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Lasten</b> | <b>Baten</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| De in 2020 gemelde klimaatproblematiek bij het cultuurhuis Wherelant is het afgelopen jaar aangepakt. Dit had betrekking op het vervangen van de ventilatie installatie en het plaatsen van lichtstraten. Dit geeft een negatief resultaat van € 71.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -71           |              |
| <b>Kop West</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |               |              |
| Ten opzichte van de raming conform MPG 2021 zijn de baten € 3.734.000 en de lasten € 3.839.000 lager. De lagere baten worden veroorzaakt doordat er in 2021 minder grondverkoop hebben plaats gevonden dan verwacht. Over de laatste grote ontwikkelvelden zijn afspraken gemaakt en er wordt verwacht dat deze in 2022 tot uitgifte leiden. Daarna resteren er nog wat losse kavels waarvan wordt verwacht dat deze ook uiterlijk in 2022 uitgegeven kunnen worden. Door het opschuiven van de verkopen naar 2022 en 2023 schuiven de werkzaamheden voor het bouw- en woonrijp maken ook op. Pas na de realisatie van de laatste woningen kunnen de resterende woonrijp werkzaamheden worden afgerond, wat resulteert in lagere lasten voor het boekjaar 2021.<br>Op basis van de herziene grondexploitatiebegroting (MPG 2022) wordt er een winst verwacht. Conform BBV is er een tussentijdse winstneming genomen van € 104.000. Dit bedrag komt voor € 52.000 ten gunste van de bestemmingsreserve gronden en voor € 52.000 ten gunste van de algemene reserve. | 3.839         | -3.734       |
| <b>Overschrijding plankosten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |              |
| Bij 8 projecten heeft een overschrijding op de plankosten plaatsgevonden, welke niet kunnen worden terugverdiend middels kostenverhaal. De reden hiervoor is een in het verleden gehanteerde plankostenscan die niet toereikend blijkt te zijn of initiatieven die niet tot een Anterieure Overeenkomst hebben geleid. Dit resulteert in € 65.000 lagere opbrengsten en 23.000 hogere kosten, welke zijn gedekt uit de bestemmingsreserve gronden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -22           | -65          |
| <b>Parkenplan</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               |              |
| Voor 2022 was er in totaal € 130.000 beschikbaar gesteld voor de parkontwerpen van het Kooimanpark, het Leeghwaterpark en Park de Noord. Het ontwerp voor het Leeghwaterpark is nog niet opgesteld omdat het onderzoek met betrekking tot de uitbreiding van het zwembad nog niet afgerond is. De uitbreiding van het zwembad kan effect hebben op aanpassingen in het park zoals de parkeervoorzieningen, waardoor het ontwerp voor het park is doorgeschoven naar 2022. Ook het ontwerp van het Park de Noord wordt doorgeschoven naar 2022. Hierdoor is in 2021 € 70.000 minder besteed. Voorgesteld wordt middels resultaatbestemming dit budget van € 70.000 in 2022 in te zetten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 70            |              |
| <b>Pilot de Koog</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |               |              |
| In 2021 is ten opzichte van de begroting € 271.000 nog niet besteed. Diverse werkzaamheden moeten nog uitgevoerd worden in 2022 welke in 2021 gepland stonden. Aan de batenkant is € 60.000 minder ontvangen dan begroot. Per saldo wordt in 2021 € 211.000 minder onttrokken aan de bestemmingsreserve gronden en in 2022 weer onttrokken voor uitvoering van de genoemde activiteiten in de exploitatie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 271           | 60           |
| <b>Plantsoenstraat/Schapenmarkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               |              |
| In 2021 is ten opzichte van de begroting € 35.000 nog niet besteed. Diverse werkzaamheden met betrekking tot de afhandeling rond de overdracht van de verwerving van de Nieuwstraat locatie en het begeleiden van de WVG moeten nog uitgevoerd worden in 2022 welke in 2021 gepland stonden. Per saldo wordt in 2021 € 29.000 minder onttrokken aan de bestemmingsreserve gronden en in 2022 wordt dit weer onttrokken voor uitvoering van de genoemde activiteiten in de exploitatie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 35            |              |
| <b>Purmerend 2040</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |              |

| BVo71 Ruimtelijke ordening                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Lasten | Baten |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|
| In 2021 is ten opzichte van de begroting € 75.000 nog niet besteed. Het afgelopen jaar zijn o.a. vanwege corona en de aanstaande fusie niet alle activiteiten die voor 2021 waren gepland uitgevoerd. Daardoor is een deel van het budget overgebleven. Het gaat daarbij om activiteiten als het maken van een website, participatie en placemaking in de verschillende (gebieds)ontwikkelingen. Hierdoor wordt in 2021 € 75.000 minder onttrokken aan de bestemmingsreserve gronden en in 2022 weer dit onttrokken voor uitvoering van de genoemde activiteiten in de exploitatie.                                                                                                              | 75     |       |
| <b>Verzetslaan</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |        |       |
| Ten opzichte van de raming conform MPG 2021 zijn de baten € 866.000 lager en de lasten € 664.000 lager. Er was rekening gehouden met de levering van de kavels in 2021 maar dit is een jaar doorgeschoven.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        | -866  |
| Ten opzichte van de raming conform MPG 2021 zijn de baten € 866.000 lager en de lasten € 866.000 lager. Er was rekening gehouden met de levering van de kavels in 2021 maar dit is een jaar doorgeschoven.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 866    |       |
| <b>Visie Purmer Zuid-Zuid</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |       |
| In 2021 is ten opzichte van de begroting € 144.000 nog niet besteed. Diverse werkzaamheden om tot een grondexploitatie te komen moeten nog uitgevoerd worden in 2022 welke in 2021 gepland stonden. Per saldo wordt in 2021 € 144.000 minder onttrokken aan de bestemmingsreserve gronden en in 2022 weer onttrokken voor uitvoering van de genoemde activiteiten in de exploitatie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 144    |       |
| <b>Waterlandkwartier</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |        |       |
| In 2021 is ten opzichte van de begroting € 234.000 nog niet besteed. Diverse werkzaamheden om tot een grondexploitatie en kwaliteitsplan te komen moeten nog uitgevoerd worden in 2022 welke oorspronkelijk in 2021 gepland stonden. Aan de batenkant is € 323.000 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 en welke werkzaamheden nog doorlopen in 2022. Per saldo wordt in 2021 € 557.000 minder onttrokken aan de bestemmingsreserve gronden en in 2022 weer onttrokken voor uitvoering van de genoemde activiteiten in de exploitatie. | 234    |       |
| In 2021 is ten opzichte van de begroting € 234.000 nog niet besteed. Diverse werkzaamheden om tot een grondexploitatie en kwaliteitsplan te komen moeten nog uitgevoerd worden in 2022 welke oorspronkelijk in 2021 gepland stonden. Aan de batenkant is € 323.000 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 en welke werkzaamheden nog doorlopen in 2022. Per saldo wordt in 2021 € 557.000 minder onttrokken aan de bestemmingsreserve gronden en in 2022 weer onttrokken voor uitvoering van de genoemde activiteiten in de exploitatie. |        | 323   |
| <b>Waterlandlaan</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |       |
| De wens om een vliegende start te maken in het Waterlandkwartier heeft er toe geleid dat er in een anterieure overeenkomst afspraken gemaakt zijn over incentives voor de voortgang. Bij de 2e tussenrapportage 2021 was daarom een last van € 400.000 geraamd voor de dekking van deze incentives. Omdat deze incentives in 2021 nog niet zijn toegekend komt dit bedrag nu ten gunste van de algemene reserve.                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 400    |       |
| <b>Wheermolen-Oost</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |        |       |
| Ten opzichte van de raming conform MPG 2021 zijn de baten € 961.000 lager en de lasten € 1.448.000 lager. Op basis van de herziende grondexploitatiebegroting (MPG 2022)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1.448  | -961  |

| BVo71 Ruimtelijke ordening                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Lasten        | Baten         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| wordt er minder groot verlies verwacht en is de in 2020 gevormde verliesvoorziening met € 485.000 verlaagd ten gunste van de bestemmingsreserve gronden. Deze verbetering is het gevolg van de toekenning van de WBI-subsidie van € 3,5 miljoen. In de grondexploitatie van 2021 was gerekend met een bijdrage van € 2,5 miljoen. Een positief verschil van € 1.000.000. Door de hogere indexering van de kosten bouw en woonrijp maken wordt een groot deel van dit subsidievoordeel tenietgedaan. |               |               |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>11.007</b> | <b>-5.806</b> |

## Reserves

### Bestemmingsreserve gronden

In 2021 is € 3.454.069 toegevoegd aan de bestemmingsreserve gronden en in totaal is € 2.190.502 onttrokken vanwege:

- AO PostNL (Purmersteenweg) / winstdelingsregeling: € 1.300.000
- Actualisatie Uitvoeringswet Omgevingswet: € - 105.000
- Purmerend 2040 / voortzetting programma: € - 154.953
- Purmerend 2040 / budget stimulering economie: € - 75.187
- De afwikkeling van enkele anterieure overeenkomsten: € - 234.279
- Visie Waterlandkwartier: € - 473.316
- Opstellen Gebiedsvisie De Koog: € - 158.712
- Ontwikkelvisie Purmer-Zuid Zuid: € - 120.547
- Aankoop Jaagweg 16 / kapitaal- en beheerslasten: € - 41.317
- Transformatie Plantsoenstraat/Schapenmarkt: € - 20.712
- Winstneming 2021: € 2.154.069
- Verliesneming BOL-Locaties: € - 136.833
- Aanslag VPB 2019 - 2020 - 2021: € - 669.646

## Voorzieningen

### Voorziening bijdragen nota Prof

Vanuit de anterieure overeenkomsten PostNL (winstdeling) en Purmerland is een bedrag van € 741.000 aan de voorziening toegevoegd. Voor het definitieve ontwerp van het parkenplan is een bedrag van € 60.000 onttrokken.

### Voorziening kostenverhaal infrastructuur Wagenweggebied

Conform in de anterieure overeenkomsten vastgestelde aanvullingsbesluit Wagenweggebied is er een bijdrage ontvangen van € 545.000. Deze bijdragen zijn beklemd en worden besteed aan de infrastructuur van dit exploitatiegebied. In 2021 zijn de uitgaven t.b.v. de infrastructuur € 502.000 geweest.

### Voorziening onderhoud gebouwen

De voorziening is gevormd ter egalisering van in tijd onregelmatig gespreide kosten voor het groot onderhoud aan kapitaalgoederen. Het periodiek meerjarig onderhoud (cyclisch onderhoud) heeft een conserverend karakter en dient ter instandhouding van het actief gedurende de geplande

gebruiksduur, bijvoorbeeld het schilderen van een gebouw. Ultimo 2021 bedraagt deze voorziening € 3.910.298.

#### **Voorziening persleiding Rivierenlaan**

Dit betreft een ontvangen bijdrage conform een afgesloten anterieure overeenkomst ten behoeve van de verplaatsing van de persleiding op termijn. Ultimo 2021 bedraagt deze voorziening € 25.000.

#### **Voorziening Weidevenne II**

De grex Weidevenne II is in 2020 financieel afgesloten. Voor de nog te maken kosten in 2021 op basis van het MPG2021 is een voorziening gevormd ten laste van het resultaat grex Weidevenne II. De in 2021 gemaakte kosten zijn ten laste van de voorziening gebracht.

#### **Voorziening Real Estate**

De voorziening was gevormd ter dekking van de kosten van een civiele procedure. Het Hof heeft de eis verworpen. Dit heeft geresulteerd in het opheffen van de voorziening in 2021. Het saldo van de voorziening is ten gunste van de exploitatie 2021 vrijgevallen.

## **Investerings**

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

## **Structurele effecten**

Voor dit programma zijn er geen structurele effecten.

## **Incidentele lasten en baten**

| Onderwerp (bedragen x € 1.000)                              | Lasten | Baten |
|-------------------------------------------------------------|--------|-------|
| Parkenplan                                                  | 30     | -     |
| Actualisatie uitvoeringswet Omgevingswet                    | 120    | -     |
| Uitvoering Purmerend 2040                                   | 155    | -     |
| Afkoop erfpacht                                             | -      | 196   |
| Steltenloper 7 / verkoopresultaat                           | -      | 79    |
| Aankoop Jaagweg 16 / kapitaal- en beheerslasten 2021        | 41     | -     |
| Transformatie Plantsoenstraat-Schapevmarkt / uitgaven 2021  | 21     | -     |
| Visie Waterlandkwartier / uitgaven 2021                     | 473    | -     |
| Opstellen gebiedsvisie De Koog / uitgaven 2021              | 159    | -     |
| Ontwikkelvisie Purmer-Zuid / uitgaven 2021                  | 121    | -     |
| Grondexploitaties / (tussentijdse) winstnemingen            | -      | 3.336 |
| Grondexploitaties / dotatie en vrijval verliesvoorziening   | 637    | 486   |
| Faciliterend grondbeleid / bijstelling budgetten plankosten | 178    | -     |
| Faciliterend grondbeleid / resultaten                       | 72     | -     |

| Onderwerp (bedragen x € 1.000)                     | Lasten       | Baten        |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Faciliterend grondbeleid / bijdrage parkeren       | 753          | 753          |
| Faciliterend grondbeleid / bijdrage infrastructuur | 545          | 545          |
| Faciliterend grondbeleid / bijdrage nota Prof      | 741          | 741          |
| AO JP Grootstraat 1 / verkoopresultaat             | -            | 788          |
| AO PostNL / winstdelingsregeling                   | -            | 1.300        |
| AO PostNL / verkoopresultaat                       | -            | 551          |
| AO Wagenweg 9 / verkoopresultaat                   | -            | 276          |
| <b>Totaal</b>                                      | <b>4.045</b> | <b>9.051</b> |



## Programma 8

# Veiligheid

Portefeuillehouders: D. Bijl en M. Hegger

## Inleiding

De inwoners van Purmerend moeten veilig kunnen wonen, werken en recreëren. Ook de bezoekers van Purmerend moeten zich veilig in onze stad kunnen bewegen. Om deze veiligheid te kunnen garanderen, werkt de gemeente nauw samen met diverse gemeenten, partners en instanties, maar ook met bewoners zelf. Er zijn vele veiligheidsterreinen te benoemen waarvoor de gemeente verantwoordelijk is en daarom wordt er jaarlijks een inschatting gemaakt waar op dat moment de meeste aandacht naar uitgaat.

## 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 bij veiligheid betrokken partners. We willen ervoor zorgen dat overlast van jeugd, drugsoverlast, gebruik van lachgas, afval, parkeren en vervoer tot een minimum wordt beperkt en sluiten aan bij landelijke en regionale initiatieven, maar kijken daarbij wel naar de inrichting van Purmerend.

Op het gebied van alcoholgebruik willen we het volgende bereiken:

- een afname van (schadelijk) alcoholgebruik door jongeren.
- een verbetering van de naleving van de leeftijdsgrens en het verbod op doorschenken bij dronkenschap door alcoholverstrekkers.
- 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.

### Bestuurlijke producten 2021

| Bestuurlijk product                                                         | Jaartal       | Kwartaal     |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Evaluatieverslag Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving Purmerend 2020 | Jaarlijks     | Gerealiseerd |
| Programma Uitvoering en Handhaving Purmerend 2022                           | Jaarlijks     | Gerealiseerd |
| Lokaal Integraal Veiligheidsplan 2019-2022                                  | Vierjaarlijks | Gerealiseerd |
| Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid                                   | Vierjaarlijks | Gerealiseerd |

## Relevante beleidsnota's

- Sanctiestrategie Horeca Purmerend en Beemster 2019

## Wat hebben we daarvoor gedaan

### Toezicht en Handhaving

#### Algemeen

Ook in 2021 heeft de coronavirus grote impact gehad op het dagelijks leven door de beperkende maatregelen. In 2021 zijn bijvoorbeeld evenementen verboden geweest, is de horeca een tijd dicht en deels open geweest, is de detailhandel deels gesloten geweest, gold een tijd een avondklok en waren binnen- en buitensporten ook een tijd verboden. Al met al heeft het virus en de maatregelen een behoorlijke impact gehad op de samenleving én op het werk van bijvoorbeeld de handhavers. Gebleken is dat de werkzaamheden van handhaving zijn verschoven en vooral betrekking hebben gehad op het controleren van de naleving van de coronamaatregelen. De nadruk lag hier op het toezicht op de coronamaatregelen, zoals het houden van afstand en verboden groepsvorming. Met name was dit een aandachtspunt bij jongeren. In dit kader is intensief samengewerkt tussen handhavers, jeugdboa's, politie en wijkmanagers. Ook is toezicht gehouden naar aanleiding van klachten en meldingen en is indien nodig opgetreden.

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 2021.

Naast de effecten door corona is de afgelopen jaren de zwaarte van de veiligheidsthema's veranderd. Zo is het aantal woninginbraken de afgelopen jaren flink gedaald, wellicht doordat veel mensen ook camera's thuis hebben en buurtpreventie op verschillende manieren aanwezig is. Daarentegen stijgen de cijfers van cybercriminaliteit behoorlijk. Ook de verruimde blik op ondermijning geeft meer inzicht, maar daardoor ook meer zicht op de diverse gerelateerde veiligheidsterreinen, zoals hennepcultuur, uitbuiting of mensenhandel. Deze verschuiving in de veiligheidswereld, die niet alleen voor Purmerend geldt, vergt een andere kijk op criminaliteit en een integrale aanpak die luistert naar haar inwoners. De afgelopen coronaperiode heeft ook duidelijk gemaakt hoe belangrijk het is om de structuren vanuit de veiligheidsregio duidelijk op het netvlies te hebben en duidelijke lijnen tussen lokaal en landelijk te benutten.

#### Cameratoezicht

Het afgelopen jaar is meer gegaan over het proces van cameratoezicht dan over het daadwerkelijk uitkijken. Tijdens de lockdown had het geen nut om live uit te kijken tijdens horecavonden. Maar door het besluit van de politie om zelf niet meer live uit te kijken, kwamen er wel vragen rondom persoonsgegevensverwerking. In het afgelopen jaar is veel aandacht uitgegaan naar dit onderwerp om ervoor te zorgen dat de gemeente correct omgaat met de verwerking van deze gegevens. Ook is het afgelopen jaar veel geïnvesteerd in de vervanging van de diverse camera's en moest er, in verband met verhuizing van politiebureau, een server verhuisd worden naar het gemeentehuis.

#### Drank- en Horecawet

Speerpunt van toezicht en handhaving blijft gericht op verstrekking van alcohol aan jongeren onder de 18 jaar. Het inzetten van testkopers bij alcoholverstrekkers heeft niet plaatsgevonden, omdat door coronamaatregelen de verstrekkers merendeel van de tijd gesloten waren. In 2021 is de Drank- en horecawet vervangen door de Alcoholwet. Hiermee is ook een aantal wijzigingen doorgevoerd.

Alle alcoholverstrekkers zijn per brief door de burgemeester geïnformeerd over deze wijzigingen. Aan alle sportkantines zijn hiernaast ook handige tools (in samenwerking met Brijderstichting en Spurd) toegestuurd die hen kunnen helpen bij het verantwoord schenken van alcohol.

### **Georganiseerde (ondermijnende) criminaliteit**

Tijdens vier integrale controles op bedrijfsterreinen in Purmerend en de Beemster zijn 95 panden gecontroleerd in samenwerking met politie, douane, VrZW, Liander en Omgevingsdienst IJmond. Naar aanleiding van het aantreffen van hennepkwekerijen (of een voorbereiding daartoe), wapens, handelshoeveelheden drugs of een combinatie hiervan zijn elf panden voor bepaalde tijd gesloten. Daarnaast zijn tijdens de maandelijkse spookbewoningscontroles 185 adressen bezocht.

### **Zorg en veiligheid**

Onder de vlag 'Allen voor Eén' 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.

### **Jeugd**

- In 2021 is er op het gebied van jeugd en veiligheid aandacht geweest voor de gevolgen van corona voor de jeugd.
- Naar aanleiding van de aanwezigheid van meerdere groepen jeugd in het centrum is de aanpak Koestraat opgezet.
- In oktober heeft Purmerend zich aangesloten bij de landelijke wapen-inleveractie. Hierbij lag de focus op het messenbezit onder jeugd.
- Het project "foute centen" heeft zes weken in Purmerend en Beemster gedraaid. Dat is een escapegame voor jongeren met als doel hun weerbaarheid tegen criminaliteit te verhogen.

### **Ondermijning**

Om ondermijning aan te pakken is Team Ondermijning Purmerend op 1 april 2021 gestart. Bij het team komen vermoedens van ondermijning binnen. Deze signalen worden, indien er sprake is/likt van ondermijning, onder regie van de projectleiders opgepakt. Bepaald wordt welke acties ondernomen worden om deze vorm van criminaliteit te voorkomen en/of aan te pakken. Tijdens de vier integrale controles op bedrijfsterreinen in Purmerend en de Beemster zijn 95 panden gecontroleerd. In totaal zijn bij de maandelijkse spookbewoningscontroles 185 adressen bezocht. Naar aanleiding van het aantreffen van hennepkwekerijen (of een voorbereiding daartoe), wapens, handelshoeveelheden drugs of een combinatie hiervan zijn elf panden voor bepaalde tijd gesloten.

### **Cybercrime**

Er zijn twee projecten gestart om bewustwording onder bepaalde doelgroepen te vergroten. De eerste is Hacklight; hier worden jongeren uitgedaagd hun talenten positief in te zetten voor de digitale maatschappij in plaats van over het randje te gaan en criminele activiteiten te gaan ontwikkelen. En Het Slachtoffer Spreekt; middels ervaringen van echte mensen meer bewustwording krijgen dat het iedereen kan overkomen. Zie ook [www.hetslachtofferspreekt.nl](http://www.hetslachtofferspreekt.nl).

## Wat heeft het gekost

| PGRo8        | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 primitief | Begroting<br>2021<br>bijgesteld | Realisatie<br>2021 | Afwijking  |
|--------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|------------|
| Lasten       | -7.680             | -8.072                      | -8.284                          | -8.149             | 135        |
| Baten        | 1                  | 1                           | 97                              | 87                 | -11        |
| <b>Saldo</b> | <b>-7.679</b>      | <b>-8.071</b>               | <b>-8.187</b>                   | <b>-8.062</b>      | <b>125</b> |

Het programma Veiligheid heeft per saldo een voordelige afwijking van € 125.000 . Dit komt door € 135.000 lagere lasten en € 11.000 lagere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

## Afwijkingen beleidsveld Veiligheid

| BVo81 Veiligheid                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Lasten    | Baten |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------|
| <b>Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland</b>                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |       |
| De gemeente Purmerend betaalt jaarlijks een bijdrage aan de veiligheidsregio. In de laatste bestuursrapportage van de veiligheidsregio is een positief resultaat geprognoseerd. Het positieve resultaat wordt evenredig over de deelnemende gemeenten verdeeld. Voor Purmerend komt dit neer op lagere last van € 75.000. | 75        |       |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>75</b> |       |

## Reserves

Dit programma heeft geen reserves.

## Voorzieningen

Dit programma heeft geen voorzieningen.

## Investerings

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

## Structurele effecten

Voor dit programma zijn er geen structurele effecten.

## Incidentele lasten en baten

Dit programma heeft geen incidentele lasten en baten.

## Programma 9

# Economie

Portefeuillehouder: M.T.A. Hegger

## Inleiding

De economische – en toeristische – ontwikkeling van Purmerend krijgt extra kracht wanneer marktpartijen en gemeente samen optrekken. De rol van de gemeente is vooral het stimuleren en faciliteren van de stedelijke economie (inclusief het toerisme) zodat Purmerenders in hun eigen gemeente en regio kunnen werken, winkelen en verblijven en bezoekers van de stad 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 gaan zo veel mogelijk op zoek naar initiatieven die (reeds) door ondernemers zijn of worden opgepakt, en faciliteren hen bij het uitvoeren van deze initiatieven. Op die manier proberen we bedrijvigheid (en werkgelegenheid) in de stad te behouden of nieuwe bedrijvigheid aan te trekken.

De uitgangspunten van onze economische strategie zijn opgenomen in de Economische visie Beemster+Purmerend. Deze visie is in maart 2021 vastgesteld. Op basis hiervan is een uitvoeringsplan 2022-2023 opgesteld. Dit plan is onze leidraad bij de uitvoering van alle taken en werkzaamheden met betrekking tot economie en toerisme.

## Wat willen we bereiken

### Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Economie

Zoals in de begroting 2021 is aangegeven, zal de crisisperiode consequenties hebben voor de wijze waarop wij onze ambities op het gebied van economie en toerisme in de komende tijd kunnen uitvoeren. Mede als gevolg van deze crisis hebben we de uitvoering van een aantal ambities versneld opgepakt. Wij zullen in de huidige en komende periode de vinger aan de pols houden en nagaan of en hoe we specifieke acties zodanig kunnen bijstellen dat bestaande bedrijvigheid (en werkgelegenheid) in Purmerend en regio behouden blijft en nieuwe vormen van bedrijvigheid (en werkgelegenheid) worden aangetrokken.

### Economische visie Beemster+Purmerend

De gezamenlijke economische visie voor Beemster en Purmerend, die in maart 2021 is vastgesteld, is de basis voor de toekomstige economische strategie van de nieuwe gemeente en voor de uitwerking op sectoren en gebieden zoals bijvoorbeeld het toerisme, de binnenstad, de detailhandel en de agrarische sector. Inmiddels is er een uitvoeringsagenda vastgesteld waarin een drietal pijlers is opgenomen die in de komende jaren prioritair zullen zijn. Het betreft:

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

### **COVID-19 en economische agenda**

In 2021 bepaalde COVID-19 grotendeels de economische agenda. In dat jaar hebben wij een noodnummer en -e-mailadres voor ondernemers ingesteld. Ondernemers hebben hiervan veelvuldig gebruik gemaakt en hebben hun waardering uitgesproken voor de wijze waarop de gemeente hen heeft geholpen met specifieke vragen over de landelijke en lokale (compensatie)maatregelen. Op basis van deze ervaringen willen we verder bouwen aan een (digitaal) ondernemersloket waar ondernemers snel en adequaat antwoord kunnen krijgen op veel van hun vragen. Op die manier faciliteren we ondernemers in het realiseren van hun plannen, en daarmee in het behoud en groei van bedrijvigheid (en werkgelegenheid) in de stad. Startende ondernemers en zzp'ers, die door de crisis hard geraakt zijn, willen we voldoende ondersteuning bieden bij het (door)ontwikkelen van hun bedrijf. In de afgelopen periode bleek het digitale regionale startersloket voor Zaanstreek-Waterland een belangrijke schakel te zijn in de dienstverlening aan deze groep ondernemers. Medewerkers van dit loket hebben actuele informatie gegeven over alle mogelijke steunmaatregelen en de wijze waarop het bedrijf, ook in deze crisistijd, zou kunnen worden voortgezet. Op basis van de ervaringen met het startersloket wordt nader onderzocht of het mogelijk is om de dienstverlening verder uit te breiden.

### **Vestigingsklimaat**

We blijven, ook in en na deze crisistijd, inzetten op versterking van het vestigingsklimaat voor winkels, kantoren, bedrijven en instellingen. Samen met alle betrokken partijen werken we eraan om bedrijventerreinen, kantoorlocaties en overige vestigingsmilieus bereikbaar te houden, te profileren en te promoten. Baansteede-Noord is en blijft een regionaal bedrijventerrein voor de regio. We blijven ondernemers ook faciliteren bij de realisering van uitdagingen op het gebied van aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt, de energietransitie en de circulaire economie, zodat zij een bijdrage kunnen leveren aan het bewerkstelligen van deze uitdagingen en onze ambities op de genoemde terreinen.

### **Programma binnenstad**

In 2021 is gestart met het programma Binnenstad (visie en uitvoeringsagenda). Dit programma bestaat uit een visie op de lange(re) termijn en een uitvoeringsprogramma voor de komende vijf jaar. We zijn in gesprek gegaan met eigenaren, bewoners, ondernemers, instellingen en overige stakeholders en hebben dat op diverse manieren gedaan (met zogenaamde binnenstads-ateliers, straatbijeenkomsten en werkgroepen). Ook is er een enquête uitgezet. Ruim 5.000 enquêtes zijn door de diverse doelgroepen ingevuld. De samenwerking met alle betrokken stakeholders zullen we voortzetten. We gaan daarbij zo veel mogelijk uit van de 'gouden cirkel': vastgoed, instellingen, ondernemers en gemeente.

### **Toerisme**

Op de lange(re) termijn blijven we inzetten op een toename van het aantal toeristen in/naar Purmerend en daarmee van de bestedingen in de stad (onder meer detailhandel en horeca). Op korte termijn zal het toerisme naar verwachting beperkt blijven. Toch zullen de stad en de regio zich blijven promoten zodat toeristen, ook in crisistijd en rekening houdend met de geldende maatregelen, in de beschikbare accommodaties kunnen verblijven, bezienswaardigheden kunnen bezoeken en/of specifieke culturele of sportieve activiteiten kunnen ondernemen. Bureau Toerisme Laag Holland zal het aanbod daarop aanpassen.

### **Regionale samenwerking economie en toerisme**

De regionale samenwerking op economische zaken (en toerisme) met de directe regio Zaanstreek-Waterland en de Metropoolregio Amsterdam zorgt voor de gewenste afstemming en coördinatie van de economische ontwikkelingen, de werklocaties, het toerisme en de arbeidsmarkt. De regionale samenwerking binnen Zaanstreek-Waterland is in de afgelopen periode verder versterkt. Binnen die samenwerking is of wordt een aantal projecten zoals de Hoornse Lijn en de afstemming van het regionale bedrijventerrein Baansteede-Noord gezamenlijk opgepakt. Ook heeft de deelregio Zaanstreek-Waterland haar positie binnen de MRA door actievere deelname weten te verbeteren waardoor zij beter op de hoogte is van de lopende ontwikkelingen en sneller kan aansluiten op bovenregionale projecten die voor de regionale economie van belang (kunnen) zijn. Het is de bedoeling om de regionale samenwerking binnen Zaanstreek-Waterland te intensiveren en gezamenlijk op te trekken in de bestrijding van de economische effecten van de coronacrisis.

### **Wat hebben we daarvoor gedaan**

- Op basis van de Economische visie Beemster + Purmerend is een uitvoeringsplan voor 2022 en 2023 vastgesteld. Monitoring vindt per kwartaal plaats.
- De meeste verordeningen en beleidsstukken van de voormalige gemeenten Beemster en Purmerend met betrekking tot economie en toerisme zijn geharmoniseerd. De harmonisatie van het evenementenbeleid heeft nog niet plaatsgevonden. Het is de bedoeling in 2022 een evenementenstrategie op te stellen die gebaseerd zal zijn op de uitgangspunten van de economische visie Beemster+Purmerend.
- Er is een nieuw terrassenbeleid opgesteld voor Purmerend en Beemster (december 2021 in werking getreden).
- Facilitering van de IT-campus H2o en projecten van Purmer Valley met betrekking tot het integreren van IT in het onderwijs. Voorbereiding van een groeifondsaanvraag en een RIF-subsidieaanvraag voor IT in zorgopleidingen.
- Realisering van een economisch ontwikkelperspectief voor Zaanstreek-Waterland waaraan Purmerend een belangrijke bijdrage heeft geleverd.
- Afronding van het onderzoek naar de gewenste uitbreiding van werklocaties in de regio. Onderzoek heeft onder meer gediend als onderlegger voor de besluitvorming over het realiseren van een toekomstig bedrijventerrein in de gemeente Edam-Volendam.
- Aan projecten 'duurzaamheidscoach' en 'onderzoek circulariteit bedrijventerreinen' is door de provincie subsidie toegekend. Deze projecten zullen in 2022 worden uitgevoerd.
- Programmamanager binnenstad is gestart met het programma binnenstad (visie + uitvoeringsprogramma).
- In de deelregio Zaanstreek-Waterland is een aantal projecten gerealiseerd waaronder een concept regionale detailhandelsvisie, een onderzoek naar de mogelijkheden van watertoerisme en een onderzoek naar de toekomst van de toeristische informatievoorziening en promotie.
- Voor de regionalisering van de tripartite samenwerking onderwijs-overheid-ondernemers (O3) is een concept-stappenplan opgezet. Dit wordt in 2022 verder besproken met partijen en moet uiteindelijk leiden tot meer structuur in de samenwerking tot het realiseren van doorlopende leerlijnen, kwaliteitsverbetering van specifieke opleidingen, meer stageplaatsen e.d. waarmee aansluiting op de (regionale) arbeidsmarkt wordt verbeterd (koppeling met bedrijven).
- Kookboek Beemster + Purmerend gerealiseerd.

- Het prestatiecontract met Bureau Toerisme Laag-Holland is met een jaar verlengd tot en met 31 december 2022.

## Bestuurlijke producten 2021

| Bestuurlijk product                                                                                                     | Jaartal | Kwartaal |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|
| Harmonisatie van diverse verordeningen en beleidsstukken Beemster-Purmerend zoals Winkeltijdverordening en horecabeleid | 2021    | 4de      |
| Uitvoeringsplan Economische visie 2022-2023                                                                             | 2021    | 3de      |

## Wat heeft het gekost

| PGR09        | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 primitief | Begroting<br>2021<br>bijgesteld | Realisatie<br>2021 | Afwijking  |
|--------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|------------|
| Lasten       | -1.164             | -1.282                      | -1.333                          | -1.216             | 117        |
| Baten        | 281                | 590                         | 375                             | 391                | 16         |
| <b>Saldo</b> | <b>-883</b>        | <b>-692</b>                 | <b>-958</b>                     | <b>-825</b>        | <b>133</b> |

*Het programma Economie heeft per saldo een voordelige afwijking van € 133.000 . Dit komt door € 117.000 lagere lasten en € 16.000 hogere baten.*

## Afwijkingen beleidsveld Economie

| BV091 Economie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Lasten    | Baten |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------|
| <b>2040 Economie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |       |
| In 2021 is er € 150.000 aan budget beschikbaar gesteld voor de stimulering van de lokale economie in samenwerking met de regio. Hiervan is € 105.000 besteed. Daarnaast is er een vergoeding van de door ons gemaakte kosten van € 30.000 ontvangen met betrekking tot de Campagne #waar ik woon. Hierdoor wordt per saldo in 2021 € 75.000 minder onttrokken aan de bestemmingsreserve gronden. In 2022 wordt dit bedrag weer dit onttrokken voor uitvoering van de Purmer Valley Experience. De PVE zou eind december 2021 plaatsvinden maar dat kon vanwege Corona geen doorgang vinden en is doorgeschoven naar april 2022. | 45        |       |
| <b>stadspromotie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |       |
| Met de stichting P2000+ is de afspraak gemaakt dat zij een budget van € 38.000 ontvangen voor de uitvoering van de economische visie. Door bestuurswisselingen bij P2000+ is dit nog niet nader uitgevoerd en blijft dit budget over.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 38        |       |
| <b>Werkzaamheden binnenstad</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |       |
| Hogere lasten met betrekking tot ondersteuning (externe inhuur) vanuit het economische uitvoeringsprogramma binnenstad. In de begroting was wel budget beschikbaar gesteld voor de programmamanager maar gedurende het jaar bleek ook ondersteuning (inzet ambtelijke capaciteit) vanuit team economie benodigd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -55       |       |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>28</b> |       |



## 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. In 2021 is besloten € 276.323 toe te voegen aan de reserve. Er is in € 105.846 onttrokken ter dekking van de gemaakte kosten vanuit de reserve.

## Voorzieningen

Dit programma heeft geen voorzieningen.

## Investeringsen

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

## Structurele effecten

Voor dit programma zijn er geen structurele effecten.

## Incidentele lasten en baten

| Onderwerp (bedragen x € 1.000)      | Lasten    | Baten    |
|-------------------------------------|-----------|----------|
| Purmerend 2040-stimulering economie | 55        | -        |
| Stadspromotie                       | 31        | -        |
| <b>Totaal</b>                       | <b>86</b> | <b>-</b> |

## *Programma 10*

# Bestuur en concern

Portefeuillehouder: D. Bijl

## Inleiding

In dit programma staan de doelen en middelen van de raad en het college. Dit programma hangt samen met de paragraaf Bedrijfsvoering. De onderdelen directie, de ondernemingsraad, control en frictieuitgaven maken onderdeel uit van het overzicht Overhead.

Het afgelopen jaar stond in het teken van de fusie met de gemeente Beemster per 1 januari 2022. Natuurlijk was het fusietraject al eerder ingestoken, maar de werkzaamheden zijn steeds verder geïntensiveerd en vonden hun hoogtepunt in het jaar 2021. In november 2021 vonden de gemeenteraadsverkiezingen plaats, zodat in het jaar 2022 de nieuwe gemeenteraad van de nieuwe gemeente Purmerend van start kon gaan. Er is hard gewerkt aan extra activiteiten om de bekendheid van de verkiezingen zo groot mogelijk te maken. Zo is er een verkiezingskrant uitgebracht, een lijsttrekkersdebat georganiseerd, ging de gele bus met kandidaten door de gemeente en was er een stemhulp.

## Wat willen we bereiken

### **Beoogd maatschappelijk effect beleidsveld Bestuur en concern**

Het Purmerendse gemeentebestuur is betrokken, voorspelbaar, transparant en efficiënt als het gaat om het te voeren beleid en de daarbij horende prestaties. Bovendien wil de gemeente de toets van verantwoording doorstaan.

## Wat hebben we daarvoor gedaan

- In 2021 hebben de voorbereidingen voor de bestuurlijke fusie met de gemeente Beemster per 1 januari 2022 veel aandacht gevraagd. De projectorganisatie heeft de werkzaamheden gecoördineerd en heeft gewaarborgd dat deze top tijd waren afgerond. De gemeente Beemster en de gemeente Purmerend hebben gezamenlijke commissievergaderingen gehouden over onderwerpen die beide gemeenten aangingen.
- We hebben vorm gegeven aan participatie en zorgvuldige communicatie met bewoners, bedrijven en instellingen.
- De gemeente Purmerend heeft in 2021 stappen gezet op het gebied van de Omgevingswet. Het uitgangspunt van de aanpak van de gemeente Purmerend is om 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 nog beter te doen voor onze stad en onze manier van werken te versterken. Intern is er met het programma implementatie Omgevingswet gewerkt aan de verschillende onderdelen en acties die benodigd zijn.

- Daarnaast is er gewerkt aan een startnotitie voor de Omgevingsvisie en zijn er twee bijeenkomsten met de raad geweest over onderdelen waar zij mee te maken krijgt of bevoegd voor is.
- De implementatie van de Omgevingswet stopt niet na inwerkingtreding maar zal ook de komende jaren veel aandacht vragen. Ook na de beoogde invoeringsdatum wordt er verder gewerkt aan o.a. de omgevingsvisie en het omgevingsplan. Dat zijn trajecten die een aantal jaar in beslag zullen nemen.
- We hebben samengewerkt in de regio en regiogemeenten op verschillende gebieden.
- Als gevolg van de coronacrisis zijn veel vergaderingen en bijeenkomsten online georganiseerd. Wat we hiervan hebben geleerd, nemen we mee. We zullen blijven inzetten op het kunnen volgen van de vergaderingen en bijeenkomsten op afstand, om zo de transparantie te vergroten.
- De griffie is uitgebreid met 1 fte.
- De verordeningen van de raad zijn geactualiseerd.

| Bestuurlijk product                               | Jaartal   | Kwartaal |
|---------------------------------------------------|-----------|----------|
| Programmarekening met accountantsverslag          | Jaarlijks |          |
| Kadernota                                         | Jaarlijks |          |
| Tussenrapportage/begrotingsbijstelling            | Jaarlijks |          |
| Verantwoording over informatiebeveiliging (ENSIA) | Jaarlijks |          |
| Sociaal jaarverslag                               | Jaarlijks |          |

## Wat heeft het gekost

| PGR10        | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 primitief | Begroting<br>2021<br>bijgesteld | Realisatie<br>2021 | Afwijking  |
|--------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|------------|
| Lasten       | -10.288            | -10.720                     | -11.847                         | -12.083            | -236       |
| Baten        | 5.354              | 5.340                       | 5.500                           | 5.934              | 435        |
| <b>Saldo</b> | <b>-4.933</b>      | <b>-5.380</b>               | <b>-6.347</b>                   | <b>-6.148</b>      | <b>199</b> |

*Het programma Bestuur en concern heeft per saldo een voordelige afwijking van € 199.000. Dit komt door € 236.000 hogere lasten en € 435.000 hogere baten. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.*

## Afwijkingen beleidsveld Bestuur en concern

| BV101 Bestuur & concern                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Lasten      | Baten      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| <b>Diverse samenwerkingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |            |
| In 2021 waren de bijdragen aan landelijke en regionale samenwerkingen € 48.000 hoger dan begroot.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -48         |            |
| <b>DVO Beemster</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |            |
| In de dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Beemster is afgesproken dat bovenop de in de overeenkomst genoemde bedragen een extra opslag wordt vergoed voor personeel dat op het maximum van de schaal is ingeschaald aangezien dit niet in de basisberekening zit. Deze extra baat komt tevens terug als hogere last.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             | 70         |
| In de dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Beemster is afgesproken dat bovenop de in de overeenkomst genoemde bedragen een extra opslag wordt vergoed voor personeel dat op het maximum van de schaal is ingeschaald aangezien dit niet in de basisberekening zit. Deze extra last komt tevens terug als hogere baten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -70         |            |
| <b>Fusiebudget</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |            |
| Op het fusiebudget is dit jaar afgerond € 280.000 overgehouden. Het budget voor de projectleiding, de ICT transformatie, de harmonisatie en de verkiezingen is volledig benut. Het deel dat betrekking had op verbindingsactiviteiten laat een onderuitputting zien. Veel is door Covid maatregelen niet doorgegaan. Het restant budget is in 2022 nodig om een aantal van deze activiteiten alsnog te laten plaatsvinden en voor de afronding van een aantal onderdelen die doorlopen in 2022 zoals het huisstijlproject en de migratie van ICT Burgerzaken. Voorgesteld wordt middels resultaatbestemming dit budget van € 280.000 in 2022 in te zetten. | 280         |            |
| <b>Werken voor Beemster</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |            |
| Betreft de aan investeringen en projecten (ontwikkelingsplannen / omgevingsplannen) van Beemster bestede uren                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -323        |            |
| Betreft de doorbelasting van uren die besteed zijn aan investeringen, projecten en ontwikkelingsplannen / omgevingsplannen van Beemster.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             | 323        |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>-161</b> | <b>393</b> |

## Reserves

Dit programma heeft geen reserves.

## Voorzieningen

### Voorziening wachtgeldverplichtingen bestuurders

In 2021 is een bedrag van € 71.000 uit de voorziening onttrokken. Purmerend heeft per 31 december 2021 geen wachtgelders en het saldo van de voorziening is ultimo 2021 nihil. In afwachting van de vorming van een nieuwe coalitie kan er in het jaar 2021 nog geen te verwachten verplichting opgevoerd worden.

## Investerings

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

## Structurele effecten

Voor dit programma zijn er geen structurele effecten.

## Incidentele lasten en baten

| Onderwerp (bedragen x € 1.000)              | Lasten       | Baten    |
|---------------------------------------------|--------------|----------|
| Bezwaar en beroepsschriften                 | 50           | -        |
| Wachtgeld en pensioen                       | 73           | -        |
| Fusie Beemster, projectbudget               | 860          | -        |
| Regionale samenwerking Zaanstreek-Waterland | 170          | -        |
| <b>Totaal</b>                               | <b>1.153</b> | <b>-</b> |

# 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 uitkering uit het gemeentefonds is gebaseerd op de decembercirculaire 2021.

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 2020 was het definitief accres voor 2021 al vastgesteld op een (nominale) groei van 3,71%. Dit in verband met de afspraak van de VNG met het kabinet om de accressen te bevriezen voor de jaren 2020 en 2021. Dat geeft in coronatijd rust en stabiliteit, zowel voor de gemeenten als de Rijksoverheid. Naar analogie van het accres is tevens het BCF plafond bevroren in die jaren.

In 2021 zijn drie circulaire's verschenen (mei, september en december) over het financieel perspectief voor gemeenten. De belangrijkste ontwikkelingen uit deze circulaire's stonden in het teken van:

- Aanpak problematiek jeugdzorg. Naar aanleiding van de uitspraak van de Commissie van Wijzen is het kabinet in mei 2021 in gesprek gegaan met gemeenten waarna is besloten extra (incidentele) middelen beschikbaar te stellen voor 2021 en 2022 aan gemeenten voor de tekorten vanwege de jeugdzorg. Voor het jaar 2021 heeft het kabinet € 793 miljoen aan extra middelen

beschikbaar gesteld voor wachttijden specialistische zorg, verdringing lichte jeugdproblematiek en praktijkondersteuner jeugd ggz.

- De financiële vertaling van de compensatiepakketten corona.
- Het uitstellen van de invoering van de nieuwe Inburgeringswet met een half jaar naar 1 januari 2022.
- Definitieve uitname Wet Langdurige Zorg (Wlz). Mensen met een psychische stoornis krijgen toegang tot de Wlz. Er is sprake van een hogere definitieve uitname van € 149 miljoen uit de integratie uitkering beschermd wonen, omdat er meer cliënten dan geraamd zijn overgegaan van de Wmo beschermd wonen naar de Wlz. Verder heeft er ook een nacalculatie plaatsgevonden op de uitname van middelen uit het gemeentefonds naar de Wlz voor bewoners van Wlz-instellingen met en zonder behandeling inzake (nieuwe) mobiliteitshulpmiddelen (hierdoor vinden er geen verstrekkingen meer plaats uit de Wmo 2015 zoals een rolstoel en een scootmobiel).
- Het besluit van het kabinet om de oploep in de opschalingskorting voor gemeenten in de jaren 2020 en 2021 incidenteel te schrappen. Dit leidt tot een verhoging van de algemene uitkering van het gemeentefonds van € 160 miljoen in 2021. De opschalingskorting is overigens nog niet structureel van tafel.
- Het mogelijk toch willen invoeren van de herverdeling van het gemeentefonds per 1 januari 2023 door het Ministerie van Binnenlandse Zaken (BZK), ondanks dat er voorbij wordt gegaan aan het advies van de Raad van het Openbaar Bestuur (ROB) dat stelt dat het nieuwe model nog niet aan alle eisen uit het beoordelingskader voldoet, met name op het punt van uitlegbaarheid en de twijfels over de kostengeoriënteerdheid in het sociaal domein. De VNG volgt hierin het advies van de ROB, waarbij begin januari 2022 een resolutie 'naar een uitlegbaar en stabiel beter verdeelmodel gemeentefonds' is aangenomen door de gemeenten.

## Deelnemingen

### Alliander N.V.

In 2021 heeft Alliander een reverse converteerbare hybride aandeelhouderslening van € 600 miljoen uitgegeven. Hiermee is Alliander erin geslaagd om in het licht van de steeds groter wordende investeringsopgave haar financiële positie te versterken. Door deelname aan de aandeelhouderslening leveren de aandeelhouders (provincies en gemeenten) een belangrijke bijdrage aan de energietransitie en het energienet van de toekomst. Purerend neemt deel aan deze lening met een bedrag van € 1.337.838. Deze lening wordt geclassificeerd als financiële vaste activa en is gebaseerd op het aantal aandelen waarover Purmerend beschikt volgens het aandeelhoudersregister in Alliander N.V. (302.719 aandelen, dit is 0,221%) vermeerderd tot 100,8% van het pro rata aandeel in Alliander.

Alliander zal de lening (onder nauwkeurig omschreven voorwaarden) te zijndertijd geheel of gedeeltelijk converteren naar aandelen, waarmee het mogelijk blijft om de komende jaren én de energietransitie te financieren én een goede rating te behouden. Zolang de lening niet (geheel) is geconverteerd ontvangen de aandeelhouders een marktconforme rente van 1,975%. De huidige verwachting daarbij is dat er in 2025 € 400 miljoen wordt geconverteerd en in 2028 de resterende € 200 miljoen. Op het moment dat de lening wordt geconverteerd naar aandelen, gaan deze aandelen meedelen in het uit te keren dividend van Alliander.



### **ROM InWest**

In 2021 heeft de oprichting transitiefonds Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM) InWest plaatsgevonden. Purmerend heeft hierin een deelname, waarbij alle aandeelhouders worden gevormd door alle partijen die kapitaal beschikbaar stellen. Het stemrecht in de Algemene Aandeelhoudersvergadering (AVA) spiegelt de kapitaalinbreng. Daarmee krijgt Purmerend als aandeelhouder stemrecht naar rato van onze kapitaalinbreng. De doelstelling van ROM InWest is om, indien de markt hier onvoldoende in voorziet, bij te dragen aan het versterken van regionale economie en aan het realiseren van de transitieopgaven op energie en aan circulariteit en innovatief mkb. Daarnaast kan de ROM InWest bijdragen aan duurzaam herstel van de regionale economie.

Purmerend is conform de akte van oprichting aandeelhouder met 2.399 aandelen elk € 1 groot. Hierbij zal Purmerend voor een totaal kapitaal van € 2.399.000 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 investeringsvragen uit het bedrijfsleven aan Purmerend zal worden gevraagd dit bedrag over te maken. Dit zal dan geboekt worden als agiostorting in InWest Regio BV.

Deze deelneming wordt geclassificeerd als financiële vaste activa en gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Over deze deelneming wordt niet afgeschreven, maar alleen belast met een rentelast. Dit betekent dat de gemeente Purmerend als rechtspersoon deelneemt aan een nieuwe verbonden partij. Deze vindt u terug in de paragraaf verbonden partijen.

### **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 2021 zien we de volgende ontwikkelingen:

- Het project leidingrenovatie ligt op schema. Van de bijna 7.600 woningen in Purmer-Noord, Purmer-Zuid en Gors Noord zijn sinds de start in 2019 bij 5.190 woningen de huisaansluitingen vervangen.
- De productie van de BWC is voor 2020 uitgekomen op 902.815 GJ. Dat is 1,4% meer dan 2020 en het hoogste sinds de inbedrijfstelling van de BWC. De inzet van de gascentrales is gestegen (34%) vanwege de koudepiek en het feit dat de BWC al maximaal draaide. Per saldo is 66% van de totale warmtevraag duurzaam geproduceerd. Dit is lager dan vorig jaar. Dit komt dus niet door het minder draaien van de BWC, maar voor de koudepieken is extra gasstook nodig geweest.
- SVP heeft ultimo 2019 27.033 klanten (27.943 aansluitingen), een toename ten opzichte van 2019 van 436 klanten (602 aansluitingen). Het aantal wegens wanbetaling afgesloten klanten is in 2020 bijzonder laag gebleven. Ultimo 2021 waren er 16 wegens wanbetaling afgesloten klanten (ultimo 2020: 12). Dit is 0,046 van alle klanten van SVP en dit percentage ligt ruim onder het gemiddelde van 0,3% van de energiesector.
- De klanttevredenheid is vorig jaar van een 7,2 naar een 7,4 gegaan. Dit wordt twee jaarlijks opgevraagd.
- Overige ontwikkelingen zijn de voorbereiding van BWC2, de samenwerking met HVC voor Geothermie, de samenwerking met het Waterschap voor warmte uit rioolwater, de plaatsing

van slimme meters en de bijbehorende ICT transitie, de leidingrenovatie en de voorbereiding vervolg Proeftuin Gasvrij.

- Voor het aantal leveringsonderbrekingen werd in 2021 in 1 geval compensatie uitbetaald. Het aantal ongeplande onderbrekingen bedroeg in 2021 40 (2020: 65). Het aantal geplande onderbrekingen was in 2021: 515. Dat is 31 meer dan in 2020. Deze toename is het gevolg van de grootschalige leidingrenovatie.

#### *Ontwikkeling resultaat 2021*

De netto omzet van SVP is in 2021 uitgekomen op € 37,4 miljoen, dit is 14,1% hoger (€ 4,6 miljoen) dan in 2020. Dit komt door € 1,7 miljoen meer afzet als gevolg van het koudere weer en € 2,7 miljoen meer inkomsten vastrecht door meer aansluitingen, meer afleversets in eigendom en met name een hoger vastrechtstarief.

Het resultaat na belastingen over 2021 is € 7,5 miljoen positief. Dit bestaat uit:

- Een resultaat uit normale bedrijfsvoering van € 3,9 miljoen;
- Een vrijval van een balanspost na te betalen bedrag over 2016 aan EB/ODE van € 3,3 miljoen;
- Een belastingresultaat van € 0,3 miljoen.

Dit is € 4,8 miljoen beter dan de prognose uit november 2021. Dit komt door de niet begrote vrijval EB/ODE (€ 3,3 miljoen), er in het laatste kwartaal sprake was van een 13,4% hogere afzet als gevolg van een kouder jaareinde (€ 0,5 miljoen, komt doordat Q4 voorzichtig begroot wordt), beter BWC resultaat (€ 0,2 miljoen), door lagere kosten en diversen (€ 0,8 miljoen). Het geplande onderhoud aan de productiefaciliteiten is wel uitgevoerd, maar er is minder onderhoud gepleegd aan het netwerk. Daarnaast is er efficiency geboekt door te combineren met ander werk. Er is geen budget voor onderhoud extra in 2022 nodig.

Van het resultaat 2021 gaat dan ook € 0,7 miljoen naar de gemeente (cf begroting en afspraken met de gemeente). De rest (€ 6,8 miljoen) wordt conform afspraken met de aandeelhouder toegevoegd aan het eigen vermogen van SVP.

| PGR11        | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 primitief | Begroting<br>2021<br>bijgesteld | Realisatie<br>2021 | Afwijking    |
|--------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------|
| Lasten       | 951                | -3.359                      | -297                            | -443               | -146         |
| Baten        | 161.718            | 160.642                     | 171.266                         | 173.946            | 2.680        |
| <b>Saldo</b> | <b>162.669</b>     | <b>157.284</b>              | <b>170.969</b>                  | <b>173.503</b>     | <b>2.534</b> |

## Financiële toelichting

*De algemene dekkingsmiddelen laten per saldo een voordelige afwijking zien van € 2.534.000. Dit komt door € 2.680.000 hogere baten en € 146.000 hogere lasten. De afwijkingen worden hierna per onderdeel toegelicht.*

|                                      | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 primitief | Begroting<br>2021<br>bijgesteld | Realisatie<br>2021 | Afwijking    |
|--------------------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------|
| <b>1 Lokale heffingen</b>            |                    |                             |                                 |                    |              |
| Lasten                               | -43                | -41                         | -41                             | -46                | -4           |
| Baten                                | 14.313             | 15.045                      | 14.820                          | 14.627             | -193         |
|                                      | <b>14.271</b>      | <b>15.004</b>               | <b>14.779</b>                   | <b>14.581</b>      | <b>-198</b>  |
| <b>2 Nog te bestemmen middelen</b>   |                    |                             |                                 |                    |              |
| Lasten                               | -                  | -2.640                      | -                               | -                  | -            |
| Baten                                | -                  | -                           | -                               | -                  | -            |
|                                      | <b>-</b>           | <b>-2.640</b>               | <b>-</b>                        | <b>-</b>           | <b>-</b>     |
| <b>3 Gemeentefonds</b>               |                    |                             |                                 |                    |              |
| Lasten                               | -13                | -                           | -                               | -                  | -            |
| Baten                                | 144.539            | 142.850                     | 153.711                         | 156.458            | 2.747        |
|                                      | <b>144.526</b>     | <b>142.850</b>              | <b>153.711</b>                  | <b>156.458</b>     | <b>2.747</b> |
| <b>4 Eigen financieringsmiddelen</b> |                    |                             |                                 |                    |              |
| Lasten                               | 2.092              | 39                          | 461                             | 479                | 18           |
| Baten                                | 819                | 684                         | 639                             | 682                | 43           |
|                                      | <b>2.911</b>       | <b>723</b>                  | <b>1.100</b>                    | <b>1.161</b>       | <b>61</b>    |
| <b>5 Deelnemingen</b>                |                    |                             |                                 |                    |              |
| Lasten                               | -993               | -716                        | -716                            | -694               | 22           |
| Baten                                | 2.110              | 2.063                       | 2.095                           | 2.129              | 34           |
|                                      | <b>1.117</b>       | <b>1.347</b>                | <b>1.379</b>                    | <b>1.435</b>       | <b>56</b>    |
| <b>6 Incidentele baten en lasten</b> |                    |                             |                                 |                    |              |
| Lasten                               | -93                | -                           | -                               | -183               | -183         |
| Baten                                | -64                | -                           | -                               | 50                 | 50           |
|                                      | <b>-156</b>        | <b>-</b>                    | <b>-</b>                        | <b>-133</b>        | <b>-133</b>  |

## Toelichting per product

### 1. Lokale heffingen

De baten zijn € 193.000 lager dan begroot. Ook dit jaar heeft het college als gevolg van de coronacrisis gedurende 2021 verschillende stimuleringsmaatregelen genomen om de crisis draaglijker te maken. De lagere baten die hier worden gepresenteerd zijn inclusief de effecten van corona. In 2021 is gekozen om geen precario te heffen bij de ondernemers in de horeca en retail en is het budget voor de toeristenbelasting verminderd als gevolg van inkomstendering. Voor deze effecten wordt verwezen naar de coronabijlage.

### 3. Gemeentefonds

De uitkering uit het gemeentefonds is in 2021 verantwoord voor bijna € 156,5 miljoen. Dit is incidenteel ruim € 2,7 miljoen meer baten dan begroot.

| Uitkeringsjaar              | Bijgestelde<br>Begroting | Realisatie         | Afwijking        |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------|------------------|
| 2019                        | -                        | 118.482            | 118.482          |
| 2020                        | -                        | 172.942            | 172.942          |
| 2021                        | 153.239.345              | 155.694.728        | 2.455.383        |
| <b>Totaal gemeentefonds</b> | <b>153.239.345</b>       | <b>155.986.152</b> | <b>2.746.806</b> |

#### Uitkeringsjaar 2021

Het resultaat van de algemene uitkering 2021 is op basis van de laatste specificatie Binnenlandse Zaken (2021-12 nr. 9) en bedraagt € 156.694.728. Dit is € 2.455.383 hoger dan geraamd in de tweede tussenrapportage 2021. De hogere uitkering is veroorzaakt door een voordeel van € 1.673.157 uitdeling 6e tranche coronacompensatie, een voordeel van € 628.853 op bestaande en nieuwe taakmutaties (o.a. aanpak jeugdzorg, wet kwaliteitsborging en versterking gemeentelijke dienstverlening i.v.m. stelselvernieuwing voor de burgers) en een voordeel van € 153.373 op integratie/decentralisatie uitkeringen en de uitkeringsfactor (+1 punt) door bijstellingen in de landelijke maatstaven.

#### Nabetalingen over vorige jaren (2019 en 2020)

- De nabetaling over 2018 is € 118.482 hoger dan begroot door de vaststelling van de inkomstenmaatstaf OZB.
- De hogere nabetaling van € 172.942 over 2020 betreft nadere vaststellingen van de maatstaven jongeren, leerlingen, huishoudens, medicijngebruik en een verlaging van de uitkeringsfactor (-1 punt). Dit geeft per saldo een voordeel voor 2020.

Alle afwijkingen zijn incidenteel van aard.

#### Compensatie gevolgen coronacrisis

Het kabinet heeft na de tweede tussenrapportage 2021 een zesde tranche van ruim € 300 miljoen in het gemeentefonds voor compensatie van de gevolgen van de coronacrisis beschikbaar gesteld. Deze compensatie is deels nog voor 2020 en 2021. Hieronder is de financiële vertaling en verdeling van de Rijkscompensatie 2021 voor Purmerend uiteengezet.

| Onderwerp/uitdeling via                                                        | Circulaire     | Periode  | Bedrag           |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|------------------|
| Extra kosten 2e kamerverkiezingen 2021 Covid-19 (via DU)                       | Maart 2021     | 2021     | 106.771          |
| Herindelingsverkiezingen Covid-19 (via DU)                                     | December 2021  | 2021     | 167.762          |
| <b>Subtotaal 01 Publiekdiensten</b>                                            |                |          | <b>274.533</b>   |
| Aanvullend pakket re-integratie (via AU)                                       | December 2020  | 2021     | 283.307          |
| Impuls re-integratie (via AU)                                                  | December 2020  | 2021     | 151.283          |
| Gemeentelijk schuldenbeleid (via AU)                                           | December 2020  | 2021     | 139.346          |
| Bijzondere bijstand (via AU)                                                   | December 2020  | 2021     | 48.403           |
| Cultuurmiddelen (via DU)                                                       | December 2020  | Jan-Juni | 695.395          |
| Extra begeleiding kwetsbare groep (via AU)                                     | Maart 2021     | 2021     | 194.397          |
| Bestrijden eenzaamheid ouderen (via AU)                                        | Maart 2021     | 2021     | 175.904          |
| Perspectief jeugd en jongeren (via AU)                                         | Maart 2021     | 2021     | 92.935           |
| Jongerenwerk Jeugd (via AU)                                                    | Maart 2021     | 2021     | 66.117           |
| Mentale ondersteuning Jeugd (via AU)                                           | Maart 2021     | 2021     | 55.396           |
| Activiteiten en ontmoetingen Jeugd (via AU)                                    | Maart 2021     | 2021     | 38.628           |
| Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK) (via AU)                  | Maart 2021     | Jan-Mrt  | 295.614          |
| Maatschappelijke opvang en Oggz: begeleiding kwetsbare groepen (via DU)        | Maart 2021     | 2021     | 41.965           |
| Meerkosten/inhaalzorg sociaal domein (via AU)                                  | December 2021  | 2021     | 248.296          |
| Maatschappelijke opvang en Oggz: meerkosten/inhaalzorg sociaal domein (via DU) | December 2021  | 2021     | 349.376          |
| Beschermde wonen: meerkosten/inhaalzorg sociaal domein (via IU)                | December 2021  | 2021     | 27.272           |
| SW-bedrijven (via IU)                                                          | December 2021  | Jan-Okt  | 142.662          |
| Voorschoolse voorziening peuters: gemeentelijke regelingen (via DU)            | Maart 2021     | Dec-Febr | 20.071           |
| Herorientatie zelfstandigen (via DU)                                           | Mei 2021       | 2021     | 23.738           |
| Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK) (via AU), 2e tranche      | September 2021 | 2021     | 878.939          |
| Lokale cultuur (via AU)                                                        | September 2021 | 2021     | 226.283          |
| Lokale cultuur (via AU)                                                        | December 2021  | 2021     | 189.789          |
| Buurt- en dorpshuizen (via AU)                                                 | September 2021 | 2021     | 48.508           |
| <b>Subtotaal 02 Samenleving</b>                                                |                |          | <b>4.433.625</b> |
| Afvalinzameling (via AU)                                                       | Maart 2021     | 2020     | 128.753          |
| <b>Subtotaal 04 Milieu</b>                                                     |                |          | <b>128.753</b>   |
| Vervallen opschalingskorting (via AU)                                          | September 2020 | 2021     | 732.982          |
| Inkomstenderving 2020 (via DU)                                                 | December 2021  | 2020     | 548.000          |
| <b>Subtotaal algemene dekkingsmiddelen</b>                                     |                |          | <b>1.280.982</b> |
| <b>Totaal aan compensatie vanuit gemeentefonds ontvangen in 2021</b>           |                |          | <b>6.117.892</b> |
| Wv. Compensatie voor 2020                                                      |                |          | 676.753          |
| Wv. Compensatie voor 2021                                                      |                |          | 5.441.140        |

Uit bovenstaande tabel blijkt dat in de decembercirculaire 2021 extra compensatie is verstrekt van € 1.673.1567 ten opzichte van de tweede tussenrapportage (stand t/m 5e tranche € 4.444.735). Hierbij volgen we de algemene lijn: coronamaatregelen dekken uit algemene reserve en bij compensatie weer terug laten vloeien.

Voor een aantal compensatiemaatregelen is de exacte verdeling en daarmee het bedrag per gemeente nog niet bekend c.q. opgenomen, omdat bijvoorbeeld voor het bepalen van de definitieve compensatie van de inkomstenderving over 2021 de afspraak geldt dat dit in 2022 gebeurt op basis van de vastgestelde jaarrekeningcijfers 2021. Het gaat om de volgende compensatiemaatregelen:

- meerkosten jeugdwet en Wmo 2015;
- compensatie inkomstenderving 2021;
- lokale en culturele sector;
- zwembaden en ijsbanen en steun sportverenigingen;
- extra toezicht handhaving voor invoering van de CTB op de naleving (via Veiligheidsregio).

De financiële compensatie voor bovengenoemde maatregelen voor 2021 uit het nieuwe aanvullende pakket zal worden verwerkt in 2022, nadat het ministerie BZK de bedragen per gemeente heeft bepaald en beschikt. Inmiddels is er voor 2022 al voor ruim € 390.000 aan corona 2022 bevoorschot voor de onderdelen re-integratie (impuls en aanvullend pakket), gemeentelijk schuldenbeleid en bijzondere bijstand.

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

Het renteresultaat geeft een batig saldo van € 61.000. Dit structurele rentevoordeel wordt grotendeels veroorzaakt door:

- leningen die tegen een lager rentepercentage zijn aangetrokken;
- het tijdspeel waarover wordt gerekend: in de raming is gerekend vanaf november, terwijl de leningen zijn aangetrokken half december. Dit geeft een voordeel op de transitorische rente;
- een lagere herfinanciering van bijna € 19,6 miljoen t.o.v. de bijgestelde begroting 2021 (verwachting € 69,9 miljoen).

Het structurele rentevoordeel zal worden verwerkt in de Kadernota 2023.

#### **5. Deelnemingen**

Het voordeel bij de deelnemingen wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het aantrekken van een tweetal leningen in 2021 door de Stadsverwarming van € 20 miljoen binnen de afgesproken ruimte van het afgesproken leningplafond. Voor de borgstelling ontvangt de gemeente 1% risicoprovisie over de openstaande hoofdsom van de geborgde leningen.

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

Het saldo van incidentele baten en lasten geeft per saldo een nadeel van € 133.000. Dit nadeel wordt grotendeels veroorzaakt door:

- Een extra dotatie oninbaarheid van € 183.000 om de toereikendheid van de voorzieningen dubieuze debiteuren (algemeen en belastingen) op het gewenste niveau te brengen.
- Sinds 2004 liep er een civiele procedure wegens het vermeend onterecht weigeren van detailhandel in 2004 met ITD Real Estate BV. Hiervoor was een eigen risico van € 50.000, waarvoor destijds een voorziening is getroffen. Eventuele verdere vermogensschade voor de gemeente was afgedekt door middel van een verzekering. Het Hof heeft op 17 november 2020

arrest gewezen in deze zaak en de eis van ITD Real Estate verworpen. Daarna is ITD Real Estate niet in cassatie gegaan tegen het arrest. De voorziening kan nu worden opgeheven worden door de dotatie van € 50.000 vrij te laten vallen.

## Reserves

Algemene dekkingsmiddelen heeft naast de Algemene reserve (separaat toegelicht bij Financieel resultaat) geen reserves.

## Voorzieningen

Algemene dekkingsmiddelen heeft geen voorzieningen.

## Structurele effecten

| Onderwerp (-/- is lagere baten / lasten x € 1.000)       | Lasten   | Baten     |
|----------------------------------------------------------|----------|-----------|
| Hoger rentevoordeel op aangetrokken langlopende leningen | -        | 38        |
| <b>Totaal</b>                                            | <b>-</b> | <b>38</b> |

## Incidentele lasten en baten

| Onderwerp (-/- is lagere baten/lasten x € 1.000) | Lasten     | Baten        |
|--------------------------------------------------|------------|--------------|
| Frictiebudget fusie Beemster-Purmerend           | 105        | 1.047        |
| Coronacompensatie Rijk                           | -          | 1.673        |
| Afwikkeling civiele procedure Real Estate        | -          | 50           |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>105</b> | <b>2.770</b> |

## 2 Het financieel resultaat 2021

### 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 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 € 11,07 miljoen. Na reservemutaties is dit resultaat opgelopen naar € 12,59 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 2021 |        |          | Begroet primitief bijgesteld 2021 |        |          | Resultaat 2021 |        |          |
|---------------------------|---------------------------|--------|----------|-----------------------------------|--------|----------|----------------|--------|----------|
|                           | Lasten                    | Baten  | Saldo    | Lasten                            | Baten  | Saldo    | Lasten         | Baten  | Saldo    |
| 01 Publieksdiensten       | -6.372                    | 3.092  | -3.281   | -6.751                            | 3.187  | -3.564   | -6.663         | 3.302  | -3.360   |
| 02 Samenleving            | -134.462                  | 32.423 | -102.039 | -148.143                          | 38.345 | -109.798 | -147.028       | 39.300 | -107.728 |
| 03 Wonen                  | -114                      | 95     | -19      | -212                              | 95     | -117     | -366           | 52     | -314     |
| 04 Milieu                 | -12.973                   | 14.314 | 1.341    | -14.930                           | 14.981 | 51       | -14.736        | 15.279 | 543      |
| 05 Bereikbaarheid         | -3.987                    | 3.863  | -123     | -4.115                            | 2.867  | -1.248   | -3.777         | 2.866  | -911     |
| 06 Beheer openbare ruimte | -24.020                   | 9.074  | -14.945  | -25.320                           | 9.654  | -15.666  | -24.791        | 9.868  | -14.923  |
| 07 Ruimtelijke ordening   | -17.548                   | 14.902 | -2.646   | -32.841                           | 30.556 | -2.285   | -21.748        | 24.680 | 2.932    |
| 08 Veiligheid             | -8.072                    | 1      | -8.071   | -8.284                            | 97     | -8.187   | -8.149         | 87     | -8.062   |



|                                                                                                         |                 |                |             |                 |                |              |                 |                |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------|----------------|--------------|-----------------|----------------|---------------|
| 09 Economie                                                                                             | -1.282          | 590            | -692        | -1.333          | 375            | -958         | -1.216          | 391            | -825          |
| 10 Bestuur en Concern                                                                                   | -10.720         | 5.340          | -5.380      | -11.847         | 5.500          | -6.347       | -12.083         | 5.934          | -6.148        |
| Overzicht algemene dekkingsmiddelen                                                                     | -3.359          | 160.642        | 157.284     | -297            | 171.266        | 170.969      | -443            | 173.946        | 173.503       |
| Overzichten overhead en onvoorzien                                                                      | -22.034         | 224            | -21.810     | -23.122         | 224            | -22.898      | -22.808         | 760            | -22.048       |
| Overzicht Vennootschapsbelasting                                                                        | -               | -              | -           | 0               | -              | -            | -1.589          | -              | -1.589        |
| <b>Gerealiseerde/geraamde baten en lasten programma's/overzichten voor resultaatbepaling/bestemming</b> | <b>-244.941</b> | <b>244.561</b> | <b>-381</b> | <b>-277.194</b> | <b>277.147</b> | <b>-47</b>   | <b>-265.396</b> | <b>276.466</b> | <b>11.070</b> |
| Resultaatbepaling/bestemming: (onttrekking/toevoegingen reserves)                                       |                 |                |             |                 |                |              |                 |                |               |
| - Egalisatiereserves                                                                                    | -82             | 161            | 78          | -82             | 161            | 78           | 1.120           | 161            | 1.281         |
| - Bestemmingsreserves                                                                                   | -743            | 1.367          | 624         | -1.902          | 4.845          | 2.942        | -4.190          | 4.408          | 218           |
| - Algemene reserve (incidenteel)                                                                        | -714            | 426            | -288        | -1.094          | 2.457          | 1.363        | -2.762          | 2.779          | 17            |
| <b>Gerealiseerd/geraamd resultaat 2021</b>                                                              | <b>-246.481</b> | <b>246.515</b> | <b>34</b>   | <b>-280.272</b> | <b>284.610</b> | <b>4.337</b> | <b>-271.229</b> | <b>283.814</b> | <b>12.585</b> |

## 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 2021 na bestemming tot stand kwam. In tabel 1 staat een overzicht van de mutaties op de bestemmings-, egalisatie- en algemene reserve(s).

**Tabel 1: Bestemmings-, egalisatie- en algemene reserve(s) (bedragen x € 1.000)**

| (-/ = nadeel exploitatie en +/- = voordeel exploitatie)                                                 | Programmanummer en omschrijving | Begroting bijgesteld 2021 | Rekening 2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------|
| Resultaat programma's 1 t/m 10 (saldo van de baten en lasten)                                           |                                 | -148.118                  | -138.795      |
| Overzicht algemene dekkingsmiddelen (saldo van de baten en lasten)                                      |                                 | 170.969                   | 173.503       |
| Overzicht Overhead (saldo van de baten en lasten)                                                       |                                 | -22.848                   | -22.048       |
| Heffing Vennootschapsbelasting                                                                          |                                 | -                         | -1.589        |
| Onvoorzien                                                                                              |                                 | -50                       | -             |
| <b>Gerealiseerde/geraamde baten en lasten programma's/overzichten voor resultaatbepaling/bestemming</b> |                                 | <b>-47</b>                | <b>11.070</b> |
| Resultaatbepaling/bestemming 2021 via egalisatiereserves:                                               |                                 |                           |               |
| Reserve Begraafrechten                                                                                  | 06. Beheer openbare ruimte      | 78                        | 1.281         |
| <b>Subtotaal mutaties egalisatiereserves</b>                                                            |                                 | <b>78</b>                 | <b>1.281</b>  |
| Resultaatbepaling/bestemming 2021 via bestemmingsreserves:                                              |                                 |                           |               |
| Reserve Woningbouwprogrammering                                                                         | 03. Wonen                       | 833                       | 500           |
| Reserve Woonvisie                                                                                       | 03. Wonen                       | -14                       | -46           |
| Reserve Duurzaamheid                                                                                    | 04. Milieu                      | 1.268                     | 1.469         |
| Reserve Parkeren                                                                                        | 05. Bereikbaarheid              | -271                      | -271          |
| Reserve Gronden                                                                                         | 07. Ruimtelijke ordening        | 1.282                     | -1.264        |
| Reserve Regionale Samenwerkingsverband Zaanstreek/Waterland                                             | 09. Economie                    | -156                      | -170          |
| <b>Subtotaal mutaties bestemmingsreserves</b>                                                           |                                 | <b>2.942</b>              | <b>218</b>    |
| <b>Resultaat na mutaties egalisatie- en bestemmingsreserves</b>                                         |                                 | <b>2.974</b>              | <b>12.568</b> |
| Resultaatbepaling/bestemming 2021 via algemene reserve:                                                 |                                 |                           |               |
| Invoeringskosten Wet inburgering                                                                        | besluit 1547719                 | 159                       | 159           |
| Sloopkosten obs de Wheermolen                                                                           | besluit 1491534                 | 270                       | 233           |

|                                                          |                 |              |               |
|----------------------------------------------------------|-----------------|--------------|---------------|
| Vrouwenopvang, gelden Duvo                               | besluit 1547719 | 66           | 12            |
| Amendement begeleiding proeftuin                         | besluit 1542424 | -380         | -380          |
| Onderzoekskosten milieubeheer                            | besluit 1547719 | 34           | -             |
| Projecten beheer groen, kunstwerken en wegen             | besluit 1547719 | 534          | 368           |
| Beheerbudget Overwhere Zuid en Wheermolen Oost           | besluit 1532421 | 342          | 342           |
| Stadspromotie                                            | besluit 1547719 | 38           | 31            |
| Fusie Purmerend en Beemster                              | besluit 1480149 | 860          | 860           |
| Budget centrale hal                                      | besluit 1532421 | 50           | -             |
| Waardenproces Beemster uit herindelingsbijdrage          | besluit 1544983 | 105          | 105           |
| Aanslag Vennootschapsbelasting 2019-2020, voorlopig 2021 | fiscaal advies  | -            | 670           |
| Tussentijdse winstneming grondexploitaties               | conform MPG     | -            | -1.668        |
| Versterking algemene reserve (rente, cf. begroting 2016) | besluit 1222898 | -714         | -714          |
| <b>Subtotaal mutaties algemene reserve</b>               |                 | <b>1.363</b> | <b>17</b>     |
| <b>Gerealiseerd/geraamd resultaat 2021</b>               |                 | <b>4.337</b> | <b>12.585</b> |

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.

Voor een aantal onderwerpen is het nodig dat het budget van 2021 naar 2022 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<br>bijgesteld 2021 | Rekening 2021 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------|
| <b>Gerealiseerd/geraamd resultaat 2021</b>                        |                                  | <b>4.337</b>                 | <b>12.585</b> |
| Invoering omgevingswet                                            | 01. Publiekdiensten/07. RO       | -                            | 262           |
| Opstellen Plan van aanpak Kerkenvisie                             | 02. Samenleving/Kunst en cultuur | -                            | 50            |
| Hybride lesgeven cultuur                                          | 02. Samenleving/Kunst en cultuur | -                            | 74            |
| Vrouwenopvang (geldend Duvo)                                      | 02. Samenleving/MO               | -                            | 131           |
| Pilot mantelzorgregeling                                          | 02. Samenleving/MO               | -                            | 50            |
| Brede aanpak dak en thuisloosheid                                 | 02. Samenleving/MO               | -                            | 430           |
| Huur tijdelijke huisvesting Loirestraat 7                         | 02. Samenleving/Onderwijs        | -                            | 72            |
| Doorschuiven projecten schoon, heel en veilig                     | 06. Beheer openbare ruimte       | -                            | 1.663         |
| Parkenplan ontwerp Leeghwaterpark                                 | 07. Ruimtelijke ordening         | -                            | 70            |
| Fusiebudget Purmerend en Beemster                                 | 10. Bestuur en concern           | -                            | 280           |
| <b>Saldo voorgestelde resultaatbestemming rekening 2021</b>       |                                  | <b>-</b>                     | <b>3.082</b>  |
| <b>Toevoeging aan de algemene reserve na resultaat bestemming</b> |                                  | <b>4.337</b>                 | <b>9.503</b>  |

## Voorgesteld bestemmingsresultaat

### **Invoeringskosten Omgevingswet (programma 1 Publiekdiensten en 7 Ruimtelijke Ordening)**

De invoering van de omgevingswet is wederom uitgesteld en staat nu gepland voor januari 2023. Een gedeelte van de werkzaamheden kunnen nu niet voor de invoering worden uitgevoerd. Deze werkzaamheden worden daarmee doorgeschoven naar 2022. Hierbij valt te denken aan de aanpassing van de website, aanpassingen in diverse systemen en digitalisering bodemdossiers. De kern van de Omgevingswet bestaat uit verschillende instrumenten die dwars door verschillende programma's heen lopen (o.a. Publiekdiensten, Ruimtelijke Ordening en Overhead). Voorgesteld wordt om deze middelen van € 262.000 toe te voegen aan de exploitatiebudgetten voor dit doel.

### **Kerkenvisie (programma 2 Samenleving)**

In 2021 is voor de gemeente Beemster en voor de gemeente Purmerend subsidie van het Rijk ontvangen voor het opstellen van een kerkenvisie voor beide gemeenten. Er is een aanvang gemaakt met het opstellen van een plan van aanpak. Begin 2022 zal opdracht gegeven worden aan een extern adviesbureau om een kerkenvisie voor Beemster en Purmerend verder uit te werken en aan de raad voor te leggen. Voorgesteld wordt om € 50.000 (inclusief budget met Beemster) beschikbaar te houden voor het opstellen van een plan van aanpak Kerkenvisie en dit toe voegen aan het exploitatiebudget kunst en cultuur (monumenten) in 2022.

### **Hybride lesgeven cultuur (programma 2 Samenleving)**

In juli 2021 is besloten tot een tweede steunpakket COVID-19 voor het lokale culturele veld in Purmerend. Binnen dit steunpakket is geld beschikbaar gesteld voor het investeren in hybride lesgeven (combinatie tussen fysieke en digitale cultuurlessen en cursussen) en voor het ondersteunen van livestreams. Hierbij ging het om in totaal € 74.000. In 2021 is het niet gelukt om dit, in coronatijd, nader uit te werken met de betrokken partijen. Gezien de actualiteit voor de ondersteuning in hybride lesgeven en het realiseren van livestreams is het gewenst dit in 2022 voortvarend op te pakken middels een eenduidige aanpak. Daarvoor is het noodzakelijk om het beschikbare budget van € 74.000 door te schuiven naar 2022 en toe te voegen aan het exploitatiebudget kunst en cultuur (plaatselijke culturele activiteiten).

### **Vrouwenopvang (programma 2 Samenleving)**

In 2021 zijn gelden ontvangen vanuit de gemeente Zaanstad m.b.t. de decentralisatie uitkering vrouwenopvang (zgn. DUVO gelden). Gemeente Zaanstad is hierin een centrumgemeente om gelden zelf of met omliggende regiogemeenten te besteden. De gelden die in 2021 zijn ontvangen en de nog onbestede gelden uit 2020, worden in 2022 uitgevoerd. Voorgesteld wordt om € 131.000 beschikbaar te houden voor de uitvoering in 2021 en toe te voegen aan het exploitatiebudget maatschappelijke ondersteuning voorliggende voorzieningen.

### **Pilot mantelzorgondersteuning (programma 2 Samenleving)**

Vanuit het programma Langer Thuis werkt het ministerie van VWS samen met partijen in het veld aan betere zorg en ondersteuning voor ouderen thuis. Mantelzorgers spelen daar een cruciale rol bij. In Nederland zijn 5 miljoen mantelzorgers die het vanzelfsprekend vinden om voor hun naaste te zorgen en het is belangrijk dat zij de zorg voor hun naasten kunnen volhouden. Voor het aanvragen van zorg en ondersteuning ervaren mantelzorgers problemen in de toegang ervan: er is grote onbekendheid bij hen over bestaande regelingen en zij ervaren

administratieve rompslomp bij aanvragen. Vaak wordt door instanties die verantwoordelijk zijn voor een regeling (zoals de gemeente of de woningcorporatie) gevraagd om een bewijs van mantelzorg ("mantelzorgverklaring"). Om de toegang tot lokale regelingen voor mantelzorgers te vereenvoudigen en de regellast voor mantelzorgers bij de aanvraag van deze voorzieningen te verminderen heeft Purmerend in 2021 € 50.000 (via een decentralisatie uitkering uit het gemeentefonds) ontvangen als 1e tranche. De 2e tranche volgt nog. Om aan deze pilot invulling te geven wordt voorgesteld deze gelden hiervoor in 2022 te reserveren en toe te voegen aan het exploitatiebudget maatschappelijke ondersteuning (mantelzorgcompliment).

#### **Brede aanpak dak- en thuisloosheid (programma 2 Samenleving)**

Het kabinet wil voor 2022 10 duizend extra (tijdelijke) woonplekken met begeleiding voor dak- en thuisloze mensen. Deze brede aanpak van dak- en thuisloosheid van het kabinet richt zich op het voorkomen van dak- en thuisloosheid, het vernieuwen van de maatschappelijke opvang en het organiseren van een zo snel mogelijke doorstroom naar een zelfstandig woonplek met begeleiding. In 2021 is er aan Purmerend € 1.040.000 aan budget beschikbaar gesteld voor de begeleiding van dak- en thuisloze mensen via het gemeentefonds (decentralisatie uitkering). Een gedeelte van dit budget is inmiddels uitgegeven (€ 610.000). Voor 2022 staan nog een aantal diverse projecten op stapel. Voorgesteld wordt om invulling te geven aan deze projecten in 2022 door het restant van € 430.000 over te hevelen naar het exploitatiebudget maatschappelijke ondersteuning (maatschappelijke opvang).

#### **Huur tijdelijke huisvesting Loirestraat 7 (programma 2 Samenleving)**

Het budget voor de huur van tijdelijke huisvesting Loirestraat 7 is niet volledig gebruikt in 2021. Met de achterliggende gedachte dat deze tijdelijke noodlokalen ook nog gebruikt worden in 2022 en 2023 en de huidige budgetten niet toereikend zijn, wordt voorgesteld dit budget over te hevelen naar 2022 voor een bedrag van € 72.000. Dit bedrag zal worden toegevoegd aan het exploitatiebudget huisvesting basisonderwijs.

#### **Doorschuiven projecten schoon, heel en veilig (programma 6 Beheer openbare ruimte)**

In 2021 zijn de middelen voor schoon, heel en veilig voor planmatige onderhoudswerkzaamheden niet geheel tot besteding gekomen (€ 1.662.927). Dit betreft nog uit te voeren:

- Openbare verlichting € 44.779;
- Bewonersinitiatieven € 50.396;
- Wegen, dit betreft o.a. herbestratingen (o.a. Tureluurhof, ML. Kingweg, Bovenlandsestraat en A. Frederikshof, klein asfaltonderhoud en het doorschuiven van budget t.b.v. uitgestelde rioleringswerkzaamheden Wheermolen-Oost voor respectievelijk € 584.486;
- Straatreiniging € 135.498;
- Kunstwerken, uitgestelde werken, met name renovatie Beemsterbrug € 476.439;
- Groen, vertragingen in de aanbestedingen inzake vervangen van bomen € 371.329.

Voorgesteld wordt om deze bedragen in 2022 toe te voegen aan het exploitatiebudget openbare ruimte (schoon, heel en veilig).

#### **Parkenplan ontwerp Leeghwaterpark (programma 7 Ruimtelijke ordening)**

In 2021 is het ontwerp niet uitgevoerd, omdat het onderzoek met betrekking tot de uitbreiding van het zwembad nog niet geheel is afgerond. Het zwembad ligt in het Leeghwaterpark en

uitbreiding van het zwembad kan leiden tot aanpassingen in het park zoals het uitbreiden van parkeervoorzieningen en aanpassingen van toegangswegen. Voorgesteld wordt om dit ontwerpbudget voor het parkenplan van € 70.000 te reserveren voor 2022 en toe te voegen aan het exploitatiebudget visievoorbereiding.

#### **Fusiebudget Purmerend en Beemster**

Op het fusiebudget is dit jaar afgerond € 280.000 overgehouden. Het budget voor de projectleiding, de ICT transformatie, de harmonisatie en de verkiezingen is volledig benut. Het deel dat betrekking had op verbindingsactiviteiten laat onderuitputting zien. Veel is door COVID-19 maatregelen niet doorgegaan. Het restant budget is in 2022 nodig om een aantal van deze activiteiten alsnog te laten plaatsvinden en voor de afronding van een aantal onderdelen die doorlopen in 2022 zoals het huisstijlproject en de migratie van ICT Burgerzaken. Voorgesteld wordt middels resultaatbestemming dit exploitatiebudget van € 280.000 in 2022 in te zetten.

Overigens worden de projectkosten gedekt door een uitkering van het Rijk: een zogeheten 'tijdelijke maatstaf herindeling' ter compensatie van de incidentele kosten van een herindeling.

#### **Het resultaat na bestemming**

Het resultaat voor bestemming van de reserves in 2021 bedraagt € 12.585.361. Dit is zo opgenomen in de aanbestedingsbrief van de programmarekening 2021. In de voordracht aan de gemeenteraad zijn een tiental bestemmingen voorgesteld voor een totaalbedrag van € 3.081.927. Wij stellen voor om het restant van per saldo € 9.503.434 toe te voegen aan de algemene reserve. De algemene reserve komt ultimo 2021 uit op ruim € 37,4 miljoen.

### **Na balansdatum gebleken gebeurtenissen**

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 en 2021. Op 15 maart is een einde gekomen aan vrijwel alle COVID 19 maatregelen. We blijven onze risico's en die van onze partners de komende tijd nog 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 2021 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.

### **Incidentele lasten en baten aan de reserves**

| Onderwerp | Reserves | Lasten | Baten |
|-----------|----------|--------|-------|
|-----------|----------|--------|-------|

|                                                               |                                                           |              |              |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Uitvoering omgevingswet                                       | Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)                  | -            | 105          |
| Faciliterend grondbeleid / bijstelling budgetten + resultaten | Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)                  | -            | 250          |
| Faciliterend grondbeleid / winstdelingsregeling               | Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)                   | 1.300        | -            |
| Grondexploitaties / (tussentijdse) winstnemingen              | Bestemmingsreserve gronden/Algemene reserve (toevoeging)  | 3.336        | -            |
| Vrijval verliesvoorziening grex Wheermolen Oost               | Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)                   | 486          | -            |
| Dotatie verliesvoorziening grex BOL-locaties                  | Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)                  | -            | 137          |
| Opstellen Gebiedsvisie De Koog                                | Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)                  | -            | 159          |
| Visie Stationsgebied-Waterlandlaan                            | Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)                  | -            | 473          |
| Ontwikkelvisie Purmer-Zuid                                    | Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)                  | -            | 121          |
| Aankoop Jaagweg 16                                            | Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)                  | -            | 41           |
| Transformatie Plantsoenstraat/Schapenmarkt                    | Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)                  | -            | 21           |
| Purmerend 2040                                                | Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)                  |              | 230          |
| Parkeermaatregelen                                            | Bestemmingsreserve parkeren (toevoeging)                  | 312          | -            |
| Parkeerbeheersysteem Claxonate                                | Bestemmingsreserve parkeren (onttrekking)                 | -            | 41           |
| Berekenende aanslagen Vbp 2019-2021                           | Bestemmingsreserve gronden/Algemene reserve (onttrekking) | -            | 1.339        |
| Gelden vrouwenopvang- Duvo gelden                             | Algemene reserve (onttrekking)                            | -            | 12           |
| Invoeringskosten Wet inburgering                              | Algemene reserve (onttrekking)                            | -            | 159          |
| Amendement begeleiding proeftuin                              | Algemene reserve (toevoeging)                             | 380          | -            |
| Sloopkosten obs de Wheermolen                                 | Algemene reserve (onttrekking)                            | -            | 233          |
| Exploitatiebudget openbare ruimte                             | Algemene reserve (onttrekking)                            | -            | 368          |
| Beheerbudget Overwhere Zuid en Wheermolen Oost                | Algemene reserve (onttrekking)                            | -            | 342          |
| Versterking algemene reserve (voordeel rente)                 | Algemene reserve (toevoeging)                             | 714          | -            |
| Waardenproces Beemster uit herindelingsbijdrage               | Algemene reserve (onttrekking)                            | -            | 105          |
| Stadspromotie                                                 | Algemene reserve (onttrekking)                            | -            | 31           |
| Fusie Beemster, projectbudget                                 | Algemene reserve (onttrekking)                            | -            | 860          |
| Verliesvoorziening BOL-locaties                               | Bestemmingsreserve woningbouwprogrammering (onttrekking)  | -            | 500          |
| Amendement begeleiding proeftuin                              | Bestemmingsreserve duurzaamheid (onttrekking)             | -            | 380          |
| Duurzaamheidsagenda                                           | Bestemmingsreserve duurzaamheid (onttrekking)             | -            | 121          |
| Pilot aardgasloos                                             | Bestemmingsreserve duurzaamheid (onttrekking)             | -            | 968          |
| Besteding regiomiddelen                                       | Bestemmingsreserve reg.samenwerking Z/W (onttrekking)     | -            | 170          |
| Woonvormen (tijdelijke woningen)                              | Bestemmingsreserve Woonvisie (toevoeging)                 | 148          | -            |
| Woonbeleid/Volkshuisvesting                                   | Bestemmingsreserve Woonvisie (onttrekking)                | -            | 102          |
| <b>Saldo incidentele baten en lasten vanuit de reserves</b>   |                                                           | <b>6.676</b> | <b>7.267</b> |

## Structureel resultaat/evenwicht

### Toelichting

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. De raad en de financieel toezichthouder zijn daardoor in staat om vast te stellen of er sprake is van een structureel en reëel evenwicht. Van structureel evenwicht is sprake als de structurele (meerjarige) lasten worden gedekt door structurele baten. De uitgewerkte tabel voor de bepaling van het structureel resultaat is hierna opgenomen. Die tabel bevat het voorgeschreven:

- Overzicht van de incidentele baten en lasten per programma (zie de hoofdstukken in de programma's, onder 'wat heeft het gekost').
- Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (zie hoofdstuk financieel resultaat).

De mutaties in 2021 zijn beoordeeld op het incidentele karakter (met uitzondering van de coronakosten en opbrengsten). Voor 2021 is het structureel resultaat € 9,7 miljoen positief aangezien de structurele lasten (€ 254,1 miljoen) worden gedekt door (hogere) structurele baten (263,8 miljoen).

| <i>(bedragen x € 1.000)</i>                   | Rekening 2019 | Rekening 2020 | Begroting 2021 | Rekening 2021 |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| Lasten programma's en overzichten             | 237.971       | 261.358       | 244.941        | 265.396       |
| Baten programma's en overzichten              | 250.495       | 262.705       | 244.561        | 276.466       |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>              | <b>12.524</b> | <b>1.347</b>  | <b>-381</b>    | <b>11.070</b> |
| Toevoegingen aan reserves                     | 15.109        | 6.583         | 1.540          | 5.833         |
| Onttrekkingen aan reserves                    | 5.777         | 8.635         | 1.954          | 7.348         |
| <b>Mutatie reserves</b>                       | <b>-9.332</b> | <b>2.052</b>  | <b>414</b>     | <b>1.515</b>  |
| <b>Financieel resultaat</b>                   | <b>3.192</b>  | <b>3.399</b>  | <b>34</b>      | <b>12.585</b> |
| Incidentele lasten programma's en overzichten | 19.949        | 6.354         | 4.366          | 10.438        |
| Incidentele baten programma's en overzichten  | 30.144        | 3.435         | 767            | 12.726        |
| <b>Incidenteel saldo van baten en lasten</b>  | <b>10.195</b> | <b>-2.919</b> | <b>-3.600</b>  | <b>2.288</b>  |
| Incidentele toevoegingen aan de reserves      | 14.544        | 6.457         | 1.457          | 6.676         |
| Incidentele onttrekkingen aan de reserves     | 5.171         | 8.549         | 2.343          | 7.267         |
| <b>Incidentele mutatie reserves</b>           | <b>-9.373</b> | <b>2.092</b>  | <b>886</b>     | <b>591</b>    |
| <b>Incidenteel resultaat</b>                  | <b>822</b>    | <b>-827</b>   | <b>-2.714</b>  | <b>2.879</b>  |
| <b>Structureel resultaat</b>                  | <b>2.370</b>  | <b>4.226</b>  | <b>2.747</b>   | <b>9.706</b>  |

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

## Wat hebben we daarvoor gedaan

### Financieel overzicht overhead

| PGR12  | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 primitief | Begroting<br>2021<br>bijgesteld | Realisatie<br>2021 | Afwijking |
|--------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|-----------|
| Lasten | -22.322            | -21.984                     | -23.072                         | -22.808            | 263       |
| Baten  | 897                | 224                         | 224                             | 760                | 536       |
| Saldo  | -21.426            | -21.760                     | -22.848                         | -22.048            | 799       |

*Het overzicht heeft per saldo een voordelige afwijking van € 799.000. Dit komt door € 263.000 lagere lasten en € 536.000 hogere baten. De afwijkingen zijn incidenteel tenzij anders vermeld.*



## Afwijkingen overzicht overhead

| BV121 OVERHEAD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Lasten     | Baten      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Friciekosten domeinen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |            |
| De afwijking op frictiekosten wordt veroorzaakt door hogere kosten in verband met bovenformatief personeel en afgesloten vaststellingsovereenkomsten                                                                                                                                                                                                                                                | -55        |            |
| Dit betreft ontvangen vergoedingen en opbrengsten detacheringsovereenkomsten van bovenformatief personeel.                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            | 112        |
| <b>Informatievoorziening</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |            |
| De nadelige afwijking wordt veroorzaakt door hogere kosten licenties / dataverkeer van circa € 213.000 en hogere kosten werkplekinrichting van € 48.000. Daar tegenover staan lagere kosten voor telefonie, hard- en software en zaaksysteem voor in totaal € 194.000.                                                                                                                              | -67        |            |
| <b>Overig</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |            |
| De voordelige afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door hogere doorbelastingen onderzoekskosten en verzekeringen aan producten / programma's of aan derden.                                                                                                                                                                                                                                      |            | 46         |
| De voordelige afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door lagere opleidingskosten van € 224.000 en lagere kosten in-, door- en uitstroom van personeel van € 138.000.                                                                                                                                                                                                                              | 340        |            |
| <b>Overige verrekeningen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |            |
| Betreft een hogere doorbelasting overheadkosten aan Beemster met betrekking tot het aandeel in de coronakosten.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            | 25         |
| Ten laste van investeringen, grondexploitaties en anterieure overeenkomsten / particuliere initiatieven worden overheadkosten doorbelast. Deze doorbelasting is gekoppeld aan / gebaseerd op de urenbesteding ten laste van deze onderdelen. In 2021 zijn meer uren doorbelast op de genoemde onderdelen zodat dit leidt tot een hogere doorbelasting van overheadkosten, een voordelige afwijking. | 312        |            |
| <b>Personeel en inhuur</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |            |
| De afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere / niet begrote salaris- en inhuurkosten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -246       |            |
| Dit betreft doorbelastingen van personeelskosten en opbrengsten van detacheringen met betrekking tot vast personeel.                                                                                                                                                                                                                                                                                |            | 336        |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>284</b> | <b>519</b> |

## Reserves

Overzicht Overhead heeft geen reserves.

## Voorzieningen

Overzicht Overhead heeft geen voorzieningen.

## Investeringen

Er zijn geen afwijkingen te melden op de investeringen van het overzicht Overhead.

## Structurele effecten

| Onderwerp (-/- is lagere baten / lasten)               | Lasten           | Baten    |
|--------------------------------------------------------|------------------|----------|
| 1. Overheadtoerekening (investeringen, AO's en grexen) | € 200.000        | -        |
| <b>Totaal</b>                                          | <b>€ 200.000</b> | <b>-</b> |

## Incidentele lasten en baten

| Onderwerp (bedragen x € 1.000)    | Lasten    | Baten    |
|-----------------------------------|-----------|----------|
| Concerndata DIV tijdelijke inhuur | 96        | -        |
| <b>Totaal</b>                     | <b>96</b> | <b>-</b> |

## Vennootschapsbelasting (VPB)

| PGR13        | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 primitief | Begroting<br>2021<br>bijgesteld | Realisatie<br>2021 | Afwijking     |
|--------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|---------------|
| Lasten       | -                  | -0                          | -0                              | -1.589             | -1.589        |
| <b>Saldo</b> | <b>-</b>           | <b>-0</b>                   | <b>-0</b>                       | <b>-1.589</b>      | <b>-1.589</b> |

### Toelichting Vennootschapsbelasting (Vpb)

Met de invoering van de "Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen" kunnen activiteiten van de gemeente vanaf 2016 belastingplichtig worden voor de vennootschapsbelasting (Vpb). De gemeente heeft met de BIE's (bouwgrond in exploitatie) een activiteit die in ieder geval kwalificeert als onderneming voor de Vpb. Na intensief overleg met de belastingdienst zijn wij in 2021 overeengekomen dat de grond exploitaties (Grexen) pas vanaf 1 januari 2017 kwalificeren als onderneming. Pas vanaf die periode is sprake van een structureel te verwachten winst voor het totaal van de (actieve) Grexen. Eind 2021 is een principe overeenkomst met de Belastingdienst overeengekomen. Dit resulteerde in februari 2022 in een tussen beide partijen overeengekomen fiscale beginbalans c.q. inbrengwaarde per 1 januari 2017 voor de Vpb-plicht van de gemeente. Op basis hiervan zijn de Vpb aangiften tot en met 2021 aangepast hetgeen resulteert in een verwachte Vpb last voor Grexen van ongeveer € 1,3 miljoen voor de periode 2017 tot en met 2021. Dit bedrag is met name hoger dan eerder verwacht door de inmiddels opgetreden versnelling in de uitgifte van gronden en de stijging van de gerealiseerde opbrengsten.

Daarnaast kwalificeert de Belastingdienst reclameopbrengsten ook als een Vpb belaste activiteit en er dus Vpb betaald moet gaan worden. De gemeente en haar adviseurs zijn echter van mening dat dit een activiteit uit zogenaamd regulier vermogensbeheer betreft en dus buiten de Vpb plicht valt. Veel gemeenten en adviseurs delen de mening van onze gemeente en haar adviseurs. Voor het onderdeel reclamebelasting is een gezamenlijk "proefproces" gestart. De belastingdienst heeft hiervoor echter al voorlopige aanslagen opgelegd waartegen de gemeente bezwaar heeft gemaakt. Als de Belastingdienst door de rechter in het gelijk wordt gesteld zal dit de gemeente naar verwachting ongeveer € 40.000 per jaar kosten. Op dit moment is in de jaarrekening een bedrag

van € 250.000 aan kosten voor dit onderdeel opgenomen. Als de Belastingdienst niet of slechts gedeeltelijk in het gelijk wordt gesteld kan dit bedrag weer (gedeeltelijk) vrijvallen.

## Incidentele lasten en baten

| Onderwerp (bedragen x € 1.000)   | Lasten       | Baten    |
|----------------------------------|--------------|----------|
| Vennootschapsbelasting 2017-2021 | 1.589        | -        |
| <b>Totaal</b>                    | <b>1.589</b> | <b>-</b> |

## Onvoorzien

| PGR14        | Realisatie<br>2020 | Begroting<br>2021 primitief | Begroting<br>2021<br>bijgesteld | Realisatie<br>2021 | Afwijking |
|--------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------|-----------|
| Lasten       | -                  | -50                         | -50                             | -                  | 50        |
| <b>Saldo</b> | <b>-</b>           | <b>-50</b>                  | <b>-50</b>                      | <b>-</b>           | <b>50</b> |

# 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 2021.

## 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 2021 | Bijgestelde begroting 2021 | Rekening 2021     |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------|
| Lasten                                                      | 10.901.560                | 10.836.770                 | 10.755.087        |
| Btw                                                         | 1.275.118                 | 1.275.118                  | 1.275.118         |
| Overhead                                                    | 1.871.557                 | 1.871.557                  | 1.871.557         |
| <b>Totaal lasten</b>                                        | <b>14.048.235</b>         | <b>13.983.445</b>          | <b>13.901.762</b> |
| Baten                                                       | 13.965.821                | 14.444.031                 | 14.434.138        |
| <b>Saldo</b>                                                | <b>82.414</b>             | <b>-460.586</b>            | <b>-532.376</b>   |
| Corona effect (dekking algemene reserve)                    | -                         | -340.000                   | -190.426          |
| Onttrekking voorziening afvalstoffenheffing (tarief 2021)   | -82.414                   | -82.414                    | -82.414           |
| Dotatie voorziening afvalstoffenheffing (jaarrekening 2021) | -                         | 883.000                    | 805.216           |
| <i>Kostendekkendheid</i>                                    | -                         | -                          | -                 |
| <i>Kostendekkendheid in %</i>                               | 100%                      | 100%                       | 100%              |

In de berekening van het tarief afvalstoffenheffing hielden we rekening met € 1,3 miljoen dekking door btw die we aan inwoners doorrekenen. De doorgerekende overhead betrof 53% van de loonkosten van het product afvalverwijdering. Voor deze onderdelen hanteren we in de jaarrekening de getallen van de begroting (voorcalculatie = nacalculatie). In 2020 was € 151.299 beschikbaar in de voorziening afvalstoffenheffing. In de tariefsberekening 2021 is rekening gehouden met een onttrekking aan de voorziening van € 82.414. Door een positief resultaat over 2021 met name door sterk gestegen opbrengsten van reststoffen (gemeld in de 2<sup>e</sup> tussenrapportage) is per saldo € 805.216 gedoteerd aan de voorziening. Van het saldo van de voorziening ultimo 2021 (€ 874.101) is € 225.000 betrokken bij de tariefstelling van de afvalstoffenheffing 2022 en € 649.101 wordt in de

voorziening aangehouden om mogelijke tegenvallers binnen afvalbeheer op te kunnen vangen. Het tarief van de afvalstoffenheffing 2021 is met deze dotatie volledig kostendekkend.

**Tabel kostendekkendheid product riolering**

| Bedrag in €                                      | Primitieve begroting 2021 | Bijgestelde begroting 2021 | Rekening 2021    |
|--------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------|
| Lasten                                           | 5.598.780                 | 5.716.592                  | 5.688.865        |
| Btw                                              | 776.456                   | 776.456                    | 776.456          |
| Overhead                                         | 963.211                   | 963.211                    | 963.211          |
| <b>Totaal lasten</b>                             | <b>7.338.447</b>          | <b>7.456.259</b>           | <b>7.428.532</b> |
| Baten                                            | 7.710.461                 | 7.710.461                  | 7.737.247        |
| <b>Saldo</b>                                     | <b>-372.014</b>           | <b>-254.202</b>            | <b>-308.715</b>  |
| Onttrekking voorziening gemeentelijke watertaken | -                         | -                          | -                |
| Dotatie voorziening gemeentelijke watertaken     | 372.014                   | 254.202                    | 308.715          |
| <i>Kostendekkendheid</i>                         | -                         | -                          | -                |
| <i>Kostendekkendheid in %</i>                    | 100%                      | 100%                       | 100%             |

In de berekening van het tarief rioolheffing hielden we rekening met € 0,8 miljoen dekking door btw die we aan inwoners doorrekenen. De doorgerekende overhead betrof 53% van de loonkosten van het product riolering. Voor deze onderdelen hanteren we in de jaarrekening de getallen van de begroting (voorcalculatie = nacalculatie). In 2020 was € 2.192.726 beschikbaar in de voorziening gemeentelijke watertaken. Als gevolg van doorgeschoven werkzaamheden is in 2021 per saldo € 308.714 gedoteerd aan de voorziening gemeentelijke watertaken. Het saldo van de voorziening bedraagt ultimo 2021 € 2.501.440. Dit saldo zal worden betrokken bij het nieuw op te stellen GRP. Het tarief van de rioolheffing 2021 is met deze dotatie volledig kostendekkend.

**Tabel overige producten inzake kostendekkendheid**

| Bedrag in €                         | Primitieve begroting 2021 | Bijgestelde begroting 2021 | Rekening 2021 |
|-------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------|
| <b>Leges Omgevingsvergunningen:</b> |                           |                            |               |
| Lasten                              | -1.945.755                | -2.375.132                 | -2.325.022    |
| Baten                               | 1.945.755                 | 2.220.904                  | 1.962.410     |
| Saldo                               | nihil                     | -154.228                   | -362.612      |
| <i>Kostendekkendheid in %</i>       | 100%                      | 94%                        | 84%           |
| <b>Leges Begraafplaatsen:</b>       |                           |                            |               |
| Lasten                              | -700.448                  | -673.362                   | -706.852      |
| Baten                               | 326.876                   | 563.325                    | 671.568       |
| Saldo                               | -373.572                  | -109.837                   | -35.284       |
| <i>Kostendekkendheid in %</i>       | 47%                       | 84%                        | 95%           |
| <b>Leges Markten:</b>               |                           |                            |               |
| Lasten                              | -186.541                  | -256.806                   | -147.450      |
| Baten                               | 119.067                   | 69.067                     | 72.202        |
| Saldo                               | 67.474                    | 187.739                    | 75.248        |
| <i>Kostendekkendheid in %</i>       | 64%                       | 27%                        | 49%           |

*Noot: gerealiseerde aantallen beïnvloeden voor de meeste legessoorten het percentage kostendekkendheid. Die zijn variabel en niet altijd goed vooraf in te schatten. De lasten betreffen voornamelijk personeel en zijn minder variabel.*

### **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. extracomptabele overhead) moeten worden gedekt uit de heffing. In 2021 is er een verhoging van de opbrengst geraamd om extra kosten van de invoering van de Omgevingswet te dekken. Deze verhoging is niet gerealiseerd.

### **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 2020 heeft er een onderzoek plaatsgevonden naar de hoogte van de tarieven en de mate van kostendekkendheid. Het onderzoek wijst uit dat de tarieven niet geheel kostendekkend zijn. Harmonisatie van deze tarieven moet nog plaatsvinden. Dat zal gebeuren na de harmonisatie van de beheersverordening begraafplaatsen in 2022.

## 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. Over 2021 zijn er in verband met COVID-19 niet (of gedeeltelijk) marktgelden in rekening gebracht. Overigens zijn de marktgelden niet kostendekkend voor Purmerend.

## De geraamde inkomsten

Tabel baten met betrekking tot de lokale heffingen

| Soort                                                       | Raming 2021<br>voor wijziging | Raming 2021 na<br>wijziging | Werkelijk<br>2021 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| <i>Onroerende zaakbelasting (OZB):</i>                      |                               |                             |                   |
| -Gebruikers (alleen bedrijven)                              | 2.083.804                     | 2.083.804                   | 2.055.464         |
| -Eigenaren                                                  | 12.117.847                    | 12.117.847                  | 11.971.765        |
| Belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten (RWB)        | 11.658                        | 11.658                      | 13.858            |
| Afvalstoffenheffing                                         | 12.922.100                    | 12.922.100                  | 12.830.019        |
| Reinigingsrecht                                             | 80.000                        | 80.000                      | 79.282            |
| Rioolheffing                                                | 7.705.900                     | 7.705.900                   | 7.649.292         |
| Parkeerbelastingen                                          | 3.726.235                     | 2.729.984                   | 2.727.778         |
| Precariobelasting                                           | 214.294                       | 794                         | 8.548             |
| Hondenbelasting                                             | 417.784                       | 421.225                     | 423.252           |
| Reclamebelasting                                            | 150.000                       | 150.000                     | 120.550           |
| Toeristenbelasting                                          | 50.000                        | 35.000                      | 13.000            |
| BedrijvenInvesteringsZones (BIZ)                            | 83.425                        | 83.425                      | 63.375            |
| Overige leges (o.a. burgerlijke stand, GBA, woonzaken, APV) | 740.445                       | 766.845                     | 756.834           |
| <b>Totaal lokale heffingen</b>                              | <b>40.303.492</b>             | <b>39.108.852</b>           | <b>38.713.015</b> |

## Beleid ten aanzien van lokale heffingen

De heffing en inning hebben plaatsgevonden overeenkomstig het vastgestelde beleid.

### Parkeerbelastingen

In 2021 zijn er 7.267 naheffingsaanslagen opgelegd (2020: 6.694 naheffingsaanslagen) omdat op het moment van de controle er geen of onvoldoende parkeergeld betaald was. Er zijn 1.192 bezwaarschriften ingediend (2020: 1.068 bezwaarschriften). In 70% van de gevallen is het bezwaar gegrond verklaard (2020: 72%). 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. In 2021 is de opbrengst straatparkeren (incl. naheffing) in de begroting met bijna € 1 miljoen verlaagd. Dit was voor een groot deel toe te schrijven aan de coronacrisis (voor circa incidenteel € 700.000) en voor



het overige deel (structureel € 300.000) omdat de parkeerontwikkelingen vanaf 2019 nog niet goed in de begroting waren vertaald. Inmiddels is de beheersing van aantallen plekken per gebied met bezetting en tarief op orde. Afsproken is om de tarieven in 2022 tegen het licht te houden met het oog op het einde van de coronacrisis en de uitbesteding van de exploitatie van de parkeergarages. Hierover zal een voorstel aan de raad worden voorgelegd.

### **Precariobelasting**

Over 2021 zijn er in verband met COVID-19 geen aanslagen precariobelasting opgelegd voor terrassen en voor uitstallingen bij winkels.

### **Toeristenbelasting**

Bij toeristenbelasting is de hoogte van de verschuldigde toeristenbelasting altijd pas bekend na afloop van het kalenderjaar. In 2021 zijn er als gevolg COVID-19 minder overnachtingen geweest.

### **Hondenbelasting**

In oktober 2021 is de jaarlijkse huis-aan-huis controle uitgevoerd voor de hondenbelasting. Deze jaarlijkse controle wordt over 1/3e deel van de gemeente uitgevoerd. De hercontrole heeft in totaal 326 nieuwe aanmeldingen voor de hondenbelasting opgeleverd. In maart en april 2022 wordt opnieuw een huis-aan-huiscontrole uitgevoerd. In Beemster zal de controle worden uitgevoerd bij alle woningen. Bij Purmerend zal dit opnieuw 1/3e deel van de gemeente omvatten. Uitgezonderd van de controle zijn de adressen in het buitengebied (buiten de bebouwde kom), deze adressen zijn vrijgesteld voor de hondenbelasting.

### **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. In maart 2022 wordt gestart met de voorbereidingen van een nieuwe draagvlakonderzoek onder de ondernemers van de binnenstad voor het invoeren van een BIZ Binnenstad. In het laatste kwartaal 2022 zal de uitkomst van de stemming bekend zijn.

### **Overige leges**

Bij de leges burgerzaken is er door COVID-19 in 2021 een inhaalslag geweest bij naturalisatie aanvragen en was er door minder reisbeperking een toenemende vraag naar reisdocumenten. Ook was er een stijging van de leges bij nutsbedrijven (o.a. diverse werkzaamheden glasvezel, elektriciteit, water en overige telecom). Daarentegen zijn de leges vervoersvoorzieningen (voor aanvullend openbaar vervoer, AOV) verwijderd uit de legestabel in verband met het ontbreken van leges op pasjes vanaf 2012. Voor de terugbetaling is een reservering in deze jaarrekening getroffen.

### Bezwaarschriften tegen de hoogte WOZ-waarden

Er zijn in 2021 1.089 bezwaarschriften (dossiers) ingediend naar aanleiding van de jaarlijkse herwaardering van de woningen en de niet woningen. In 40% van de gevallen is de WOZ waarde verlaagd. In 2020 waren er 1.014 bezwaarschriften ingediend. De WOZ waarde werd toen bij 32% van de ingediende bezwaarschriften verlaagd. Het percentage verlagingen komt overeen met het landelijke beeld. Gemiddeld genomen over de jaren 2018, 2019 en 2020 zijn landelijk 39% 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 2020 | 1.758               | 572.827        | 1.758                | 121.452        | 694.279        |
| Automatische kwijtschelding 2021 | 1.736               | 607.434        | 1.736                | 124.666        | 732.100        |
| Kwijtschelding op verzoek 2020   | 476                 | 146.838        | 476                  | 31.146         | 177.894        |
| Kwijtschelding op verzoek 2021   | 492                 | 166.288        | 492                  | 34.123         | 200.411        |
| <b>Totaal 2020</b>               | <b>2.234</b>        | <b>719.665</b> | <b>2.234</b>         | <b>152.598</b> | <b>872.263</b> |
| <b>Totaal 2021</b>               | <b>2.228</b>        | <b>773.722</b> | <b>2.228</b>         | <b>158.789</b> | <b>932.511</b> |

### 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 € 168.978 af te boeken als oninbaar van nog openstaande belastingbedragen. Het percentage oninbaar bedraagt hierdoor 0,48%.

## 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. Onderscheid wordt gemaakt tussen incidenteel en structureel weerstandsvermogen. Het eerste is bedoeld voor éénmalige tegenvallers en het tweede voor structurele tegenvallers. Het begrip weerstandsvermogen is als volgt gedefinieerd:

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 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   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Onderdeel: Post onvoorzien (structureel)</b><br><b>Omvang:</b> € 50<br><b>Duiding:</b> 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 2021. Omdat de post in de meerjarenbegroting constant wordt verondersteld, wordt de post onvoorzien tot de structurele weerstandscapaciteit gerekend.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 50            |
| <b>Onderdeel: Stille reserves (incidenteel)</b><br><b>Omvang:</b> Maximaal € 3.900<br><b>Duiding:</b> Het bedrag is gebaseerd op te verkopen panden en gronden waar bij de verkoop een netto boekwinst kan worden gerealiseerd. Deze is niet meegerekend omdat de panden thans een publieke functie hebben. 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, HVC en Alliant. 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 ook dividend (m.u.v. HVC). Het verkopen van de aandelen leidt dan ook tot structureel lagere inkomsten.                                                                                                                                                                                                                                                                                         | € 0             |
| <b>Onderdeel: Onbenutte belastingcapaciteit (structureel)</b><br><b>Omvang:</b> Circa € 8.468<br><b>Duiding:</b> De berekening is het verschil tussen de OZB-tarieven 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 in geval van een knellende financiële situatie. 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 de wegenheffing die het HHNK in rekening brengt bij inwoners komt te vervallen. Dit betekent dat de waterschapheffing gaat dalen en de OZB gaat stijgen. De tarieven voor de overige heffingen zoals de afvalstoffenheffing en de rioolheffing zijn volledig kostendekkend. | € 0             |
| <b>Onderdeel: Bestemmingsreserves (incidenteel)</b><br><b>Omvang:</b> Circa € 18.000<br><b>Duiding:</b> Bestemmingsreserves zijn in principe niet vrij inzetbaar in geval van tegenvallers, tenzij er wordt bepaald dat de oorspronkelijke bestemming kan komen te vervallen. Aangezien de Raad de bestemming van het bestemmingsreserve kan veranderen, kunnen ook deze reserves behoren tot de weerstandscapaciteit. Bij de berekening van het weerstandsvermogen wordt de bestemmingsreserve niet meegenomen, aangezien dit niet door de raad is besloten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | € 0             |
| <b>Onderdeel: Algemene reserve (incidenteel)</b><br><b>Omvang:</b> € 37,4 (incl. resultaatbestemming)<br><b>Duiding:</b> Bij de omvang is geen rekening gehouden met de voorgestelde resultaatbestemming 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | € 37.403        |
| <b>Beschikbare weerstandscapaciteit eind 2021</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>€ 37.403</b> |

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. 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<br>(x 1.000) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Onderwerp: Algemene spoedbuffer</b><br><b>Omschrijving:</b> In de afgelopen jaren is vanwege COVID-19 en thans voor de opvang van vluchtelingen Oekraïne en voor bijvoorbeeld 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.<br><b>Beheersmaatregel:</b> Er worden geen aparte beheersmaatregelen ingezet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 6.000             |
| <b>Onderwerp: Wmo, Jeugdwet en Participatiewet</b><br><b>Omschrijving:</b> 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:                                                                                    | € 2.580             |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Jeugdwet<br/>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. Daarnaast is het aannemelijk dat Corona invloed heeft gehad op het aantal jeugdigen in zorg en de ontwikkeling van de zorgvraag. Als risico houden we het gemiddelde procentuele tekort over 2020 en 2021 ten opzichte van de begroting 2021, met een minimum van 1% van de realisatie 2021. Dit betekent een bedrag van € 1.585.000 miljoen.</li> <li>2. Wmo<br/>De kostenstijging in de WMO door het uniforme abonnementstarief is de afgelopen jaren evident gebleken. Door de corona lijkt dit enigszins gedempt echter is het werkelijke effect groter. Zonder wetswijzigingen of compensatie door het Rijk zal dit tot extra budgettaire beslag leiden. Ook hier houden</li> </ol> |                     |

| Onderwerp/omschrijving/beheersmaatregel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Bedrag<br>(x 1.000) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <p>we als risico aan het gemiddelde procentuele tekort over 2019 t/m 2021 ten opzichte van de begroting 2021, met een minimum van 1% van de realisatie 2021. Dit betekent een bedrag van € 650.000.</p> <p>3. Participatiewet</p> <p>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. Gemeente 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 2021 aan ten opzichte van de begroting 2021, dan leidt dit maar tot een bedrag van € 100.000. Als risico houden we het gemiddelde procentuele tekort over 2020 en 2021 ten opzichte van de begroting 2021, met een minimum van 1% van de realisatie 2021. Dit betekent een bedrag van € 345.000.</p> <p><b>Beheersmaatregel:</b> 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 wordt nauwlettend gevolgd, waarbij voor dit risico wordt uitgegaan van € 2 miljoen over de gehele periode. Tezamen met het risicobedrag van 1 miljoen voor het i-deel beslaat het risico 2,5% van de begroting Jeugd, Wmo en Werk en Inkomen.</p> |                     |
| <p><b>Onderwerp: Asbestsaneringen</b></p> <p><b>Omschrijving:</b> 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 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.</p> <p><b>Beheersmaatregel:</b> Er worden geen aparte beheersmaatregelen ingezet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | € 500               |
| <p><b>Onderwerp: Proeftuin aardgasvrije wijken</b></p> <p><b>Omschrijving:</b> 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 voor aanvang van de werkzaamheden zorg te dragen voor sanering. Indien de asbest naar voren komen na aanvang van de werkzaamheden en aanraking onvermijdelijk is, zal dit de kosten aanzienlijk doen laten stijgen.</p> <p><b>Beheersmaatregel:</b> 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. Aangezien er in 2022 wordt gestart met de uitvoering van het eerste blok en er budget is voor meerdere blokken, wordt het risico op een budgetoverschrijding voor nu op nihil geplaatst.</p>            | € 0                 |
| <p><b>Onderwerp: Grondexploitaties</b></p> <p><b>Omschrijving:</b> 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 uitgave en het effect van een 2% hogere rentepercentage. Beide macro-economische effecten zijn opgeteld € 3,7 miljoen. Daarnaast zijn per grondexploitatie projectspecifieke risico's berekend, totaal € 8,2 miljoen. Per aparte grondexploitatie wordt dit nader toegelicht in het Meerjaren Programma Grondexploitaties (MPG).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | € 11.918            |

| Onderwerp/omschrijving/beheersmaatregel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Bedrag<br>(x 1.000) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Beheersmaatregel:</b> Per grondexploitatie zijn specifieke maatregelen genomen om het beslag op het weerstandsvermogen te beperken.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |
| <b>Onderwerp: Lokaal referendum</b><br><b>Omschrijving:</b> De omvang van dit risico is ongewijzigd ten opzichte van de begroting 2022.<br><b>Beheersmaatregel:</b> Er worden geen aparte beheersmaatregelen ingezet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | € 240               |
| <b>Onderwerp: Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en Wet politiegegevens (Wpg)</b><br><b>Omschrijving:</b> Sinds de AVG op 25 mei in werking is getreden, is er veel gebeurd op privacygebied. De AP controleert en deelt dwangsommen en boetes uit. Burgers dienen klachten in (bij de AP en bij de FG) 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.<br>Op 9 maart 2019 is de Wet politiegegevens van toepassing geworden op gemeentelijke BOA's. Pas in de loop van 2020 is de implementatie van deze wet opgepakt. Aan veel (inrichtings)eisen die deze wet aan de gemeente stelt is daarom nog niet voldaan. Begin maart 2021 levert de externe auditor de eerste externe audit op. Hierin wordt duidelijk op welke punten Purmerend niet voldoet en dus moet verbeteren. De externe audit gaat in kopie naar de AP; nog onbekend is hoe die zal reageren op de naar verwachting negatieve uitkomst van de audit.<br><b>Beheersmaatregelen:</b> 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 uiteen lopen. Het risico wordt gesteld op p.m.<br>Purmerend staat nog aan het begin van het Wpg-proof worden en loopt dus een risico hiervoor door de AP "op de vingers getikt" te worden. Uit de regio blijkt echter dat Purmerend één van de implementatie-koplopers is. De verwachting is daarom dat dit risico niet onevenredig groot is. In dat opzicht is het risico op reputatieschade veel groter als bekend wordt hoe het met de implementatie van de Wpg gesteld staat. Op basis van deze wet verwerkt Purmerend immers zeer gevoelige – strafrechtelijke – gegevens van burgers. Het risico wordt gesteld op p.m. | p.m.                |
| <b>Onderwerp: Wegenbeheer</b><br><b>Omschrijving:</b> Het hoogheemraadschap (HHNK) ziet beheer van de wegen in het buitengebied 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.<br><b>Beheersmaatregelen:</b> 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 100 kilometer. Er is niet gerekend met een bedrag omdat dit in de weerstandscapaciteit is gekoppelde aan de onbenutte belastingcapaciteit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | € 0                 |
| <b>Onderwerp: Loon/prijsstijgingen</b><br><b>Omschrijving:</b> De meest recente cao had een looptijd tot 1 januari 2021. Begin 2022 is een nieuwe cao vastgesteld met een looptijd van 1 januari 2021 tot 1 januari 2023. Voor het jaar 2021 hield dit, met terugwerkende kracht, een salarisverhoging van 1,5 % in plus een eenmalige vergoeding van € 1.200 per fte. De eenmalige vergoeding is inclusief een compensatie voor thuiswerkkosten. Aangezien de uitbetaling van deze looncomponenten plaatsvindt in 2022 zijn deze kosten als nog te betalen kosten verantwoord in de jaarrekening 2021. In de begroting 2022 is rekening gehouden met een stijging voor                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | € 1.600             |



| Onderwerp/omschrijving/beheersmaatregel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Bedrag<br>(x 1.000) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <p>lonen inclusief werkgeverslasten van 3 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. Het ABP heeft reeds aangegeven dat de pensioenpremie onder druk ligt en dat naar verwachting de pensioenpremie zal stijgen in volgende jaren. Een afwijking van 1% op de totale loonsom geeft een extra last van € 0,48 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 2022 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 de algemene prijsstijgingen blijft de inflatie naar de actuele situatie 1,0% meerjarig. Voor deze prijsstijgingen wordt een bedrag van € 0,375 miljoen aangehouden (0,5% van € 75 miljoen).</p> <p><b>Beheersmaatregel:</b> Het hogere loon- en prijsniveau wordt in de begroting verwerkt. Hierdoor blijft er minder ruimte over voor nieuwe beleidskeuzes of zal er zelfs moeten worden bezuinigd als er geen sluitende meerjarenbegroting kan worden opgesteld.</p> |                     |
| <p><b>Onderwerp: Pensioenpremies bestuurders</b></p> <p><b>Omschrijving:</b> De pensioenvoorziening voor (ex-)bestuurders wordt gevormd op basis van actuariële berekeningen. Jaarlijks wordt de voorziening aangepast op basis van die berekeningen waarbij dalende rentestanden en andere marktinvloeden kunnen resulteren in een extra dotatie aan de voorziening voor de dekking van de pensioenverplichtingen. Omdat de rekenrentes uitgaan van een voortschrijdend gemiddelde, kan deze rente nog verder dalen. De kans op een verdere daling is nog steeds aanwezig. 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. Per 1 januari 2022 komen daar ook de pensioenverplichtingen van (ex-)bestuurders van Beemster bij, waardoor de omvang van de voorziening toeneemt. In het benodigde weerstandsvermogen wordt rekening gehouden met een verdere daling van de rekenrente en de toevoeging van de pensioenverplichtingen van Beemster.</p> <p><b>Beheersmaatregel:</b> Er is geen beheersmaatregel tegen de ontwikkelingen op de geldmarkt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 250               |
| <p><b>Onderwerp: Wachtgeld wethouders</b></p> <p><b>Omschrijving:</b> 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 miljoen. De wachtgeldverplichting van het huidige college van Beemster is nihil in verband met de pensioengerechtigde leeftijd van de wethouders. 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.</p> <p><b>Beheersmaatregel:</b> 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.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | € 1.000             |
| <p><b>Onderwerp: Renterisico</b></p> <p><b>Omschrijving:</b> De gemeente trekt langlopende leningen aan om in de eigen financieringsbehoefte te voorzien. De ontwikkelingen in de stad 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 € 45 miljoen en een stijging van de rente van 1% bedraagt de toename van de rentelasten jaarlijks structureel circa € 0,45 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</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | € 1.800             |

| Onderwerp/omschrijving/beheersmaatregel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bedrag<br>(x 1.000) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <p><b>2022. Beheersmaatregel:</b> 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.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |
| <p><b>Onderwerp: Gemeentefonds</b></p> <p><b>Omschrijving:</b> Via de circulaires 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' (nu bevroren voor 2020 en 2021). 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 integratie uitkering sociaal domein is vanaf 2019 grotendeels geïntegreerd in het algemene deel van het gemeentefonds waarop ook de uitkeringsfactor van toepassing is. Omdat het onderdeel sociaal domein vanaf dat moment niet meer apart in beeld wordt gebracht, is het één op één oormerken van de inkomsten in de toekomst ook niet meer mogelijk en wordt het risico op lagere inkomsten als een risico van de algemene uitkering beschouwd. Daarnaast zal vanaf 2023 het klassieke deel en het sociaal domein herverdeeld worden. Rekening houdend met de voorlopige verdeling die nadelig uitvalt voor Purmerend (voor de groottegroep 50.000-100.000 inwoners) treedt een nadeel op van € 15 per inwoner. In de begroting is hiervoor een stelpost opgenomen van circa 100% van het berekende nadeel. Verder is er nog steeds een risico met het btw-compensatiefonds (ruimte boven het plafond) en de nieuwe bekostigingssystematiek voor de periode na 2025, waarbij ook de mogelijkheid van een groter eigen belastinggebied wordt betrokken. Gezien de dynamiek in het fonds wordt de maximale impact van dit risico geschat op € 3,5 miljoen over de gehele looptijd.</p> <p><b>Beheersmaatregel:</b> 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).</p> | € 3.500             |
| <p><b>Onderwerp: Strategische aankopen</b></p> <p><b>Omschrijving:</b> In het kader van ruimtelijke ontwikkelingen in de stad doet de gemeente strategische aankopen. De intentie van deze aankopen is om deze later in te zetten in gebiedsontwikkelingsprojecten. Aan deze aankopen gaat een onderhandelingstraject vooraf waardoor in de koopprijs meestal ook een prijs zit voor toekomstig voordeel. Omdat deze aankopen nog niet in een grondexploitatie zijn opgenomen, is er het risico dat bij geen doorgang van het project, teveel is betaald. Zekerheidshalve wordt daarom 25% van het aankoopbedrag aangehouden als weerstandscapaciteit zijnde per 31 december 2021 € 1.331.000.</p> <p><b>Beheersmaatregel:</b> Op deze investeringen worden geen kosten geactiveerd.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | € 1.331             |
| <b>Totaal benodigd weerstandsvermogen:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>€ 30.719</b>     |

## Ontwikkeling verhouding benodigd weerstandsvermogen en beschikbare weerstandscapaciteit

| (bedragen x € 1 miljoen)         | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        | 2021        |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Beschikbare weerstandscapaciteit | 20,40       | 20,70       | 24,01       | 27,9        | 37,4        |
| Benodigd weerstandsvermogen      | 17,30       | 16,40       | 13,74       | 18,8        | 30,7        |
| <b>Ratio</b>                     | <b>1,18</b> | <b>1,26</b> | <b>1,75</b> | <b>1,48</b> | <b>1,22</b> |

## Beoordeling benodigd weerstandsvermogen en beschikbare weerstandscapaciteit

Het verschil tussen de optelling van alle risico's en direct beschikbare middelen in de algemene reserve behoeft andere toelichting. Deze toelichting gaat in op de volgende aspecten:

- de afdekking van de risico's voor de korte termijn
- de afdekking van de risico's op de middenlange- en lange termijn

### a. Afdekking van de risico's op de korte termijn

De risico's die zijn betrokken in bepaling van het benodigde weerstandsvermogen zijn:

- risico's die zich direct kunnen voordoen en zich enkele jaren kunnen herhalen
- risico's die eenmalig zijn en een grote impact hebben

Het risico dat verband houdt met de grondexploitatie Baanstee-Noord zal zich niet direct kunnen voordoen. Uit de realisatie van de gronduitgifte in de komende vier jaar zal blijken of we de uitgiftes voor de lange termijn moeten bijstellen. Dit bedrag is ruimschoots afgedekt. De gemeente beschikt over voldoende direct inzetbare weerstandscapaciteit voor de risico's die zich op korte termijn kunnen voordoen.

### b. 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<br>2020 | Begroting<br>2021 | Rekening<br>2021 | Cat. A (minst<br>risicovol) | Cat. B<br>(neutraal) | Cat. C (meest<br>risicovol) |
|----|---------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|
| 1A | Netto schuldquote                                       | 106,8%           | 135,9%            | 103,8%           | < 90%                       | 90 - 130%            | > 130%                      |
| 1B | Netto schuldquote<br>gecorrigeerd voor<br>alle leningen | 101,0%           | 132,0%            | 99,6%            | < 90%                       | 90 - 130%            | > 130%                      |
| 2  | Solvabiliteitsratio                                     | 13,3%            | 10,8%             | 15,3%            | > 50%                       | 20 - 50%             | < 20%                       |
| 3  | Grondexploitatie                                        | 12,1%            | 12,4%             | 13,2%            | < 20%                       | 20 - 35%             | > 35%                       |
| 4  | Structurele<br>exploitatuiruimte                        | 1,3%             | 1,1%              | 4,3%             | > 0%                        | 0%                   | < 0%                        |
| 5  | Belastingcapaciteit                                     | 103,5%           | 103,4%            | 103,4%           | < 95%                       | 95 - 105%            | > 105%                      |

## Algemene toelichting op de kengetallen

Voor de beoordeling van de financiële positie van gemeenten is het belangrijk dat zowel naar de balans als naar de exploitatie wordt gekeken. De kengetallen netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio en grondexploitatie

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

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

### De solvabiliteitsratio

In oktober 2020 heeft de raad ingestemd (besluit 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 2021 is in de berekening nog wel inclusief € 12,63 miljoen aan resultaatbestemming 2021 waarmee de raad nog moet instemmen. De opbouw van de solvabiliteitsratio is als volgt:

|                      | Realisatie Realisatie |              |
|----------------------|-----------------------|--------------|
|                      | 2020                  | 2021         |
| A. Eigen vermogen    | + 47.415              | 58.481       |
| B. Totaal passiva    | / 357.561             | 381.092      |
| <b>Solvabiliteit</b> | <b>13,3%</b>          | <b>15,3%</b> |

De schuldquote is de laatste jaren gedaald door naijl van investeringen, achterblijven uitgaven exploitatiebudgetten (o.a. bij beheerstaken en grondexploitaties) en winstneming grondexploitaties. Als de schuldquote daalt, stijgt de solvabiliteitsratio (om dezelfde redenen). Purmerend moet de komende jaren extra lenen gezien het hoge investeringsniveau, waarbij de verwachting is dat de schuldquote naar het plafond van 130% zal stijgen. Ook de solvabiliteitsratio zal dan gaan dalen. Door naijl van investeringen en grondverkoop kunnen de ratio's op rekeningsbasis behoorlijk anders uitpakken.

# 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 de realisatie 2021 van het beleidskader, kwaliteitsniveau, onderhoudsplan en de financiën van de goederen op het gebied van:

- Wegen, riolering, kunst- en waterwerken
- Groen en begraafplaatsen
- Sport en spelen
- Gebouwen
- Wagenpark

In de financiële begroting zijn de investeringsuitgaven per beleidsterrein voor de komende vier jaren opgenomen. In de bijlage Overzicht kredieten zijn de afgesloten en lopende kredieten zichtbaar.

### **Wegen, riolering en kunst- en waterwerken**

Voor deze kapitaalgoederen geldt dat de meest noodzakelijke maatregelen worden bepaald op basis van periodieke inspecties en het beheerpakket. De werkplanning wordt daarna integraal afgestemd tussen weg- en rioleringswerkzaamheden en werkzaamheden aan kabels- en leidingen, alsmede verkeerskundig en maatschappelijk gewenste aanpassingen.

De integrale beheerplannen 2020-2021 voor groen, wegen, straatmeubilair, kunstwerken en spelen zijn in maart 2020 vastgesteld door de raad. Eind 2021 is opdracht gegeven voor het opstellen van een nieuw integraal beheerplan voor de nieuwe gemeente. De resultaten hiervan gaan naar verwachting mee in de begroting 2023.

De beheerplannen zijn een nadere uitwerking van de door de gemeenteraad vastgestelde kwaliteitsambities. Uitgangspunt is dat het onderhoud in technische zin op een aanvaardbaar niveau blijft, ter voorkoming van onveilige situaties en kapitaalvernietiging. Voor wegen, riolering en kunst- en waterwerken geldt het kwaliteitsniveau C (matig) volgens CROW-normering.

In 2021 heeft een herinrichting van de Julianastraat plaatsgevonden, is het fietspad aan de Dijkgraafsingel gereconstrueerd en is er een flink aantal verkeerregelinstanties vervangen. De reconstructie van de Grotenhuysweg en de Verzetslaan Zuid zijn in voorbereiding gegaan alsmede het omvormen van een groot aantal fietspaden van tegels naar asfalt. Ook het vervangen van 44 houten bruggen en het groot onderhoud aan de Wheermolenbrug is in 2021 in voorbereiding gegaan.

In 2019 is het Verbreed Gemeentelijke Rioleringsplan (GRP) 2018-2023 vastgesteld. Bij de opstelling is samengewerkt met de regio. Het GRP beschrijft het noodzakelijke onderhoud en vervanging van het rioolstelsel. In 2021 is opdracht gegeven voor het opstellen van een GRP voor de nieuwe gemeente. In 2021 zijn diverse gemalen en persleidingen vervangen en is het riool op diverse plekken gerileend. Het planmatig onderhoud kent fluctuaties in het uitgavenpatroon. Omdat er sprake is van een 100% kostendekkingstelsel blijft bij onderuitputting de dekking beschikbaar voor latere jaren.

### **Groen en begraafplaatsen**

Leidend voor het beheerplan voor het groen is de Groenkoers die in 2014 is opgesteld. Hierin is richting gegeven aan het ambitieniveau voor het groenonderhoud en de gewenste beeldkwaliteit (niveau C). In 2018 is het Groenplan vastgesteld door de raad. Hierin is een kwaliteitsimpuls voorgesteld aan de hand van vijf stappen: cyclisch onderhoud, herstel heesterbeplanting, ontwikkeling ecologie en diversiteit, opstellen bomenplan, parken en recreatie. Het onderhoudsniveau van de openbare ruimte lag op C-niveau, maar in het groenbeheer wordt inmiddels niveau B aangehouden. In 2021 is met name veel snoeiwerk verricht en op de kale plekken inboet uitgevoerd. In het Bomenplan 2020-2040 wordt uiteengezet hoe we het bomenbestand in Purmerend op sterkte willen houden, dit plan is in april 2020 vastgesteld door de raad. In 2021 zijn in totaal 396 bomen verwijderd, de meeste hiervan waren aan het einde van hun levensduur. Een aantal bomen veroorzaakten ernstige wortelopdruk waardoor deze in het kader van de veiligheid voor de weggebruikers verwijderd moesten worden. In 2021 zijn 411 nieuwe bomen geplant, hiervan zijn er 7 via bewonersinitiatieven tot stand gekomen.

De beschikbare ruimte op de Nieuwe Algemene Begraafplaats Purmerend is voor langere termijn gewaarborgd. Het onderhoud van de graven en aan het groen is op orde. De aula is zeer gedateerd. In 2021 heeft een opknap beurt plaatsgevonden. Hierbij is zowel aan de binnenkant als aan de buitenkant onderhoud gepleegd. Jaarlijks worden de in het jaar ontvangen meerjarig afgekochte grafrechten gedoteerd aan de egalisereserve begraafrechten. Om de jaarlijkse kosten van het beheer en onderhoud van de meerjarig afgekochte grafrechten te dekken, vindt een onttrekking plaats aan voornoemde egalisereserve. In Beemster was sprake van een voorziening voor dit onderdeel. In het kader van de harmonisatie is gekeken naar de beste interpretatie en is de egalisereserve in deze jaarrekening omgezet in een voorziening.

### **Sportfaciliteiten en speelvoorzieningen**

De speelvoorzieningen en de outdoor-voorzieningen sport en recreatie heeft de gemeente zelf in beheer. Voor het in stand houden en veilig gebruik worden de speeltoestellen vier keer per jaar geïnspecteerd. In 2021 zijn diverse speelvoorzieningen vervangen. Gezien de lange levertijd van materiaalleveranties door tekorten aan grondstoffen is een aantal zaken pas in het eerste kwartaal van 2022 leverbaar.

### **Gebouwen**

De gemeente heeft meerdere panden in eigendom. Hier is poppodium P3 en een aantal tijdelijke woningen aan toegevoegd. De verschillende panden zijn in eigen gebruik (zoals het stadhuis en Theater de Purmaryn), in het gebruik van scholen, welzijnsinstellingen, de veiligheidsregio of verhuurd aan derden. De invulling van de panden kan ook tijdelijk zijn totdat deze een nieuwe bestemming krijgen. Dit zou ook kunnen betekenen dat het gesloopt wordt of dat er gezocht wordt

naar een geschikte verkooppartij. De panden worden onderhouden naar mate de functievervulling. Hierbij wordt de gebruiker nauw betrokken. Het planmatig onderhoud kent fluctuaties in het uitgavenpatroon. Om deze schommeling in de lasten te egaliseren, wordt gebruik gemaakt van onderhoudsvoorzieningen.

### **Wagenpark**

De vervanging van het wagenpark wordt jaarlijks volgens een meerjarig investeringsplan geraamd, waarbij wordt afgeschreven op basis van de economische levensduur. Het moment van vervangen gebeurt waar mogelijk op basis van een langere technische levensduur. In 2021 was het wenselijk om in het kader van de Corona maatregelen met minder mensen in een wagen te zitten. Hierdoor zijn wagens behouden waarvan de economische levensduur verstreken was, maar die nog in goede staat waren. Een aantal wagens waarvan ook de technische levensduur verlopen was, is verkocht. In 2022 zal worden gekeken worden op basis van de dan geldende Coronamaatregelen en de extreem toegenomen levertijden hoe we zo efficiënt mogelijk kunnen omgaan met het wagenpark. In 2021 heeft het wagenpark zich ook uitgebreid met een ander soort voertuig, namelijk de elektrische bakfiets.



## 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

Grondbeleid ondersteunt de ruimtelijke ontwikkeling van de stad en richt zich op het gebruik van de grond als bepalende factor voor de kwaliteit van de leefomgeving. In 2019 is er een nieuwe nota grondbeleid vastgesteld. In deze nota is onderscheid gemaakt in drie hoofdvormen van grondbeleid; regie-faciliterend, passief-faciliterend en actief. Mede vanwege de beperkte eigen grondposities is de voorkeurskeuze in Purmerend een faciliterende houding. Bij projecten die bijdragen aan het bereiken van de gemeentelijke kerndoelen heeft een regie-faciliterende houding de voorkeur. In de nota grondbeleid worden ook voorwaarden gegeven wanneer actief grondbeleid, bijvoorbeeld door strategische verwervingen, in overweging genomen kan worden. In 2021 is invulling gegeven aan deze beleidslijn waarbij gebruik gemaakt is van alle drie hoofdvormen al naar gelang de grondpositie en de gewenste mate van regie.

### 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 2022. Tevens verwijzen we naar de Paragraaf

'weerstandsvermogen 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 bepaalde prijs 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 februari 2021 is de nota GKP geactualiseerd. De actualisatie gaat in de kern over (1) nieuwe terminologie en mogelijkheden Omgevingswet en recente jurisprudentie en (2) actualisatie lijst investeringen en betalend nieuwbouwprogramma. De tarieven zijn verhoogd.

## 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'. In de jaarrekening 2021 is voor het eerst de last vennootschapsbelasting op grondexploitaties opgenomen. Er zijn in 2021 afspraken met de belastingdienst gemaakt over de belastingplicht per

2017. De vpb last 2017-2021 voor de grondexploitaties (€ 1,3 miljoen) is op een zelfde wijze gedekt als de winstneming (50% algemene reserve en 50% reserve gronden).

## 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 2021 was dit 1,25%;
- 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<br>(31-12-2021) | Resultaat 2022<br>(NCW) |
|-----------------------------------|----------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Positieve grexen:</b>          |          |                            |                         |
| Baanstee Noord                    | 2030     | € -29,53                   | € 35,07                 |
| Brantjesstraat                    | 2022     | € -0,19                    | € 0,57                  |
| Kop West                          | 2024     | € 2,47                     | € 3,64                  |
| Steltloper 8                      | 2022     | € -0,04                    | € 0,86                  |
| Verzetslaan                       | 2023     | € -0,16                    | € 0,45                  |
| <b>Subtotaal positieve grexen</b> |          | <b>€ -27,44</b>            | <b>€ 40,58</b>          |
| <b>Negatieve grexen:</b>          |          |                            |                         |
| BOL                               | 2025     | € -1,36                    | € -0,64                 |
| Wheermolen Oost                   | 2034     | € -0,91                    | € -2,69                 |
| <b>Subtotaal negatieve grexen</b> |          | <b>€ -2,27</b>             | <b>€ -3,32</b>          |
| <b>Totaal</b>                     |          | <b>€ -29,72</b>            | <b>€ 37,26</b>          |

Tabel: Winstneming over 2021

| Tussentijdse winstneming (in € mln.) | Eindwaarde | Projectspecifieke<br>risico's | Percentage<br>winstneming | Genomen winst<br>t/m 2020 | Winstneming<br>2021 |
|--------------------------------------|------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| Baanstee Noord 2022                  | € 41,91    | € 2,60                        | 19%                       | € 4,44                    | € 2,93              |
| BOL 2022                             | € -0,69    | € 0,42                        | 0%                        | € -                       | € -                 |
| Brantjesstraat 2022                  | € 0,58     | € -                           | 4%                        | € 0,01                    | € 0,01              |
| Klein Where 2022                     | € 1,16     | € -                           | 100%                      | € 0,87                    | € 0,29              |
| Kop West 2022                        | € 3,86     | € 0,09                        | 71%                       | € 2,56                    | € 0,10              |
| Steltloper 8 2022                    | € 0,88     | € -                           | 0%                        | € -                       | € -                 |
| Verzetslaan 2022                     | € 0,46     | € -                           | 0%                        | € -                       | € -                 |
| Wheermolen Oost 2022                 | € -3,47    | € 5,07                        | 0%                        | € -                       | € -                 |
| <b>Totaal</b>                        |            |                               |                           | <b>€ 7,89</b>             | <b>€ 3,34</b>       |

De grondexploitaties Steltloper 8 en BOL locaties zijn nieuw besloten in 2021. De grondexploitatie Klein Where is afgesloten. De reserve gronden heeft per 31 december 2021 een saldo van € 5,2 miljoen (2020: 3,9 miljoen). Voor de grondexploitaties is een benodigd

weerstandsvormogen berekend afgezet tegen weerstandscapaciteit in de algemene reserve. Het benodigd weerstandsvormogen (berekende risico's) is berekend op € 11.918 (2020: € 7,74 miljoen)

# 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 2021. 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 2018' (raadsbesluit 1456160). 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 2021 weergegeven (bedragen x € 1.000):

| Kwartaal | Maximaal % o.b.v. actuele regeling | Berekend maximaal limiet | Vlottende middelen -/- vlottende schuld | Onderschrijding |
|----------|------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|-----------------|
| I        | 8,50%                              | -20.820                  | -16.977                                 | 3.843           |
| II       | 8,50%                              | -20.820                  | -8.422                                  | 12.398          |
| III      | 8,50%                              | -20.820                  | 15.576                                  | 36.396          |
| IV       | 8,50%                              | -20.820                  | 569                                     | 21.389          |

In 2021 is de kasgeldlimiet niet overschreden, ondanks dat gedurende het hele jaar de financieringsbehoefte zoveel als mogelijk is afgedekt met kortlopende financiering. In juni en december is een viertal leningen aangetrokken vanwege de consolidatie van de korte schuld.

### 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. De renterisiconorm is in 2021 niet overschreden. In onderstaande tabel is de renterisiconorm (op kas- en contractbasis) over 2021 weergegeven (bedragen x € 1.000):

| Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)                         | Realisatie 2021 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1a Rente herziening op vaste schuld opgenomen gelden (o/g)   | -               |
| 1b Rente herziening op vaste schuld uitgeleende gelden (u/g) | -               |
| <b>2 Rente herziening op vaste schuld (1a -/- 1b)</b>        | <b>-</b>        |
| 3a Nieuw aangetrokken vaste schuld                           | 50.000          |
| 3b Nieuw verstrekte lange leningen                           | -               |
| <b>4 Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a -/- 3b)</b>   | <b>50.000</b>   |
| 5 Betaalde aflossingen                                       | 36.931          |
| <b>6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5)</b>                | <b>36.931</b>   |
| 7 Renterisico op de vaste schuld (2+6)                       | 36.931          |
| 8 Renterisiconorm                                            | 48.988          |
| <b>9a Ruimte onder renterisiconorm (8 -/- 7)</b>             | <b>12.057</b>   |
| <b>9b Overschrijding renterisiconorm (7 -/- 8)</b>           | <b>-</b>        |
| <b>10 Berekening renterisiconorm:</b>                        |                 |
| 11 Begrotingstotaal (primitief 2021)                         | 244.941         |
| 12 Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage      | 20%             |
| Renterisiconorm (10 x 11)/ minimum € 2,5 mln                 | 48.988          |

## 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 2021    | € 264.596        |
| Nieuw aangetrokken leningen                            | € 50.000         |
| Reguliere aflossingen                                  | -€ 36.931        |
| <b>Schuldrestant o/g leningen per 31 december 2021</b> | <b>€ 277.665</b> |

Per 31 december 2021 heeft de gemeente 32 langlopende geldleningen o/g met een totaalrestant van bijna € 278 miljoen. Het grootste deel is voor financiering van investeringen en een klein deel wordt doorgeleend: Stadsverwarming (€ 8 miljoen) en woningcorporaties (€ 2 miljoen). Het gemiddelde rentepercentage voor 2021 bedraagt 1,29%.

De rentepercentages van de nieuwe leningen hebben gezorgd voor een verdere daling van het gemiddelde percentage van de totale portefeuille. Eind 2021 blijkt dat de rente voor 10 jaars gelijk/fixe nog steeds licht aan het stijgen is. De stand van de leningenportefeuille is eveneens terug te vinden bij de toelichting op de balans.

In 2021 is een viertal langlopende geldleningen aangetrokken voor in totaal € 50 miljoen. De specificatie hiervan is:



| Instelling | Bedrag       | Periode         | Rente% |
|------------|--------------|-----------------|--------|
| NWB        | € 10.000.000 | 15 jaar lineair | 0,125% |
| BNG        | € 10.000.000 | 15 jaar fixe    | 0,525% |
| BNG        | € 15.000.000 | 15 jaar lineair | 0,245% |
| BNG        | € 15.000.000 | 15 jaar fixe    | 0,445% |

In de begroting 2021 was een financieringsbehoefte opgenomen van maximaal € 69,6 miljoen voor de herfinanciering van leningen en financiering van geplande investeringen. Dit is door naijl van investeringen (o.a. IHP, GRP, beheersplannen kunstwerken, wegen en bruggen) en achterblijven van specieke uitgaven (o.a. het gevolg van corona) niet gehaald. De portefeuille langlopende leningen is per saldo toegenomen met ruim € 13 miljoen.

De verklaring van de lagere financieringsbehoefte 2021 is in onderstaande tabel af te leiden:

| Ontwikkeling van de schuldenlast (in miljoenen euro's):                         | Prognose<br>31-12-2021 | Rekening<br>31-12-2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Geinvesteerd vermogen:</b>                                                   |                        |                        |
| (Im-)materiele activa                                                           | 306,4                  | 269,9                  |
| Financiele activa                                                               | 53,9                   | 56,7                   |
| Grondexploitaties                                                               | 30,3                   | 36,4                   |
| <b>Totaal aan geïnvesteerd vermogen</b>                                         | <b>390,6</b>           | <b>363,0</b>           |
| <b>Eigen vermogen:</b>                                                          |                        |                        |
| - Algemene reserve (exclusief resultaat 2021)                                   | 23,8                   | 27,9                   |
| - Bestemmings- en egalisereserves                                               | 20,9                   | 18,0                   |
| - Resultaat boekjaar                                                            | 0,03                   | 12,6                   |
| <b>Vreemd vermogen:</b>                                                         |                        |                        |
| - Langlopende leningen o/g                                                      | 300,2                  | 277,7                  |
| - Voorzieningen                                                                 | 7,7                    | 11,2                   |
| - Kortlopende financieringsmiddelen (b.v. kasgeld)                              | 38,0                   | 15,6                   |
| <b>Totaal gefinancierd</b>                                                      | <b>390,6</b>           | <b>363</b>             |
| <i>Op basis van bovenstaande bedraagt de schuld per inwoner (basis: 80.000)</i> | <i>4.883</i>           | <i>4.538</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. Hogere stand financiële vaste activa komt doordat er een reverse converteerbare hybride obligatielening is verstrekt aan Alliander. Hierover is besluitvorming in de raad geweest. Ook is de boekwaarde van de grondexploitaties licht gestegen, omdat per saldo meer investeringen en winstneming zijn geweest dan bouwopbrengsten. De groei van de algemene reserve inclusief het resultaat is het gevolg van COVID-19 en capaciteitsproblemen (in- en extern) op beheerwerkzaamheden en ruimtelijke ontwikkelingen.

### **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 2021 is weer maximaal kort gefinancierd via hoofdzakelijk kasgeldleningen, dit binnen de kaders van de kasgeldlimiet. De rentetarieven lagen tussen de -0,40% en -0,44% negatief. Over heel 2021 is er sprake geweest van een negatief percentage op beide financieringsinstrumenten. Door de negatieve rente was er geen rentelast maar een renteopbrengst van € 47.000

### **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 2021 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 en bleven de effecten van de pandemie in 2021 op dit punt beperkt.

### **Rentemethodiek en renteresultaat**

Voor de toerekening van de rentelasten maakt gemeente Purmerend gebruik van de rente-omslag-methode. 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 2021 een omslagpercentage van 1,25% gehanteerd. Hierdoor is een renteresultaat ontstaan:

*Het renteresultaat voor 2021 is als volgt opgebouwd: (x € 1.000)*

| <b>Ontwikkeling renteresultaat 2021</b>                                                                                                                                                                         |              |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| a. De externe rentelasten over korte en lange financiering                                                                                                                                                      | +/+          | 3.227.224         |
| b. De externe rentebaten (idem)                                                                                                                                                                                 | -/-          | <u>- 282.085</u>  |
| <b>Saldo rentelasten en rentebaten</b>                                                                                                                                                                          |              | <b>2.945.139</b>  |
| c1. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend                                                                                                                                               | -/-          | -414.134          |
| c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden doorberekend (werkelijke rente lening og): project Baanste-Noord, SVP en Wooncompagnie                                        | -/-          | -260.613          |
| 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) | +/+          | 215.230           |
| <b>Aan taakvelden toe te rekenen externe rente</b>                                                                                                                                                              |              | <b>-495.517</b>   |
| d1. Rente over voorzieningen                                                                                                                                                                                    | +/+          | 568.068           |
| d2. Rente over eigen vermogen                                                                                                                                                                                   | +/+          | 0                 |
| <b>Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente</b>                                                                                                                                                               | <b>1,04%</b> | <b>3.053.690</b>  |
| e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag):                                                                                                                                                          |              |                   |
| - MVA integraal gefinancierd (omslagrente)                                                                                                                                                                      | -/-          | -3.090.326        |
| - FVA-deelnemingen (omslagrente)                                                                                                                                                                                | -/-          | <u>-569.377</u>   |
|                                                                                                                                                                                                                 | <b>1,25%</b> | <b>-3.659.703</b> |
| <b>Renteresultaat op het taakveld treasury excl. bespaarde rente</b>                                                                                                                                            | <b>0,21%</b> | <b>-606.013</b>   |

De begroting bevat jaarlijks een raming van het verwachte renteresultaat en de bespaarde rente over de eigen financieringsmiddelen. Het renteresultaat (€ 0,6 miljoen) begroten we onder de algemene dekkingsmiddelen (onderdeel eigen financieringsmiddelen). In de tweede tussenrapportage was rekening gehouden met een renteresultaat van afgerond € 0,5 miljoen. Het renteresultaat is t.o.v. de tweede tussenrapportage 2021 bijgesteld door een nacalculatie van de rentetoerekening aan de grondexploitaties en het aantrekken van een tweetal langlopende leningen in december 2021 (zie ook toelichting bij het overzicht algemene dekkingsmiddelen).

### 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 2021 € 8.985.000). Een individuele EMU-referentiewaarde betreft geen norm, maar een indicatie van het aandeel dat een gemeente in de gezamenlijke tekortnorm heeft.

### **Kredietrisico**

Het kredietrisico is het risico van een waardedaling van een vordering vanwege het niet (tijdig) na kunnen komen van de verplichtingen door de tegenpartij door insolventie of deficit. In 2021 is er een uitzetting van middelen geweest bij Alliander. Door het aantrekken van een reverse converteerbare hybride aandeelhouderslening van € 600 miljoen is Alliander erin geslaagd om in het licht van de steeds groter wordende investeringsopgave (de bijdrage aan de energietransitie en het energienet van de toekomst) haar financiële positie te versterken. De deelname van Purmerend hierin is € 1.337.838. 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), MOR InWest en direct via Alliander (netwerkbeheer). Het risico op waardeverlies van deze aandelen is aanwezig en worden daarom actief gemonitord.

### **Relatiebeheer/saldobeheer**

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

Het betalingsverkeer in 2021 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 2021 bedroeg het 1-maands Euribor-tarief -0,585%. 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.

Met ingang van 1 juli 2021 is het drempelbedrag voor de overtollige middelen die de gemeenten buiten de schatkist mogen aanhouden verhoogd van 0,75% naar 2%. Hierdoor zullen er meer overtollige middelen van decentrale overheden bij de BNG op de rekening blijven staan. Vanaf 1 juli 2021 brengt de BNG hierdoor negatieve creditrente in rekening over tegoeden in Rekening Courant.

Vanaf € 0,5 miljoen tot € 2,5 miljoen wordt het 1-maands Euribor-tarief in rekening gebracht. Vanaf € 2,5 miljoen geldt de standaard creditrente.

Voor Purmerend bedraagt dit drempelbedrag in 2021 € 4,899 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 2021 nog beperkt betalingsverkeer plaats via de ABN AMRO bank.

# 6 Bedrijfsvoering

## Personeel en organisatie

### Organisatieontwikkeling

Gedurende de coronaperiode is de in-, door- en uitstroom niet verminderd. Net als alle werkgevers in Nederland hebben we te maken met krapte op de arbeidsmarkt. Toch lukt het ons om de meeste vacatures in te vullen. Daarnaast zoeken we creatieve oplossingen in de vorm van mensen zelf opleiden of de functies net iets anders insteken. We zijn actief op de arbeidsmarkt en schakelen vroegtijdig door middel van oriëntatiegesprekken met potentiële kandidaten zonder dat er een specifieke vacature is. Ook zijn onze vacatureteksten niet meer op de standaard manier vormgegeven, maar proberen we met vorm en taal de juiste kandidaten aan te sporen bij ons te solliciteren. Hieruit ontstaan mooie, creatieve matches met functies. Toch zijn er specialistische functies waar het ook voor ons lastig blijft om die te vervullen. Om goede medewerkers te behouden zorgen we er ook voor dat zij voldoende ruimte krijgen om door te stromen naar zwaardere functies als ze daar aan toe zijn.

### Aanbesteding e-hrm systeem

Met ingang van 1 januari 2022 is ons nieuwe e-hrm systeem live gegaan na een aanbestedingstraject en transitie van het oude naar het nieuwe systeem in een tijdbestek van één jaar. Ons nieuwe systeem is een modern systeem dat ondersteunend is aan de personeelsprocessen. Voor de medewerkers is een app beschikbaar zodat ze gemakkelijk kosten kunnen declareren en verlof kunnen aanvragen. Het systeem voldoet aan strenge veiligheidseisen en is AVG-proof ingericht waardoor we geen gevaar lopen dat gegevens van medewerkers in verkeerde handen terecht kunnen komen.

### Cao 2021 'Verlof en Vitaliteit'

Met ingang van 1 januari 2022 is het bovenwettelijk verlof op grond van de Cao gemeenten geharmoniseerd. Alle gemeenten hebben hierdoor dezelfde verlofregel, afwijking is niet meer toegestaan. Een tweede doel van deze harmonisatie is het creëren van gelijkheid tussen jongere en oudere medewerkers, waardoor aan het onderdeel verlof in de richtlijn 'Gelijke behandeling in arbeid en beroep in de Europese Unie' wordt voldaan. Als gevolg van deze harmonisatie krijgen jongere medewerkers in Purmerend iets meer verlof en oudere medewerkers iets minder. Daarnaast is besloten dat medewerkers de mogelijkheid hebben om bovenwettelijk verlof te sparen. Verlofsparen geeft medewerkers de mogelijkheid om hun verlof beter aan te passen aan hun loopbaanfase en specifieke privé-werkomstandigheden. Doel hiervan is om medewerkers te helpen om gedurende hun hele loopbaan, van begin tot eind, vitaal te blijven.

## ICT

### **Informatisering en automatisering**

De inzet van ICT speelt een cruciale rol in de uitvoering van 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 2021 benut om de digitale werkomgeving voor de medewerkers te vernieuwen. 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.

Een ander belangrijk aandachtspunt voor 2021 was de harmonisatie van het IT- en applicatielandschap in het kader van de bestuurlijke fusie tussen Purmerend en Beemster. Dit is een omvangrijk project dat de dienstverlening en bedrijfsvoering van beide gemeenten raakt en een harde deadline van 1 januari 2022 kende. De voorbereidingen zijn gedegen en zorgvuldig uitgevoerd, waardoor het is gelukt om de harmonisatie conform planning en met een minimale impact op de dienstverlening en bedrijfsvoering uit te voeren.

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 2021 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). In 2021 heeft de organisatie zich voorbereid op de bestuurlijke fusie tussen gemeente Purmerend en Beemster. Belangrijke waarborgen vanuit informatiebeveiliging zijn hierin gevolgd wat mede heeft bijgedragen aan een veilige overgang naar één nieuwe gemeente per 1 januari 2022.

### **Datalab**

In 2021 is onze geografische gisviewer Atlas verder doorontwikkeld. De inwoner heeft nu toegang tot meer dan 100 kaartlagen met informatie over Purmerend. We hebben bijvoorbeeld inzicht gegeven in de woningbouwplanning van de gehele gemeente. Daarnaast is de kaart toegankelijker

gemaakt en zijn zoekfuncties uitgebreid. Naast de ontwikkelingen op de Atlas hebben we dashboards ontwikkeld voor team Handhaving waar we in 2022 verdere stappen op gaan maken.

## Betalingsgedrag

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 individuele gevallen is er sprake van een overschrijding van de norm. Het beleid is erop gericht om de individuele overschrijdingen terug te dringen.

## 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 2021 bijna € 11,5 miljoen. Ter vergelijking, in 2020 is een bedrag van € 8,9 miljoen aan inhuurkosten verantwoord. De inhuurkosten 2021 uitgedrukt in een percentage van de totale loonsom bedraagt 17% en blijft daarmee onder het landelijk gemiddelde van gemeenten over het jaar 2020 (18%).

| Personeel/inhuur derden                                                                  |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Personeel versus inhuur derden (bedragen x € 1.000)                                      | 2021           |
| Loonsom vacatures (incl. vergoedingen wegens ziekte etc)                                 | 4.217          |
| Begrote inzet tijdelijke krachten                                                        | 2.357          |
| Begrote inzet externe expertise                                                          | 3.721          |
| <b>Totaal beschikbaar budget inhuur</b>                                                  | <b>10.295</b>  |
| Inhuurkosten t.l.v. vacatureruimte                                                       | -6.649         |
| inhuurkosten expertise                                                                   | -4.804         |
| <b>Totaal kosten inhuur derden</b>                                                       | <b>-11.453</b> |
| <b>Verschil inhuur derden</b>                                                            | <b>-1.158</b>  |
| Inhuur gedekt t.l.v. grondexploitaties, investeringskredieten, anterieure overeenkomsten | 1.032          |
| Inhuur gedekt t.l.v. materieel begrote budgetten binnen de programma's                   | 126            |
|                                                                                          | 0              |

## Rechtmatigheid

### Algemeen

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is uitgesteld, met de verwachting dat die wetgeving per 2022 in werking treedt. Het college was altijd al verantwoordelijk voor het rechtmatig handelen van de gemeente. Maar in de nieuwe situatie – na de verwachte invoering van de rechtmatigheidsverantwoording – neemt het de expliciete verantwoordelijkheid en legt het hierover in de jaarrekening verantwoording af aan de gemeenteraad. Op voorhand ziet het



college 2021 als overgangsjaar en zijn er voorbereidingen getroffen voor de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording door het college.

### 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 2021. 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 (eventueel) we de overschrijding compenseren met een mutatie op specifieke reserves.

| Programma (bedragen x € 1.000)      | Begroting bijgesteld lasten 2021 | Realisatie lasten 2021 | Overschrijding | Samenhangend met reserves en voorzieningen | Samenhangend met andere onderschrijdingen of hogere baten |
|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------|----------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Programma 3 Wonen                   | -212                             | -366                   | -154           | Nee                                        | Ja                                                        |
| Programma 10 Bestuur en concern     | -11.847                          | -12.083                | -236           | Ja                                         | Ja/Nee                                                    |
| Overzicht algemene dekkingsmiddelen | -297                             | -447                   | -150           | Ja                                         | Nee                                                       |
| Aanslag VPB                         | -                                | -1.589                 | -1.589         | Nee                                        | Nee                                                       |
| <b>Totaal</b>                       | <b>-12.356</b>                   | <b>-14.485</b>         | <b>-2.129</b>  |                                            |                                                           |

### Toelichting

Voor drie programma's is een overschrijding ontstaan van € 540.753 op de lasten. Op geen van de programma's is sprake van een begrotingsonrechtmatigheid. Op programma 3 komt de beperkte overschrijding door extra inhuur en advisering voor het project tijdelijke woningen en woonwagengebeleid. De salarissen worden nu nog regulier op programma Samenleving verantwoord. In de begroting 2022 zal dit worden aangepast. De overschrijding kan worden gedekt binnen programma Samenleving, maar is vanwege de werkzaamheden verantwoord op programma 3. Op programma 10 is de overschrijding het gevolg van een hogere bijdrage aan de Samenwerkingsagenda MRA-ZaWa, een hogere wachtgeldverplichting en meer bestede uren aan omgevings- en ontwikkelingsplannen Beemster via de dienstverleningsovereenkomst Beemster. Deze worden deels gedekt door de bestemmingsreserve regionale samenwerkingsverband Z/W en een hogere bate bij de DVO. Op het onderdeel algemene dekkingsmiddelen is een overschrijding op de lasten om de toereikendheid van de voorziening dubieuze debiteuren op het gewenste niveau te brengen. Daarnaast is er voor een bedrag van € 1.589.000 geboekt aan verwachte aanslagen vennootschapsbelasting 2016-2021.

**Begrotingsonrechtmatigheden op investeringen**

Ook voor de investeringen geldt dat uitgaven boven het bedrag waarvoor krediet is verleend, aangemerkt wordt als onrechtmatig. Overschrijdingen moeten vooraf worden gemeld aan de gemeenteraad. Voor de investeringskredieten 2021 geldt dat overschrijdingen (groter dan 3% en/of groter dan € 100.000) zijn benoemd en toegelicht per programma in de financiële toelichting (in het jaarverslag). In 2021 zien we een overschrijding op het totaal krediet tijdelijke woningen. Inmiddels zijn de locaties Kanaaldijk, Etserstraat en Karekietpark opgeleverd. De oplevering van de Verzetslaan volgt nog. Op basis van de gesloten contracten en de verwachte kosten tot het einde van het project is de verwachting dat de totale investering € 1,3 miljoen hoger zal uitvallen. De aanpassing op dit krediet zal onderdeel uitmaken van de Kadernota 2023. In de Kadernota 2023 wordt aan de raad voorgesteld expliciet in te stemmen met een verhoging van het krediet van € 1,3 miljoen.

**Begrotingsonrechtmatigheid op aanbestedingen**

Gedurende 2021 is een aantal onrechtmatigheden ten aanzien van de aanbestedingen geconstateerd. Deze onrechtmatigheden zien zowel toe op diensten en leveringen als op inhuur. De in 2020 en eerder ingezette herstellende en voorkomende maatregelen ten aanzien van de aanbestedingen laten zich in 2021 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 beoordeelt.

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

## Publiekrechtelijke organisaties

### 1. GGD Zaanstreek-Waterland

|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                   |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vestigingsplaats               | Zaandam                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                   |                   |
| Rechtsvorm                     | Gemeenschappelijke regeling: openbaar lichaam                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                   |
| Algemene informatie            | De GGD Zaanstreek-Waterland is een samenwerkingsverband van 8 gemeenten in de regio Zaanstreek-Waterland op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen en gestart per 1 september 2016.                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |                   |
| 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 begroting respectievelijk de jaarrekening van de GGD. Wethouder Rotgans is lid van zowel het DB als het AB. |                   |                   |
| Zeggenschap                    | De gemeenschappelijke regeling heeft geen aandelen. Elk lid van het Algemeen Bestuur (AB) heeft één stem. Dat betekent een stemrecht van 12,5%.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                   |
| Financiële gegevens            | <b>Balansdatum</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>31-12-2020</b> | <b>31-12-2021</b> |
|                                | Eigen Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 959.319         | € 1.129.650       |
|                                | Vreemd Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 10.785.071      | € 13.628.182      |
|                                | Resultaat na bestemming 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                   | € 148.832         |
|                                | Deelnemersbijdrage/dividend 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   | € 2.983.149       |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ontwikkelingen en beleidsvoornemens | Het Algemeen Bestuur van de GGD Zaanstreek-Waterland heeft in 2020 de wens uitgesproken om een nadere analyse naar het toekomstbestendig maken en houden van de GGD op te stellen en de organisatie en de samenwerking daarnaar in te richten. Om deze analyse te maken is het project GGD 3.0 in 2021 gestart. Het project wordt vanuit de gemeenten uitgevoerd samen met de GGD. Gemeenten zijn samen met de GGD bezig om uitwerking van GGD 3.0 te maken waarbinnen op een toekomstbestendige wijze invulling – zowel inhoudelijk als financieel – wordt gegeven aan het gewenste niveau van publieke gezondheidszorg. |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Risico's | <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>Calamiteiten binnen het taakveld van de GGD die een bedreiging vormen voor de volksgezondheid zoals infectieziekten (corona) of rampenbestrijding.</li> </ul> |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 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 beide 50%                                                                                                                                               |             |             |
| Financiële gegevens                 | Balansdatum                                                                                                                                                                                            | 31-12-2020  | 31-12-2021  |
|                                     | Eigen Vermogen                                                                                                                                                                                         | € 2.549.086 | € 2.503.770 |
|                                     | Vreemd Vermogen                                                                                                                                                                                        | € 1.315.583 | € 413.745   |
|                                     | Resultaat na bestemming 2020                                                                                                                                                                           | € 1.296.184 | € -172.157  |
|                                     | Deelnemersbijdrage/dividend 2020                                                                                                                                                                       | nvt         | nvt         |
| Ontwikkelingen en beleidsvoornemens | Marktonwikkelingen: 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 laat 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 de 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 zicht te houden voor welke groep mensen een voorziening als Werkom de meeste toegevoegde waarde heeft.

**Beleidsherijking participatiewet:** In de kadernota 2021 van Werkom wordt de ontwikkeling geschetst m.b.t. het financiële tekort dat de uitstroom van de Wsw'ers veroorzaakt. Deze ontwikkeling zorgt ervoor dat er keuzes gemaakt moeten worden die raken aan de oorspronkelijke bedrijfsvoering van Werkom. Deze keuzes moeten voortvloeien uit de beleidskeuze van de gemeente. Werkom heeft toekomstperspectief nodig om de organisatie nader vorm te geven en een sluitende meerjarige begroting te kunnen maken.

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 met een goed samenspel van tussen deze rollen.

\* Eigenaarsrol: Vanuit de eigenaarsrol wordt gestuurd op een meerjarig sluitende begroting. Op dit moment is de meerjarige begroting vanaf 2021 nog niet sluitend. Een wijziging van het beleidskader is nodig. Vanaf eind 2020 wordt gewerkt aan meerdere scenario's. Hierbij wordt inzichtelijk gemaakt wat de verschillende scenario's voor impact hebben op de meerjarenbegroting. \* 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. \* Samenspel rollen: De wisselwerking tussen de eigenaarsrol en de opdrachtgeversrol is belangrijk. De meerjarige kaders vanuit de eigenaarsrol werken door in gewijzigde DVO in de opdrachtgeversrol. Signalen vanuit de voortgangsgesprekken worden meegenomen in de eigenaarsrol. Dit samenspel wordt ambtelijk en bestuurlijk georganiseerd door een goede overlegstructuur.

**Risico's** De basis van Werkom is in hoofdlijnen op orde. Dit betekent niet dat het risicoprofiel verandert. Waar het in de eerste jaren vooral over inrichtings- en beheersrisico's ging, zien we dat Werkom nu een volgende stap in de ontwikkeling moet zetten. Een stap die veel meer gaat over de bijstelling van de strategische koers. Hoe transformeert Werkom van een SW bedrijf 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 om die risico's te beheersen, maar duidelijk is ook 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 \* Als de instroom nieuw beschut werk aantrekt, gaat dit ten koste van de participatiemiddelen \* Inzet nieuwe

doelgroepen genereren minder opbrengsten \* Corona gevolgen ( in principe incidenteel) \*  
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      | Mario Hegger                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   |
| Programma                           | 04. Milieu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                   |
| Openbaar belang                     | Ja, verplicht in deze vorm georganiseerd                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |                   |
| Bestuurlijk belang                  | Purmerend is lid van het Algemeen Bestuur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                   |
| Zeggenschap                         | Er is een Dagelijks Bestuur waar de gemeente geen vertegenwoordiging in heeft. In het Algemeen Bestuur heeft de gemeente wel vertegenwoordiging. De stemverhouding is bepaald aan de hand van inbreng van werkpakket. Voor Purmerend komt dit overeen met 2 (op de 100).                                                                                                                                                                     |                   |                   |
| Financiële gegevens                 | <b>Balansdatum</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>31-12-2020</b> | <b>31-12-2021</b> |
|                                     | Eigen Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | € 260.000         | € 375.000         |
|                                     | Vreemd Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -                 | -                 |
|                                     | Resultaat na bestemming 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 331.047         | € 160.362         |
|                                     | Deelnemersbijdrage/dividend 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | € 152.853         | € 164.268         |
| Ontwikkelingen en beleidsvoornemens | Er is een discussie gaande over de rijksbijdrage voor de overdracht van bodemtaken van provincie naar gemeenten. Hierover is nog geen uitsluitsel. Wel is afgesproken dat de financiering in 2022 hetzelfde zal blijven.                                                                                                                                                                                                                     |                   |                   |
| Risico's                            | Zie ontwikkelen en beleidsvoornemens.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |                   |

### 4. Vervoersregio Amsterdam

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vestigingsplaats    | Amsterdam                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Rechtsvorm          | Gemeenschappelijke regeling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Algemene informatie | De Vervoerregio Amsterdam is verantwoordelijk voor het aanbesteden en beheren van het openbaar vervoer in Amsterdam en de regio, waaronder ook Purmerend en Beemster. Daarnaast ontvangt de Vervoerregio een Brede Doel Uitkering van het rijk, waarmee allerlei projecten op het gebied van mobiliteit in de inliggende gemeenten worden ge(co)financierd. Dat gebeurt aan de hand van een Investeringsagenda. Inliggende gemeenten zoals Purmerend en Beemster nemen allemaal zitting in de Regioraad en kunnen via die raad invloed uitoefenen op de prioriteiten van de Vervoerregio. De afgelopen jaren is ingezet op een veelheid aan zaken, zoals verkeersveiligheid en verbeteren van fietsinfrastructuur. Ook financiert de Vervoerregio soms aanzienlijke bedragen bij grote regionale infrastructuurprojecten. De Vervoerregio telde in 2021 15 gemeenten |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                   |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bestuurlijke vertegenwoordiger      | E.S. Tijmstra                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                   |
| 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                 | <b>Balansdatum</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>31-12-2020</b> | <b>31-12-2021</b> |
|                                     | Eigen Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 1.159.794       | € 221.863         |
|                                     | Vreemd Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 2.862.374       | € 26.543.544      |
|                                     | Resultaat na bestemming 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | € 0               | € 0               |
|                                     | Deelnemersbijdrage/dividend 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | € 0               | € 0               |
| Ontwikkelingen en beleidsvoornemens | De Vervoerregio ziet de investeringen in mobiliteit toenemen in de regio omdat veel gemeenten bezig zijn met gebiedsontwikkeling. Bijvoorbeeld extra woningen zorgen voor extra reisbewegingen. Daarom wil de Vervoerregio graag meedenken over de gebiedsontwikkelingen in haar gebied. Door slim na te denken over waar je wat bouwt, kan de investeringsvraag in mobiliteit mogelijk beperkt worden en kan de inhoud aansluiten bij de agenda van de Vervoerregio, vastgesteld door de Vervoerregio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |                   |
| Risico's                            | De Vervoerregio beheert de busconcessie in Zaanstreek-Waterland, de coronamaatregelen van de afgelopen jaar zetten de betaalbaarheid van het ov onder druk.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                   |

## 5. Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vestigingsplaats    | Zaandam                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Rechtsvorm          | Gemeenschappelijke regeling: openbaar lichaam                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Algemene informatie | <p>Op grond van de Wet op de Veiligheidsregio's draagt het college van B&amp;W de volgende taken en bevoegdheden over aan de veiligheidsregio:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Het inventariseren van risico's van branden, rampen en crises.</li> <li>• 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.</li> <li>• Het adviseren van het college van burgemeester en wethouders over de taak brandveiligheid.</li> <li>• Het voorbereiden op de bestrijding van branden en het organiseren van de rampenbestrijding en de crisisbeheersing.</li> <li>• Het instellen en in stand houden van een brandweer.</li> </ul> |



- 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 de onder sommige van bovengenoemde taken.

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                   |                   |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bestuurlijke vertegenwoordiger      | Dhr. D. Bijl                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                   |
| Programma                           | o8. Veiligheid                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                   |
| Openbaar belang                     | Het openbare belang is de 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 acht deelnemende gemeenten. Elk lid van het AB heeft één stem (zijnde 12,5%). 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 12,5%.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |                   |
| Financiële gegevens                 | <b>Balansdatum</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>31-12-2020</b> | <b>31-12-2021</b> |
|                                     | Eigen Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 2.082.000       | € 2.932.000       |
|                                     | Vreemd Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | € 16.642.000      | € 16.223.000      |
|                                     | Resultaat na bestemming 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   | € 0               |
|                                     | Deelnemersbijdrage/dividend 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                   | € 6.034.153       |
| Ontwikkelingen en beleidsvoornemens | De evaluatie van de Wet op de Veiligheidsregio's is afgerond en het kabinet gaat in overleg met de diverse partijen om te komen tot een aanpassing van de wet. Het kabinet geeft daarbij aan dit te willen blijven organiseren via een wettelijk verplichte gemeenschappelijke regeling, blijven de veiligheidsregio's in basis ongewijzigd, en wordt er in de toedeling van bevoegdheden en verantwoordelijkheden rekening gehouden met wat er binnen dat kader mogelijk is. |                   |                   |
| Risico's                            | De door de GR geïdentificeerde risico's zijn onder andere de invoering van de Omgevingswet en daarmee samenhangende implementatie Wet Kwaliteitsborging Bouwen welke gaan leiden tot een verzwaring van de taken advisering en toezicht. Verder is nog niet duidelijk in hoeverre de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) consequenties gaat hebben op personeel, financiering en de organisatie. Dat wordt momenteel uitgewerkt.                                |                   |                   |

## 6. Recreatieschap Twiske-Waterland

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vestigingsplaats    | Oostzaan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Rechtsvorm          | Gemeenschappelijke regeling: openbaar lichaam                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Algemene informatie | <p>Twiske-Waterland is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen.</li> <li>2. Beheren en in stand houden van routenetwerken en boerenlandpaden.</li> <li>3. Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.</li> </ol> |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                   |                   |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bestuurlijke vertegenwoordiger      | Dhr. M.T.A. Hegger                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                   |
| Programma                           | 09. 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 3 van de 27 stemmen (11,1%) heeft. Indien de besluitvorming in het algemeen bestuur gaat over het overige beleid en de uitvoering van het programma heeft de gemeente Purmerend 5 van de 39 stemmen (12,8%).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                   |
| Financiële gegevens                 | <b>Balansdatum</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>31-12-2020</b> | <b>31-12-2021</b> |
|                                     | Eigen Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | € 5.151.202       | € 5.254.318       |
|                                     | Vreemd Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | € 392.000         | € 306.000         |
|                                     | Resultaat na bestemming 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | € 71.587          | € 120.345         |
|                                     | Deelnemersbijdrage/dividend 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | € 157.560         | € 161.656         |
| Ontwikkelingen en beleidsvoornemens | <p>Het Recreatieschap Twiske-Waterland:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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.</li> <li>• Begeleidt evenementen en het ontwikkelen van routes en locaties.</li> <li>• Draagt met haar beheer en onderhoud bewust bij aan biodiversiteit en verleent medewerking aan participatie in onderhoud en projecten voor zelfbeheer.</li> <li>• Zorgt voor structureel (financieel) evenwicht.</li> <li>• Zorgt voor een aantrekkelijke recreatieomgeving met veilige en begaanbare voorzieningen.</li> <li>• Werkt samen met haar erfpachtgevers aan een duurzame toekomst van de recreatiegebieden.</li> </ul> |                   |                   |
| Risico's                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Natuurlijke risico's: natuurbrand, stormrisico's, eikenprocessierups, dierenziektes, boomziektes etc.</li> <li>• Maatschappelijke risico's: vandalisme, veranderende maatschappelijke perceptie, uitvoeringsproblemen m.b.t. handhaving.</li> <li>• Financiële risico's mede als gevolg van de coronacrisis: niet doorgaan evenementen, faillissement bestaande ondernemers, minder parkeerinkomsten.</li> <li>• 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.</li> <li>• Juridische kosten rondom WOB-procedures.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                            |                   |                   |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |            |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Vestigingsplaats                    | Purmerend                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |            |
| Rechtsvorm                          | Gemeenschappelijke regeling                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |            |
| Algemene informatie                 | De regeling heeft als doel de belangen m.b.t. de archiefbescheiden en collecties die berusten in de archiefbewaarplaatsen van de gemeenten in gezamenlijkheid te behartigen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |            |
| Bestuurlijke vertegenwoordiger      | Dhr. D. Bijl                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |            |
| 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 omringende archiefdiensten, historische verenigingen en musea en met onderwijsinstellingen.                                                                                                                                                                                                                                                      |            |            |
| Bestuurlijk belang                  | Het bestuur bestaat uit zes 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 16,67%.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |            |
| Financiële gegevens                 | Balansdatum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 31-12-2020 | 31-12-2021 |
|                                     | Eigen Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 377.157  | € 220.452  |
|                                     | Vreemd Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | € 78.039   | € 176.539  |
|                                     | Resultaat na bestemming 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |            | € 7.960    |
|                                     | Deelnemersbijdrage/dividend 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            | € 626.291  |
| Ontwikkelingen en beleidsvoornemens | Ook voor het Waterlands Archief (WA) stond 2021 opnieuw in het teken van de coronacrisis. Ondanks de lockdown is het WA opengebleven voor fysieke publieke dienstverlening. Het Waterlands Archief voerde in 2021 het vierde en laatste jaar van het Uitvoeringsplan 2018-2021 voor een betrouwbaar geheugen uit. Een groot deel van de daarin genoemde plannen zijn uitgevoerd, een ander deel loopt door in de huidige periode. Eind 2020 is het Uitvoeringsplan 2022-2025 'Van archiefbewaarplaats naar informatieknooppunt' door het bestuur van het Waterlands Archief vastgesteld. Het Waterlands Archief is op weg een knooppunt te worden in toezicht op, beheer van en toegang tot informatie. Het jaar 2022 is het eerste uitvoeringsjaar van dit plan. |            |            |
| Risico's                            | Het Waterlands Archief is een kleine organisatie met beperkte capaciteit voor bedrijfsvoering. Samenwerking met het Gemeentearchief Zaanstad is onderzocht maar heeft niet geleid tot structurele samenwerking. In onderzoek is om de bedrijfsvoering te beleggen bij de gemeente Purmerend.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |            |

## 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 circa 26.500 klanten (27.500 aansluitingen) van warmte en warm water. Van alle gebouwen in Purmerend is 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 (2013) 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 31-12-2020   | 31-12-2021   |
|                                     | Eigen Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | € 24.921.000 | € 31.699.000 |
|                                     | Vreemd Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | € 76.351.000 | € 92.216.000 |
|                                     | Resultaat na belastingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | € 6.676.000  | € 7.478.000  |
|                                     | Dividend                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | € 700.000    | € 700.000    |
| Ontwikkelingen en beleidsvoornemens | <p>In het afgelopen jaar hebben zich de volgende belangrijke zaken voorgedaan:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- de productie van de BWC is voor 2020 uitgekomen op 902.815 GJ. Dat is 1,4% meer dan 2020 en het hoogste sinds de inbedrijfstelling van de BWC;</li><li>- Het project leidingrenovatie ligt op schema. Van de bijna 7.600 woningen in Purmer-Noord, Purmer-Zuid en Gors Noord zijn sinds de start in 2019 bij 5.190 woningen de huisaansluitingen vervangen;</li><li>- SVP heeft ultimo 2019 27.033 klanten (27.943 aansluitingen), een toename ten opzichte van 2019 van 436 klanten (602 aansluitingen).;</li><li>- Voor het aantal leveringsonderbrekingen werd in 2021 in 1 geval compensatie uitbetaald. Het aantal ongeplande onderbrekingen bedroeg in 2021 40 (2020: 65). Het aantal geplande onderbrekingen was in 2021: 515. Dat is 31 meer dan in 2020.</li></ul> <p>De huidige ontwikkelingen zijn o.a. de voorbereiding van BWC2, de samenwerking met HVC voor Geothermie, de plaatsing van slimme meters en de bijbehorende ICT transitie, de leidingrenovatie en de voorbereiding vervolg Proeftuin Gasvrij.</p> |              |              |
| Risico's                            | <p>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. SVP is actief in een dynamische omgeving die zowel door de wisselende marktomstandigheden als door veranderend overheidsbeleid wordt bepaald. De belangrijkste afhankelijkheden daarin zijn:</p> <p>De belangrijkste bedrijfsafhankelijkheid is de inzet van de BWC en de staat van het warmtenet (van invloed op warmteverlies en warmteonderbrekingen).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |              |

## 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 grondstoffenmanagement en 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 na de fusie 44 aandeelhoudende gemeenten en 6 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                         | Voor de fusie had de gemeente Purmerend 102 aandelen en de gemeente Beemster 11 aandelen van de 2.914 aandelen. De gemeente Purmerend heeft na de fusie 113 van de 2.914 gewone aandelen (3,9%). Er vindt geen dividenduitkering plaats.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |                   |
| Financiële gegevens                 | <b>Balansdatum</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>31-12-2020</b> | <b>31-12-2021</b> |
|                                     | Eigen Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | € 142.293.000     | € 168.741.000     |
|                                     | Vreemd Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 849.809.000     | € 845.415.000     |
|                                     | Resultaat na belasting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | € 15.233.000      | € 26.369.000      |
|                                     | Dividend                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | n.v.t.            | n.v.t.            |
| Ontwikkelingen en beleidsvoornemens | <p>Financiële gegevens zijn van 31-12-2020. 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 2021 waren de volgende zaken van belang:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verstevigen inzet op vermeden emissies door toename duurzame energieproductie en hogere bijdrage circulaire economie</li> <li>• Toegenomen inzet geothermie</li> <li>• SDE subsidie ontvangen voor grootschalige zon PV projecten</li> <li>• Sterke stijging van energieprijzen en grondstoffen</li> </ul>                    |                   |                   |
| Risico's                            | <p>HVC is een bedrijf met veel risico's en heeft om die reden een uitgebreid risicomanagementsysteem. De belangrijkste risico's zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Continuïteitsproblemen door brand of machinebreuk</li> <li>• Prijsdaling grondstoffen</li> <li>• Wijziging brandbaarheid afval</li> <li>• Afname verzekerbaarheid</li> <li>• Financiële risico's zoals rente- en liquiditeitsrisico's</li> </ul> <p>In het afgelopen jaar is door hogere grondstofprijzen het resultaat verbeterd.</p>                                                                                                                       |                   |                   |

### 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                         | Purmerend had in 2021 7.020 van de aandelen. Beemster had in 2021 7.020 van de aandelen. De gemeente heeft 14.040 aandelen à € 2,50 na de fusie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                   |
| Financiële gegevens                 | <b>Balansdatum (€ miljoen)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>31-12-2020</b> | <b>31-12-2021</b> |
|                                     | Eigen Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 5.097           | € 5.062           |
|                                     | Vreemd Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | € 155.262         | € 143.995         |
|                                     | Jaarresultaat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 221             | € 236             |
|                                     | Dividend                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | € 101             | € 127 miljoen     |
| 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 Purmerend een bedrag van € 17.550 en de Beemster € 15.928. Dit bedraagt € 33.478 na de fusie. 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                    | Purmerend had in 2021 0,221% van de aandelen. Beemster had in 2021 0,051% van de aandelen. De gemeente heeft na fusie 0,27% van de aandelen.                                                                                                                                                                |                   |                   |
| Financiële gegevens            | <b>Balansdatum (€ miljoen)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>31-12-2020</b> | <b>31-12-2021</b> |
|                                | Eigen Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                              | € 4.328           | € 4.470           |
|                                | Vreemd Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                             | € 4.575           | € 4.694           |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |       |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                     | Jaarresultaat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 314 | € 279 |
|                                     | Dividend                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 94  | € 114 |
| Ontwikkelingen en beleidsvoornemens | Financiële gegevens zijn van 31-12-2020. 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 2021 is hierover besluitvorming geweest. De gemeente Purmerend heeft besloten tot deelneming in de reverse converteerbare hybride obligatielening voor een bedrag van: € 1.659.70, de gemeente Beemster met een bedrag van € 381.873. De lening wordt in 2025 en 2028 omgezet in aandelen. |       |       |
| Risico's                            | Alliander is een groot bedrijf. Het geïnvesteerd vermogen is beperkt. 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).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |       |

## 5. InWest Regio BV

|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |            |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Vestigingsplaats               | Amsterdam                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |            |
| Rechtsvorm                     | Besloten vennootschap                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |            |
| Algemene informatie            | <p>In december 2021 is de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij voor de Metropoolregio Amsterdam en de regio Noord-Holland Noord opgericht. Deze besloten vennootschap heeft als aandeelhouders de provincie Noord-Holland en de Noord-Hollandse gemeenten (waarvan een aantal dit in de vorm van een gezamenlijk aandeelhouderschap doen).</p> <p>De InWest Regio bv heeft een 50% deelneming een BV waar het Rijk ook voor 50% in deelneemt. Deze gezamenlijke stuurt een MKB fonds aan. De InWest regio BV stuurt zelf ook een transitiefonds aan. De twee fondsen hebben ieder een eigen onafhankelijk investeringscomité.</p>                                                                                                                                                           |            |            |
| Bestuurlijke vertegenwoordiger | Dhr. M.T.A. Hegger                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |            |
| Programma                      | Overzicht algemene Dekkingsmiddelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |            |
| Openbaar belang                | <p>InWest Regio BV is opgericht met het oog op 3 kansen:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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).</li> <li>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.</li> <li>3. Aantrekken van herstelmiddelen na de coronacrisis vanuit Europese Unie, Rijk en Invest NL.</li> </ol> |            |            |
| Bestuurlijk belang             | De gemeente heeft stemrecht in de aandeelhoudersvergadering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |            |
| Zeggenschap                    | <p>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. Op dit moment zijn enkel de aandelen volgestort. Het resterende kapitaal wordt in tranches opgevraagd bij de aandeelhouders.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |            |
| Financiële gegevens            | Balansdatum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 31-12-2020 | 31-12-2021 |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |                   |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------|
|                                     | Eigen Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | n.v.t. | Verlengd boekjaar |
|                                     | Vreemd Vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | n.v.t. | Verlengd boekjaar |
|                                     | Jaarresultaat 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | n.v.t. | Verlengd boekjaar |
|                                     | Dividend 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | n.v.t. | Verlengd boekjaar |
| Ontwikkelingen en beleidsvoornemens | In december 2021 is met de oprichting van InWest Regio BV een einde gekomen aan het proces tot de vorming van een regionale ontwikkelingsmaatschappij in Noord-Holland. De vennootschap gaat in 2022 starten om 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.               |        |                   |



# Jaarrekening 2021



# Bijlagen



# 1 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.

#### **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. 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 2018 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 zijn de lasten opgenomen inzake de 'Segment Profiel Intensiteit Combinatie (SPIC'S)'. Dit betreft de lasten van de niet-duurzame jeugdzorg. Contractueel is afgesproken dat er sprake is van een financiering van 70% van de trajectkosten bij aanvang van de zorg en 30% bij afronding van de zorg. Gezien jeugdzorgkosten conform het BBV toegerekend moeten worden aan het jaar waarin de kosten daadwerkelijk zijn gemaakt, is op basis van ervaringscijfers bepaald welk deel van de voorgefinancierde zorgtrajecten toegerekend moet worden aan 2021 en welk deel op 2022. Van de financieringen die plaatsgevonden hebben vanaf januari tot en met december 2021 is 71% van de trajectkosten toegerekend aan boekjaar 2021 en de overige 29% aan boekjaar 2022. De opgenomen kosten 2021 zijn gebaseerd op de via het berichtenverkeer verwerkte declaraties en aangesloten op de voorlopige productieverantwoordingen.

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 van de 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*

Met ingang van de rekening 2016 vallen bijdragen aan activa in eigendom van derden onder de immateriële vaste activa in plaats van de financiële vaste activa. Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen.

## **1.2. Materiële vaste activa**

### *In erfpacht uitgegeven gronden*

De erfpachtgronden op de balans betreffen voornamelijk grondwaarden waarvoor een canon wordt betaald. De waarde van de afgekochte eeuwigdurende erfpachtgronden zijn met ingang van 2005 op de registratiewaarde van € 1,00 per kavel gesteld.

### *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 brengen we op de desbetreffende investering in mindering; in die gevallen schrijven we af op het saldo. Bijdrage van derden moeten in mindering (conform art. 62 BBV) worden gebracht op de materiële vaste activa.

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

Het gaat hierbij om investeringen die grotendeels worden gedaan voor begraafplaatsen, riolering of het verzamelen van huishoudelijk afval waar tegenover een heffing kan plaatsvinden.

### *Materiële vaste activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut*

Met ingang van 2017 zijn de uitgangspunten inzake de activering van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut vanwege de BBV wijziging aangepast. Vanaf 2017 moeten investeringen in maatschappelijk nut worden geactiveerd. Hierop mogen alleen bijdragen van derden die direct gerelateerd zijn aan het actief in mindering worden gebracht.

### *Nog niet afgesloten activa*

In de materiële vaste activa rekenen we verstrekte maar nog niet volledig verantwoorde investeringssubsidies mee. Dit betreft diverse investeringsubsidies aan Spurd voor sportaccommodaties van € 3,2 miljoen. In de rekening nemen we hiervoor de rentelast. Afschrijvingen vinden hierover niet plaats.

### *Afschrijvingsmethoden- en termijnen*

Alle materiële activa schrijven we lineair af in de verwachte gebruiksduur.

### *De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:*

| Materiele vaste activa met economisch nut                   | Afschrijvings-<br>termijn |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>A. Gronden en terreinen</b>                              |                           |
| - Gronden en terreinen                                      | geen                      |
| <b>B. Gebouwen en inrichting:</b>                           |                           |
| - 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                   |
| <b>C. Rioleringswerken en waterinvesteringen:</b>           |                           |
| - Riolering                                                 | 45 jaar                   |
| <b>D. Inventaris, meubilair en installaties:</b>            |                           |
| - 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                   |
| - ICT software                                              | 6 jaar                    |
| - ICT hardware                                              | 4 jaar                    |
| <b>E. Transportmiddelen:</b>                                |                           |
| - 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-<br>termijn |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>F. Wegen en straten:</b>                                       |                           |
| - Asphalt (wegen)                                                 | 25 jaar                   |
| - Elementen (wegen)                                               | 30 jaar                   |
| - Rotondes                                                        | 25 jaar                   |
| <b>G. Bruggen en overige grote kunstwerken:</b>                   |                           |
| - Stalen/beweegbare-/stenen bruggen/kunstwerken                   | 50 jaar                   |
| - Houten bruggen                                                  | 25 jaar                   |
| - Composiet bruggen                                               | 75 jaar                   |
| - Betonnen bruggen / tunnels / viaducten                          | 75 jaar                   |
| <b>H. Waterbeheer</b>                                             |                           |
| - 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                   |
| <b>I. Openbare verlichting en verkeersinstallaties</b>            |                           |
| - Verkeerslichten en lantaarnpalen                                | 25 jaar                   |

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 25.000 activeren we niet. Een uitzondering vormen gronden en terreinen; deze worden altijd geactiveerd.

#### *Moment van eerste jaar afschrijving*

Als ingangsdatum van de afschrijving geldt het jaar volgend op het jaar ná oplevering c.q. vervaardiging. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) schrijven we in principe niet af.

#### *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**

#### *Participaties*

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

- *a. Bank Nederlandse gemeenten*: 7.020 aandelen van € 2,50 ofwel € 17.550.
- *b. Alliander N.V.*: het aantal aandelen Alliander N.V. bedraagt 302.719. Deze zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van € 6.466.
- *c. Stadsverwarming Purmerend B.V. is een 100% deelneming*: 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. Het totale aandelenbelang bedraagt € 4.635,90. 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*: In 2021 is Purmerend conform de akte van oprichting aandeelhouder geworden met 2.399 aandelen elk € 1,00 groot. Hierbij zal Purmerend voor een totaal kapitaal van € 2.399 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.

### *Verstrekke langlopende geldleningen*

De verstrekke langlopende geldleningen zijn opgenomen tegen nominale waarde, verminderd met de ontvangen aflossingen. Onder deze balanspost per 31 december 2021 zijn voornamelijk de verstrekke geldleningen aan woningcorporaties en de hypotheekverstrekkingen aan gemeentepersoneel opgenomen.

## **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 verantwoording van de grondexploitatie verloopt via de exploitatie, als onderdeel van programma 7 Ruimtelijke ordening. Jaarlijks staan in de rekening van baten en lasten zowel de werkelijke lasten van het bouwrijp maken als de werkelijke verkopen. Het (positieve dan wel negatieve) saldo daarvan is de mutatie onderhanden werk (OHW).

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die we rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen toerekenen (zoals grondaankopen, plankosten en kosten van bouw- en woonrijp maken), evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Als rekening wordt gehouden met lagere marktwaarde, dan brengen we dit niet in mindering op de boekwaarde, maar nemen dit op in een zogenaamde



verliesvoorziening (met ingang van 2014). De verliesvoorziening dekt het eventuele verschil af. We waarderen niet af, omdat het later weer opwaarderen in de voorschriften niet mag. Hiervan kan wel sprake zijn als gevolg van marktontwikkelingen en een goedkopere planuitvoering en betere uitvoering.

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 en gebiedsontwikkelingen wordt gepresenteerd onder de posten 'niet in exploitatie genomen bouwgronden' en '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 2021. Eventuele negatieve banksaldi bij een bank is binnen Purmerend verantwoord onder de vlottende passiva.

# **3. Vaste Passiva**

## **3.1. Eigen vermogen**

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

De algemene reserve dient als algemeen financieel weerstandsvermogen waarbij we, volgens de notitie reserves en voorzieningen, minimaal een bedrag van € 15 miljoen aanhouden. De algemene reserve is tot stand gekomen dankzij (batige) saldi. De algemene reserve ontwikkelt zich in 2021 positief en staat ultimo 2021 op € 27,9 miljoen (na resultaat bestemming).

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.

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. Eventuele negatieve banksaldi bij een bank is binnen Purmerend 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 en 2021. Op 15 maart is een einde gekomen aan vrijwel alle COVID 19 maatregelen. We blijven onze risico's en die van onze partners de komende tijd nog 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 2021 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 2021

| bedragen x € 1.000.-                                                                | 2021           | 2020           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Activa</b>                                                                       |                |                |
| <b>1. Vaste activa</b>                                                              |                |                |
| 1.1 <i>Immateriële vaste activa</i>                                                 | 962            | 892            |
| Bijdrage aan activa in eigendom van derden                                          | 962            | 892            |
| 1.2 <i>Materiële vaste activa</i>                                                   | 268.987        | 249.407        |
| Investeringen met een economisch nut                                                | 193.991        | 177.275        |
| - gronden uitgegeven in erfpacht                                                    | 5.406          | 5.406          |
| Investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 41.773         | 39.835         |
| Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut                     | 27.817         | 26.892         |
| 1.3 <i>Financiële vaste activa</i>                                                  | 56.695         | 55.704         |
| Kapitaalverstrekkingen aan:                                                         |                |                |
| - overige verbonden partijen                                                        | 38.313         | 38.311         |
| Leningen aan:                                                                       |                |                |
| - Woningbouwcorporaties                                                             | 2.047          | 2.153          |
| - Stadsverwarming Purmerend                                                         | 8.000          | 8.000          |
| Overige langlopende leningen u/g                                                    | 8.314          | 7.239          |
| Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer         | 20             |                |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                                          | <b>326.643</b> | <b>306.002</b> |
| <b>2. Vlottende activa</b>                                                          |                |                |
| 2.1 <i>Voorraden:</i>                                                               | 36.653         | 31.774         |
| Grond- en hulpstoffen                                                               | 167            | 52             |
| Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie                                        | 36.430         | 31.667         |
| Gereed product en handelsgoederen                                                   | 56             | 55             |
| 2.2 <i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>          | 24.051         | 22.917         |

| bedragen x € 1.000.-                                                                                                | 2021           | 2020           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Vorderingen op openbare lichamen                                                                                    | 16.240         | 14.845         |
| Overige vorderingen                                                                                                 | 7.810          | 8.073          |
| <b>2.3 Liquide middelen</b>                                                                                         | <b>38</b>      | <b>16</b>      |
| Kassaldi                                                                                                            | 9              | 9              |
| Banksaldi                                                                                                           | 28             | 7              |
| <b>2.4 Overlopende activa</b>                                                                                       | <b>4.870</b>   | <b>3.656</b>   |
| - overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 4.870          | 3.656          |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                                                                                      | <b>65.612</b>  | <b>58.364</b>  |
| <b>Totaal generaal</b>                                                                                              | <b>392.255</b> | <b>364.366</b> |

| bedragen x € 1.000.-                                                                | 2021           | 2020           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Passiva</b>                                                                      |                |                |
| <b>3. Vaste passiva</b>                                                             |                |                |
| <b>3.1 Eigen vermogen</b>                                                           | <b>58.481</b>  | <b>47.411</b>  |
| - Algemene reserve                                                                  | 27.900         | 24.518         |
| - Gerealiseerd resultaat                                                            | 12.585         | 3.399          |
| - Bestemmingsreserves                                                               | 17.996         | 19.494         |
| <b>3.2 Voorzieningen</b>                                                            | <b>11.197</b>  | <b>7.652</b>   |
| <b>3.3 Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>     | <b>277.703</b> | <b>264.613</b> |
| Onderhandse leningen van:                                                           |                |                |
| - binnenlandse banken en overige financiële instellingen                            | 277.665        | 264.596        |
| Waarborgsommen                                                                      | 37             | 17             |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                                                         | <b>347.380</b> | <b>319.676</b> |
| <b>4. Vlottende passiva</b>                                                         |                |                |
| <b>4.1 Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar</b> | <b>31.747</b>  | <b>36.203</b>  |

| bedragen x € 1.000.-                                                                                                                                                                                                             | 2021           | 2020           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| - overige schulden                                                                                                                                                                                                               | 24.475         | 15.261         |
| - banksaldi                                                                                                                                                                                                                      | 7.272          | 942            |
| - overige kasgeldleningen                                                                                                                                                                                                        | 0              | 20.000         |
| <b>4.2 Overlopende passiva</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>13.127</b>  | <b>8.487</b>   |
| - 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 | 4.123          | 5.111          |
| - de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren                               | 6.286          | 2.796          |
| - Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen                                                                                                                                              | 2.717          | 580            |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>                                                                                                                                                                                                  | <b>44.875</b>  | <b>44.690</b>  |
| <b>Totaal generaal</b>                                                                                                                                                                                                           | <b>392.255</b> | <b>364.366</b> |
|                                                                                                                                                                                                                                  | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
| <b>5. Gewaarborgde geldleningen</b>                                                                                                                                                                                              | <b>84.965</b>  | <b>88.107</b>  |
| Idem, via achtervang WSW                                                                                                                                                                                                         | 611.012        | 417.988        |

## Toelichting op de balans 31 december 2021

(bedragen x € 1.000)

### 1. Vaste activa

#### 1.1 Immateriële vaste activa

|                                                                | Boekwaarde<br>1-1-2021 | Vermeerdering | Afwaardering | Aflossingen | Afschrijvingen | Boekwaarde<br>31-12-2021 |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|--------------|-------------|----------------|--------------------------|
| - Uitbreiding.kleedaccommodatie vv Wherevogels, gebouw         | 298                    |               |              |             | 7              | 291                      |
| - Uitbreiding.kleedaccommodatie vv Wherevogels, installaties   | 25                     |               |              |             | 12             | 12                       |
| - Onderzoekkosten parkeergarage voorkant stadhuis              | 204                    |               |              |             | 41             | 163                      |
| - Onderzoekkosten verplaatsen milieustraat naar Baanstee Noord | 26                     | 118           |              |             |                | 144                      |
| - Voorbereidingskrediet Karekietpark (fase 1)                  | -                      | 14            |              |             |                | 14                       |
| - Vervangingsinvesteringen Spurd                               | 339                    | 30            |              | 32          |                | 337                      |
| <b>Totaal</b>                                                  | <b>892</b>             | <b>163</b>    | <b>-</b>     | <b>32</b>   | <b>60</b>      | <b>962</b>               |

## 1.2 Materiële vaste activa

| Activoort                                                  | Boekwaarde<br>1-1-2021 | Investerings  | Desinvesteringen | Afschrijving  | Bijdrage<br>derden | Afwaardering | Boekwaarde<br>31-12-2021 |
|------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|------------------|---------------|--------------------|--------------|--------------------------|
| Gronden en terreinen                                       | 18.612                 | 2.935         |                  | 672           |                    | 9            | 20.866                   |
| Strategische gronden                                       | 3.747                  | 2.154         |                  |               |                    | 925          | 4.975                    |
| In erfpacht uitgegeven gronden                             | 5.406                  |               |                  |               |                    |              | 5.406                    |
| Bedrijfsgebouwen                                           | 97.786                 | 20.161        |                  | 4.576         |                    | 6            | 113.365                  |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken en                 | 61.961                 | 3.793         |                  | 2.171         |                    |              | 63.584                   |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken mn<br>(voor 2017)  | 19.366                 |               |                  | 1.205         |                    |              | 18.161                   |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken mn<br>(vanaf 2017) | 6.006                  | 2.670         |                  | 196           | 318                |              | 8.161                    |
| Vervoersmiddelen                                           | 3.814                  | 259           |                  | 562           |                    |              | 3.510                    |
| Machines, apparaten en installaties                        | 24.627                 | 1.845         |                  | 3.146         |                    |              | 23.327                   |
| Overige materiële vaste activa en                          | 6.562                  | 450           |                  | 875           |                    |              | 6.138                    |
| Overige materiële vaste activa mn (voor 2017)              | 794                    |               |                  | 107           |                    |              | 687                      |
| Overige materiële vaste activa mn (vanaf 2017)             | 726                    | 190           |                  | 109           |                    |              | 807                      |
| <b>Totaal</b>                                              | <b>249.407</b>         | <b>34.456</b> | -                | <b>13.618</b> | <b>318</b>         | 940          | <b>268.987</b>           |

## 1.3 Financiële vaste activa

|                                                            | Boekwaarde<br>1-1-2021 | Vermeerdering | Afwaardering | Aflossingen  | Afschrijvingen | Boekwaarde<br>31-12-2021 |
|------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|--------------|--------------|----------------|--------------------------|
| <b>Kapitaalverstrekkingen aan:</b>                         |                        |               |              |              |                |                          |
| Deelnemingen:                                              |                        |               |              |              |                |                          |
| - N.V. Houdstermaatschappij Alliander                      | 6                      |               |              |              |                | 6                        |
| - NV Bank voor Nederlandse Gemeenten                       | 18                     |               |              |              |                | 18                       |
| - Stadsverwarming Purmerend B.V.                           | 18                     |               |              |              |                | 18                       |
| - Agio aandelen Stadsverwarming Purmerend B.V.             | 38.264                 |               |              |              |                | 38.264                   |
| - Aandelen H.V.C. Alkmaar                                  | 5                      |               |              |              |                | 5                        |
| - Aandelen ROM in west regio                               |                        | 2             |              |              |                | 2                        |
| <b>Overige langlopende leningen aan:</b>                   |                        |               |              |              |                |                          |
| - Woningbouwcorporaties                                    | 2.153                  |               |              | 106          |                | 2.047                    |
| - Stadsverwarming Purmerend                                | 8.000                  |               |              |              |                | 8.000                    |
| - Alliander reverse converteerbare hybride obligatielening |                        | 1.338         |              |              |                | 1.338                    |
| - Hypotheekverstrekkingen personeel                        | 1.008                  |               |              | 366          |                | 642                      |
| - Stimuleringsfonds Volkshuisvesting                       | 0                      |               |              |              |                | 0                        |
| - Startersleningen                                         | 2.792                  | 679           |              | 585          |                | 2.886                    |
| - Duurzaamheidsleningen                                    | 607                    | 407           |              | 163          |                | 851                      |
| - Openbare leeszaal en Bibliotheek                         | 218                    |               |              | 109          |                | 109                      |
| - Stichting concert- en cultuurpodium                      | 383                    |               |              | 43           |                | 340                      |
| - Rekening courant overeenkomst SVN                        | 2.232                  | 250           |              | 332          |                | 2.150                    |
| <b>Totaal</b>                                              | <b>55.704</b>          | <b>2.676</b>  | <b>0</b>     | <b>1.705</b> | <b>0</b>       | <b>56.675</b>            |
| <b>Waarborgsommen</b>                                      |                        |               |              |              |                |                          |
| - Stichting WBS/Kroon vastgoed, Peperstraat 35             |                        | 20            |              |              |                | 20                       |
| <b>Totaal</b>                                              | <b>0</b>               | <b>20</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>20</b>                |

## 2. Vlottende activa

### 2.1 Voorraden

|                                                      | 2021          | 2020          |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:          |               |               |
| - Magazijnvoorraad stadsbeheer                       | 167           | 52            |
| - Overige voorraden                                  | 56            | 55            |
|                                                      | <b>223</b>    | <b>107</b>    |
| Onderhanden werk: bouwgronden in exploitatie genomen | 39.752        | 34.838        |
| - Af: Voorziening Bouwgrond in exploitatie           | -3.322        | -3.171        |
| <b>Totaal:</b>                                       | <b>36.653</b> | <b>31.774</b> |

| Bouwgronden in exploitatie: | Boekwaarde<br>1-1-2021 | Vermeerdering | Vermindering | Winstuitname | Boekwaarde<br>31-12-2021 | Nog te maken<br>kosten | Nog te<br>verwachten<br>opbrengsten | Geraamde<br>eindresultaat |
|-----------------------------|------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| Baanstee Noord              | 36.176                 | 3.787         | 5.988        | 2.931        | 36.906                   | 24.639                 | 96.077                              | 34.532                    |
| Kop van West                | -843                   | 1.650         | 712          | 105          | 199                      | 4.788                  | 6.180                               | 1.192                     |
| Brantjesstraat              | 130                    | 69            | 0            | 14           | 212                      | 38                     | 808                                 | 558                       |
| Klein Where                 | -969                   | 682           | 0            | 287          | 0                        | 0                      | 0                                   | 0                         |
| Wheermolen Oost             | 344                    | 1.029         | 456          | 0            | 916                      | 63.169                 | 60.612                              | -3.473                    |
| Verzetslaan                 | 0                      | 158           | 0            | 0            | 158                      | 353                    | 975                                 | 464                       |
| BOL                         | 0                      | 1.360         | 0            | 0            | 1.360                    | 4.846                  | 5.517                               | -689                      |
| <b>Totaal</b>               | <b>34.838</b>          | <b>8.734</b>  | <b>7.156</b> | <b>3.336</b> | <b>39.752</b>            | <b>97.834</b>          | <b>170.169</b>                      | <b>32.584</b>             |

## Specificatie verliesvoorziening bouwgrond in exploitatie

| Complex         | Stand 1-1-2021 | Toevoeging | Vrijval    | Stand 31-12-2021 |
|-----------------|----------------|------------|------------|------------------|
| BOL             | -              | 637        |            | 637              |
| Wheermolen Oost | 3.171          |            | 486        | 2.685            |
| <b>Totaal</b>   | <b>3.171</b>   | <b>637</b> | <b>486</b> | <b>3.322</b>     |

## 2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

|                                                                                      | 2021          | 2020          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Soort vordering</b>                                                               |               |               |
| Vorderingen op openbare lichamen                                                     | 16.240        | 14.845        |
| - Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar | -             | -             |
| Overige vorderingen                                                                  | 9.693         | 10.196        |
| Voorziening debiteuren                                                               | -1.882        | -2.124        |
| <b>Totaal</b>                                                                        | <b>24.051</b> | <b>22.917</b> |

## Overzicht van het drempelbedrag schatkistbankieren

### Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

|                                     |                                                                              | Verslagjaar   |               |            |            |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| (1)                                 | Drempelbedrag                                                                | 5.692.194     |               |            |            |
|                                     |                                                                              | Kwartaal<br>1 | Kwartaal<br>2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (2)                                 | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen    | 446           | 1.515         | 8.347      | 1.234      |
| (3a) = (1) > (2)                    | Ruimte onder het drempelbedrag                                               | 5.691.748     | 5.690.679     | 5.683.848  | 5.690.961  |
| (3b) = (2) > (1)                    | Overschrijding van het drempelbedrag                                         | -             | -             | -          | -          |
| <b>(1) Berekening drempelbedrag</b> |                                                                              | Verslagjaar   |               |            |            |
| (4a)                                | Begrotingstotaal verslagjaar                                                 | 284.610       |               |            |            |
| (4b)                                | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen | 284.610       |               |            |            |



#### Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                      |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------|
| (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.<br>En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. | Drempelbedrag                                                        | 5.692 |

#### (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) | 40.139     | 137.850    | 767.882    | 113.505    |
| (5b)              | Dagen in het kwartaal                                                                                   | 90         | 91         | 92         | 92         |
| (2) - (5a) / (5b) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 446        | 1.515      | 8.347      | 1.234      |

## 2.3 Liquide middelen

|               | 2021      | 2020      |
|---------------|-----------|-----------|
| Kassaldi      | 9         | 9         |
| Banksaldi     | 28        | 7         |
| <b>Totaal</b> | <b>38</b> | <b>16</b> |

## 2.4 Overlopende activa

|                                                                                                                    | 2021         | 2020         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| -overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 4.870        | 3.656        |
| <b>Totaal</b>                                                                                                      | <b>4.870</b> | <b>3.656</b> |

## 3. Passiva

### 3.1 Eigen vermogen

|                     | Saldo 1-1-2021 | Bestemming resultaat vj | Toevoeging   | Onttrekking  | Saldo 31-12-2021 |
|---------------------|----------------|-------------------------|--------------|--------------|------------------|
| Algemene reserve    | 24.518         | 3.399                   | 2.762        | 2.779        | 27.900           |
| Egalisatiereserves  | 1.281          |                         | 205          | 1.485        | 0                |
| Bestemmingsreserves | 18.214         |                         | 4.190        | 4.408        | 17.996           |
| <b>Totaal</b>       | <b>44.012</b>  | <b>3.399</b>            | <b>7.157</b> | <b>8.673</b> | <b>45.896</b>    |

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

### 3.2 Voorzieningen

|                                                                                 | Saldo 1-1-2021 | Toevoeging   | Vrijval      | Aanwending | Saldo 31-12-2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|------------|------------------|
| <b>a..Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</b>              |                |              |              |            |                  |
| - Wachtgeldverplichtingen bestuurders                                           | 71             |              | 71           |            | -                |
| - Complex Weidevenne II                                                         | 120            |              | 120          |            | -                |
| - Nota Prof                                                                     | 851            | 741          | 60           |            | 1.532            |
| - Civiele procedure ITD Real Estate                                             | 50             |              | 50           |            | -                |
| - Kostenverhaal parkeren centrum                                                | 110            | 754          |              |            | 864              |
| - kostenverhaal infrastructuur Wagenweggebied                                   | 74             | 545          | 503          |            | 116              |
| - Persleiding Rivierenlaan 281                                                  | 25             |              |              |            | 25               |
| <b>b. Onderhoudsegalisatie voorzieningen</b>                                    |                |              |              |            |                  |
| - Dynamisch Reizigers Informatie Systeem (DRIS)                                 | 100            |              | 50           |            | 50               |
| - Gemeentelijke gebouwen groot onderhoud                                        | 3.909          | 1.472        | 1.470        |            | 3.910            |
| <b>c. Door derden bekleemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting</b> |                |              |              |            |                  |
| - Begraafrechten                                                                | -              | 1.325        |              |            | 1.325            |
| - Afvalstoffenheffing                                                           | 151            | 723          |              |            | 874              |
| - Gemeentelijke watertaken                                                      | 2.192          | 309          |              |            | 2.500            |
| <b>Totaal</b>                                                                   | <b>7.652</b>   | <b>5.868</b> | <b>2.323</b> | <b>-</b>   | <b>11.197</b>    |

*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

|                                                        | Saldo 1-1-2021 | Vermeerderingen | Aflossingen   | Saldo 31-12-2021 |
|--------------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------------|------------------|
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 264.596        | 50.000          | 36.931        | 277.665          |
| Waarborgsommen                                         | 17             | 20              |               | 37               |
| <b>Totaal</b>                                          | <b>264.613</b> | <b>50.020</b>   | <b>36.931</b> | <b>277.703</b>   |

### Uitsplitsing van de opgenomen onderhandse geldleningen

|                                                        |                |               |               |                |
|--------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Opgenomen geldleningen tbv concern                     | 254.443        | 50.000        | 36.825        | 267.618        |
| Opgenomen geldleningen tbv woningbouw                  | 2.153          |               | 106           | 2.047          |
| Opgenomen geldlening(en) tbv stadsverwarming purmerend | 8.000          |               |               | 8.000          |
| <b>Totaal</b>                                          | <b>264.596</b> | <b>50.000</b> | <b>36.931</b> | <b>277.665</b> |

*De totale te betalen rente voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 3,4 miljoen. De aflossingsverplichting in 2021 is voor de opgenomen geldleningen t.b.v. het concern € 36,8 miljoen, voor de opgenomen woningbouwleningen € 0,01 miljoen.*

## 4. Vlottende passiva

### 4.1 Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan één jaar

|                         | 2021          | 2020          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Overige schulden        | 24.475        | 15.261        |
| Banksaldi               | 7.272         | 942           |
| Overige kasgeldleningen | -             | 20.000        |
| <b>Totaal</b>           | <b>31.747</b> | <b>36.203</b> |

### 4.2 Overlopende passiva

|                                                                                                                                                                                                                                  | 2021          | 2020         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| - 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 | 4.123         | 5.110        |
| - de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren                               | 6.286         | 2.796        |
| - Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen                                                                                                                                              | 2.717         | 580          |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                    | <b>13.127</b> | <b>8.486</b> |

### Meerjarige uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel 2020

|                               | Saldo 1-1-2021 | Toevoeging   | Aanwending   | Saldo 31-12-2021 |
|-------------------------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| RMC                           | 0              | 76           |              | 76               |
| Lokaal achterstandenbeleid    | 1.271          | 327          |              | 1.598            |
| Nationaal plan onderwijs      | 0              | 300          |              | 300              |
| Handhaving                    | 0              | 186          |              | 186              |
| Pilot bij VVE's               | 26             |              | 26           | 0                |
| Subsidie team economie        | 24             | 9            |              | 33               |
| Huisvesting kwetsbare groepen | 683            |              | 270          | 413              |
| Gedupeerde toeslagenaffaire   | 46             |              | 46           | 0                |
| Sportakkoord                  | 65             | 125          |              | 190              |
| WBI Wheermolen Oost           | 0              | 3.475        |              | 3.475            |
| Burgemeesterskring            | 1              |              |              | 1                |
| Reductie energieverbruik      | 681            |              | 665          | 16               |
| <b>Totaal</b>                 | <b>2.796</b>   | <b>4.497</b> | <b>1.007</b> | <b>6.286</b>     |

## 5. Waarborgen en garanties

|                                      | Aantal   | Oorspr. | Percentage   |      |      |
|--------------------------------------|----------|---------|--------------|------|------|
| Geldnemer                            | leningen | bedrag  | borgstelling | 2021 | 2020 |
| Maatschappelijke instellingen        | 1        | 541     | 100%         | 77   | 103  |
| Sportverenigingen c.q. - stichtingen | 8        | 631     | 100%         | 292  | 292  |

|                         | Aantal | Oorspr.        | Percentage |               |               |
|-------------------------|--------|----------------|------------|---------------|---------------|
| Stichting Wonen en Zorg | 1      | 1.000          | 100%       | 125           | 175           |
| Stadsverwarming         | 4      | 78.650         | 100%       | 63.188        | 66.254        |
| HVC                     | 1      | 608.087        | 3,5%       | 21.283        | 21.283        |
| <b>Totaal</b>           |        | <b>688.909</b> |            | <b>84.965</b> | <b>88.107</b> |

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 € 608 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 3,5% van de aandelen hetgeen overeenkomt met een pakket afgerond op € 21,3 miljoen.

|                                                                       | 2021    | 2020    |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| De verstrekte waarborgen via het WSW bedraagt per einde van het jaar: | 611.012 | 417.988 |

Per 31 december 2021 zijn het 70 gewaarborgde leningen. Hierbij wordt aangetekend dat de gemeente Purmerend en de Rijksoverheid ieder voor 50% garant staan voor deze leningen.

## Niet uit de balans blijken 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 2022 | Huur verplichting 2023 ev |
|-----------------------------|---------------------|--------------|------------------------|---------------------------|
| Van Ijsendijkstraat 403 (1) | 31-7-2028           | 121.221      | 121.221                | 121.221                   |
| Van Ijsendijkstraat 403 (2) | 31-7-2028           | 74.208       | 74.208                 | 74.208                    |
| Flevostraat 88              | 30-4-2023           | 43.740       | 43.740                 | 43.740                    |
| Triton 72                   | 31-10-2026          | 161.273      | 161.273                | 161.273                   |
| Rijksweg 7                  | 31-12-2022          | 3.509        | 3.509                  | 3.509                     |
| Citerstraat 238             | per maand opzegbaar | 1.155        | 1.155                  | 0                         |
| Genuahaven 49               | 31-12-2024          | 34.131       | 34.131                 | 34.131                    |
| Overlanderstraat 132        | 31-12-2026          | 8.811        | 8.811                  | 8.811                     |
| Waterlandlaan 81            | 14-1-2024           | 3.125        | 3.125                  | 3.125                     |
| Karavaanstraat 6            | 30-6-2024           | 20.759       | 20.759                 | 20.759                    |
| Gasinetstraat 74            | 30-11-2022          | 9.563        | 9.563                  | 9.563                     |
| John F. Kennedyplein 1      | 31-12-2025          | 27.227       | 27.227                 | 27.227                    |
| Australielaan 2             | 26-2-2035           | 22.374       | 22.374                 | 22.374                    |
| Walakker 163                | 15-11-2024          | 23.010       | 23.010                 | 23.010                    |
| Waterlandlaan 22            |                     | 1.506        | 1.506                  | 1.506                     |

| Eind datum | Huidige huur | Huur<br>verplichting 2022 | Huur verplichting<br>2023 ev |
|------------|--------------|---------------------------|------------------------------|
|            | 555.613      | 555.612                   | 554.457                      |

Er heeft een strategische verwerving plaatsgevonden binnen het Waterlandkwartier. Met de verkopende partij is afgesproken dat levering van het pand omstreeks 2023/2024 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.

## 2 Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld

Stand per 22-03-2021

|                                      | Realisatie 2020 |               |                 | Primitieve begroting 2021 |               |                 | Begroting bijgesteld 2021 |               |                 | Realisatie 2021 |               |                 |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------------------|---------------|-----------------|---------------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Beleidsveld (x € 1.000)              | Lasten          | Baten         | Saldo           | Lasten                    | Baten         | Saldo           | Lasten                    | Baten         | Saldo           | Lasten          | Baten         | Saldo           |
| BVo11 Publieksdienstverlening        | -5.949          | 3.884         | -2.064          | -6.372                    | 3.092         | -3.281          | -6.751                    | 3.187         | -3.564          | -6.663          | 3.302         | -3.360          |
| <b>PGRo1 Publieksdiensten</b>        | <b>-5.949</b>   | <b>3.884</b>  | <b>-2.064</b>   | <b>-6.372</b>             | <b>3.092</b>  | <b>-3.281</b>   | <b>-6.751</b>             | <b>3.187</b>  | <b>-3.564</b>   | <b>-6.663</b>   | <b>3.302</b>  | <b>-3.360</b>   |
| BVo21 Kunst en cultuur               | -7.112          | 786           | -6.326          | -7.542                    | 1.297         | -6.245          | -7.599                    | 347           | -7.252          | -7.011          | 326           | -6.685          |
| BVo22 Sport en recreatie             | -8.389          | 1.208         | -7.182          | -8.713                    | 1.850         | -6.863          | -9.047                    | 3.119         | -5.928          | -9.415          | 3.072         | -6.343          |
| BVo23 Wijkmanagement                 | -806            | 2             | -804            | -906                      | 0             | -906            | -925                      | 0             | -925            | -917            | 0             | -917            |
| BVo24 Jeugd                          | -28.728         | 222           | -28.506         | -26.102                   | 0             | -26.102         | -29.667                   | 118           | -29.549         | -31.225         | 221           | -31.004         |
| BVo25 Onderwijs                      | -10.208         | 1.912         | -8.296          | -10.271                   | 2.580         | -7.691          | -10.362                   | 2.387         | -7.975          | -10.402         | 2.420         | -7.982          |
| BVo26 Maatschappelijke ondersteuning | -40.381         | 1.405         | -38.976         | -39.300                   | 2.474         | -36.827         | -41.223                   | 1.725         | -39.498         | -39.417         | 1.733         | -37.684         |
| BVo27 Werk en inkomen                | -56.078         | 40.595        | -15.483         | -41.627                   | 24.222        | -17.406         | -49.319                   | 30.649        | -18.671         | -48.641         | 31.529        | -17.113         |
| <b>PGRo2 Samenleving</b>             | <b>-151.703</b> | <b>46.130</b> | <b>-105.573</b> | <b>-134.462</b>           | <b>32.423</b> | <b>-102.039</b> | <b>-148.143</b>           | <b>38.345</b> | <b>-109.798</b> | <b>-147.028</b> | <b>39.300</b> | <b>-107.728</b> |
| BVo31 Wonen                          | -230            | 116           | -114            | -114                      | 95            | -19             | -212                      | 95            | -117            | -366            | 52            | -314            |
| <b>PGRo3 Wonen</b>                   | <b>-230</b>     | <b>116</b>    | <b>-114</b>     | <b>-114</b>               | <b>95</b>     | <b>-19</b>      | <b>-212</b>               | <b>95</b>     | <b>-117</b>     | <b>-366</b>     | <b>52</b>     | <b>-314</b>     |
| BVo41 Milieu                         | -11.319         | 13.241        | 1.922           | -11.538                   | 13.978        | 2.440           | -12.503                   | 14.551        | 2.048           | -12.258         | 14.566        | 2.308           |
| BVo42 Duurzaamheid                   | -1.221          | 78            | -1.143          | -1.435                    | 336           | -1.099          | -2.427                    | 430           | -1.997          | -2.477          | 713           | -1.764          |
| <b>PGRo4 Milieu</b>                  | <b>-12.540</b>  | <b>13.319</b> | <b>779</b>      | <b>-12.973</b>            | <b>14.314</b> | <b>1.341</b>    | <b>-14.930</b>            | <b>14.981</b> | <b>51</b>       | <b>-14.736</b>  | <b>15.279</b> | <b>543</b>      |
| BVo51 Bereikbaarheid                 | -3.652          | 2.586         | -1.067          | -3.987                    | 3.863         | -123            | -4.115                    | 2.867         | -1.248          | -3.777          | 2.866         | -911            |
| <b>PGRo5 Bereikbaarheid</b>          | <b>-3.652</b>   | <b>2.586</b>  | <b>-1.067</b>   | <b>-3.987</b>             | <b>3.863</b>  | <b>-123</b>     | <b>-4.115</b>             | <b>2.867</b>  | <b>-1.248</b>   | <b>-3.777</b>   | <b>2.866</b>  | <b>-911</b>     |
| BVo61 Beheer openbare ruimte         | -22.994         | 8.492         | -14.503         | -24.020                   | 9.074         | -14.945         | -25.320                   | 9.654         | -15.666         | -24.791         | 9.868         | -14.923         |
| <b>PGRo6 Beheer openbare ruimte</b>  | <b>-22.994</b>  | <b>8.492</b>  | <b>-14.503</b>  | <b>-24.020</b>            | <b>9.074</b>  | <b>-14.945</b>  | <b>-25.320</b>            | <b>9.654</b>  | <b>-15.666</b>  | <b>-24.791</b>  | <b>9.868</b>  | <b>-14.923</b>  |
| BVo71 Ruimtelijke ordening           | -23.785         | 19.926        | -3.859          | -17.548                   | 14.902        | -2.646          | -32.841                   | 30.556        | -2.285          | -21.748         | 24.680        | 2.932           |
| <b>PGRo7 Ruimtelijke ordening</b>    | <b>-23.785</b>  | <b>19.926</b> | <b>-3.859</b>   | <b>-17.548</b>            | <b>14.902</b> | <b>-2.646</b>   | <b>-32.841</b>            | <b>30.556</b> | <b>-2.285</b>   | <b>-21.748</b>  | <b>24.680</b> | <b>2.932</b>    |
| BVo81 Veiligheid                     | -7.680          | 1             | -7.679          | -8.072                    | 1             | -8.071          | -8.284                    | 97            | -8.187          | -8.149          | 87            | -8.062          |
| <b>PGRo8 Veiligheid</b>              | <b>-7.680</b>   | <b>1</b>      | <b>-7.679</b>   | <b>-8.072</b>             | <b>1</b>      | <b>-8.071</b>   | <b>-8.284</b>             | <b>97</b>     | <b>-8.187</b>   | <b>-8.149</b>   | <b>87</b>     | <b>-8.062</b>   |
| BVo91 Economie                       | -1.164          | 281           | -883            | -1.282                    | 590           | -692            | -1.333                    | 375           | -958            | -1.216          | 391           | -825            |
| <b>PGRo9 Economie</b>                | <b>-1.164</b>   | <b>281</b>    | <b>-883</b>     | <b>-1.282</b>             | <b>590</b>    | <b>-692</b>     | <b>-1.333</b>             | <b>375</b>    | <b>-958</b>     | <b>-1.216</b>   | <b>391</b>    | <b>-825</b>     |
| BV101 Bestuur & concern              | -10.288         | 5.354         | -4.933          | -10.720                   | 5.340         | -5.380          | -11.847                   | 5.500         | -6.347          | -12.083         | 5.934         | -6.148          |
| <b>PGR10 Bestuur &amp; concern</b>   | <b>-10.288</b>  | <b>5.354</b>  | <b>-4.933</b>   | <b>-10.720</b>            | <b>5.340</b>  | <b>-5.380</b>   | <b>-11.847</b>            | <b>5.500</b>  | <b>-6.347</b>   | <b>-12.083</b>  | <b>5.934</b>  | <b>-6.148</b>   |
| <b>Resultaat programma's</b>         | <b>-240</b>     | <b>100</b>    | <b>-140</b>     | <b>-220</b>               | <b>84</b>     | <b>-136</b>     | <b>-254</b>               | <b>106</b>    | <b>-148</b>     | <b>-241</b>     | <b>102</b>    | <b>-139</b>     |
| 1 Lokale heffingen                   | -43             | 14.313        | 14.271          | -41                       | 15.045        | 15.004          | -41                       | 14.820        | 14.779          | -46             | 14.627        | 14.581          |
| 2 Nog te bestemmen middelen          | 0               | 0             | 0               | -2.640                    | 0             | -2.640          | 0                         | 0             | 0               | 0               | 0             | 0               |
| 3 Gemeentefonds                      | -13             | 144.539       | 144.526         | 0                         | 142.850       | 142.850         | 0                         | 153.711       | 153.711         | 0               | 156.458       | 156.458         |
| 4 Eigen financieringsmiddelen        | 2.092           | 819           | 2.911           | 39                        | 684           | 723             | 461                       | 639           | 1.100           | 479             | 682           | 1.161           |

|                                        | Realisatie 2020 |                |                | Primitieve begroting 2021 |                |                | Begroting bijgesteld 2021 |                |                | Realisatie 2021 |                |                |
|----------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 5 Deelnemingen                         | -993            | 2.110          | 1.117          | -716                      | 2.063          | 1.347          | -716                      | 2.095          | 1.379          | -694            | 2.129          | 1.435          |
| 6 Incidentele baten en lasten          | -93             | -64            | -156           | 0                         | 0              | 0              | 0                         | 0              | 0              | -183            | 50             | -133           |
| <b>PGR11 Algemene dekkingsmiddelen</b> | <b>951</b>      | <b>161.718</b> | <b>162.669</b> | <b>-3.359</b>             | <b>160.642</b> | <b>157.284</b> | <b>-297</b>               | <b>171.266</b> | <b>170.969</b> | <b>-443</b>     | <b>173.946</b> | <b>173.503</b> |
| BV121 OVERHEAD                         | -22.322         | 897            | -21.426        | -21.984                   | 224            | -21.760        | -23.072                   | 224            | -22.848        | -22.808         | 760            | -22.048        |
| <b>PGR12 Overhead</b>                  | <b>-22.322</b>  | <b>897</b>     | <b>-21.426</b> | <b>-21.984</b>            | <b>224</b>     | <b>-21.760</b> | <b>-23.072</b>            | <b>224</b>     | <b>-22.848</b> | <b>-22.808</b>  | <b>760</b>     | <b>-22.048</b> |
| BV131 VENNOOTSCHAPSBELASTING           | 0               | 0              | 0              | 0                         | 0              | 0              | 0                         | 0              | 0              | -1.589          | 0              | -1.589         |
| <b>PGR13 Vennootschapsbelasting</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>-1.589</b>   | <b>0</b>       | <b>-1.589</b>  |
| BV141 ONVOORZIEN                       | 0               | 0              | 0              | -50                       | 0              | -50            | -50                       | 0              | -50            | 0               | 0              | 0              |
| <b>PGR14 Onvoorzien</b>                | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>-50</b>                | <b>0</b>       | <b>-50</b>     | <b>-50</b>                | <b>0</b>       | <b>-50</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Resultaat voor mutaties reserve</b> | <b>-22</b>      | <b>163</b>     | <b>141</b>     | <b>-26</b>                | <b>161</b>     | <b>135</b>     | <b>-24</b>                | <b>172</b>     | <b>148</b>     | <b>-25</b>      | <b>175</b>     | <b>150</b>     |
| R121 Egalisatiereserve                 | -134            | 161            | 26             | -82                       | 161            | 78             | -82                       | 161            | 78             | 1.120           | 161            | 1.281          |
| R122 Bestemmingsreserves               | -4.165          | 5.352          | 1.187          | -743                      | 1.367          | 624            | -1.902                    | 4.845          | 2.942          | -4.190          | 4.408          | 218            |
| R123 Algemene reserve                  | -2.284          | 3.122          | 839            | -748                      | 426            | -322           | -5.431                    | 2.457          | -2.974         | -2.762          | 2.779          | 17             |
| <b>PGR15 Resultaat bestemming</b>      | <b>-6.583</b>   | <b>8.635</b>   | <b>2.052</b>   | <b>-1.573</b>             | <b>1.954</b>   | <b>381</b>     | <b>-7.416</b>             | <b>7.463</b>   | <b>47</b>      | <b>-5.833</b>   | <b>7.348</b>   | <b>1.515</b>   |
| <b>Eindtotaal</b>                      | <b>-267.941</b> | <b>271.340</b> | <b>3.399</b>   | <b>-246.515</b>           | <b>246.515</b> | <b>0</b>       | <b>-284.610</b>           | <b>284.610</b> | <b>0</b>       | <b>-271.229</b> | <b>283.814</b> | <b>12.585</b>  |

### 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 2020, ten opzichte van de realisatie 2021, 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.

### 3 Overzicht baten en lasten per taakveld/programma

| Bedragen x € 1.000                   |                                                 | Begroting 2021 bijgesteld |               |                 | Realisatie 2021 |               |                 |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Taakveld                             | Omschrijving taakveld                           | Lasten                    | Baten         | Saldo           | Lasten          | Baten         | Saldo           |
| 0.2                                  | Burgerzaken                                     | -3.558                    | 942           | -2.616          | -3.693          | 1.197         | -2.497          |
| 0.61                                 | OZB woningen                                    | -418                      | 6             | -413            | -489            |               | -489            |
| 0.62                                 | OZB niet-woningen                               | -228                      | 10            | -219            | -207            |               | -207            |
| 0.64                                 | Belastingen overig                              | -45                       | 9             | -36             | -71             | 143           | 72              |
| 1.2                                  | Openbare orde en veiligheid                     | -245                      |               | -245            | -238            |               | -238            |
| 8.3                                  | Wonen en bouwen                                 | -2.256                    | 2.221         | -35             | -1.963          | 1.962         |                 |
| <b>Totaal PGRo1 Publieksdiensten</b> |                                                 | <b>-6.751</b>             | <b>3.187</b>  | <b>-3.564</b>   | <b>-6.663</b>   | <b>3.302</b>  | <b>-3.360</b>   |
| 4.1                                  | Openbaar basisonderwijs                         | -120                      |               | -120            | -124            |               | -124            |
| 4.2                                  | Onderwijshuisvesting                            | -5.781                    | -2            | -5.783          | -5.704          | 82            | -5.622          |
| 4.3                                  | Onderwijsbeleid en leerlingzaken                | -4.354                    | 2.389         | -1.965          | -4.444          | 2.329         | -2.115          |
| 5.1                                  | Sportbeleid en activering                       | -5.346                    | 2.019         | -3.327          | -5.743          | 2.011         | -3.732          |
| 5.2                                  | Sportaccommodaties                              | -2.510                    | 1.057         | -1.453          | -2.512          | 1.019         | -1.493          |
| 5.3                                  | Cultuurpresentatie, -productie en -participatie | -5.098                    | 337           | -4.761          | -4.573          | 315           | -4.257          |
| 5.4                                  | Musea                                           | -228                      | 10            | -217            | -237            | 10            | -227            |
| 5.5                                  | Cultureel erfgoed                               | -186                      |               | -186            | -111            |               | -111            |
| 5.6                                  | Media                                           | -2.088                    |               | -2.088          | -2.090          |               | -2.090          |
| 5.7                                  | Openbaar groen en (openlucht) recreatie         | -1.210                    | 43            | -1.167          | -1.210          | 43            | -1.167          |
| 6.1                                  | Samenkracht en burgerparticipatie               | -11.221                   | 43            | -11.178         | -10.709         | 160           | -10.549         |
| 6.2                                  | Wijkteams                                       | -4.288                    |               | -4.288          | -4.428          |               | -4.428          |
| 6.3                                  | Inkomensregelingen                              | -39.466                   | 30.376        | -9.090          | -37.830         | 30.168        | -7.662          |
| 6.4                                  | Begeleide participatie                          | -8.942                    |               | -8.942          | -8.799          |               | -8.799          |
| 6.5                                  | Arbeidsparticipatie                             | -671                      | 95            | -576            | -669            | 42            | -628            |
| 6.6                                  | Maatwerkvoorziening (WMO)                       | -12.100                   | 223           | -11.877         | -11.850         | 28            | -11.822         |
| 6.71                                 | Maatwerkdienstverlening 18+                     | -10.120                   | 1.278         | -8.842          | -11.349         | 2.217         | -9.132          |
| 6.72                                 | Maatwerkdienstverlening 18-                     | -20.763                   | 75            | -20.688         | -22.425         | 179           | -22.246         |
| 6.81                                 | Geëscaleerde zorg 18+                           | -8.667                    | 402           | -8.265          | -7.037          | 698           | -6.338          |
| 6.82                                 | Geëscaleerde zorg 18-                           | -2.247                    |               | -2.247          | -2.188          |               | -2.188          |
| 7.1                                  | Volksgezondheid                                 | -2.738                    |               | -2.738          | -2.996          |               | -2.996          |
| <b>Totaal PGRo2 Samenleving</b>      |                                                 | <b>-148.143</b>           | <b>38.345</b> | <b>-109.798</b> | <b>-147.028</b> | <b>39.300</b> | <b>-107.728</b> |
| 8.3                                  | Wonen en bouwen                                 | -212                      | 95            | -117            | -366            | 52            | -314            |
| <b>Totaal PGRo3 Wonen</b>            |                                                 | <b>-212</b>               | <b>95</b>     | <b>-117</b>     | <b>-366</b>     | <b>52</b>     | <b>-314</b>     |
| 1.2                                  | Openbare orde en veiligheid                     |                           |               |                 |                 |               |                 |
| 3.3                                  | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen            | -246                      |               | -246            | -216            | 26            | -190            |
| 6.3                                  | Inkomensregelingen                              | -780                      |               | -780            | -822            |               | -822            |



| Bedragen x € 1.000                         |                                                 | Begroting 2021 bijgesteld |               |                | Realisatie 2021 |               |                |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|
| 7.3                                        | Afval                                           | -10.857                   | 14.444        | 3.587          | -10.656         | 14.434        | 3.778          |
| 7.4                                        | Milieubeheer                                    | -3.047                    | 537           | -2.509         | -3.042          | 819           | -2.223         |
| <b>Totaal PGRo4 Milieu</b>                 |                                                 | <b>-14.930</b>            | <b>14.981</b> | <b>51</b>      | <b>-14.736</b>  | <b>15.279</b> | <b>543</b>     |
| 0.63                                       | Parkeerbelasting                                | -1.864                    | 2.609         | 746            | -1.759          | 2.591         | 832            |
| 2.1                                        | Verkeer en vervoer                              | -1.479                    | 102           | -1.376         | -1.280          | 100           | -1.180         |
| 2.2                                        | Parkeren                                        | -622                      | 156           | -466           | -574            | 175           | -398           |
| 2.5                                        | Openbaar vervoer                                | -151                      |               | -151           | -164            |               | -164           |
| <b>Totaal PGRo5 Bereikbaarheid</b>         |                                                 | <b>-4.115</b>             | <b>2.867</b>  | <b>-1.248</b>  | <b>-3.777</b>   | <b>2.866</b>  | <b>-911</b>    |
| 1.2                                        | Openbare orde en veiligheid                     | -327                      | 9             | -318           | -245            | 4             | -241           |
| 2.1                                        | Verkeer en vervoer                              | -11.055                   | 1.183         | -9.872         | -9.759          | 1.286         | -8.473         |
| 3.4                                        | Economische promotie                            | -8                        |               | -8             | -13             |               | -13            |
| 5.7                                        | Openbaar groen en (openlucht) recreatie         | -6.879                    | 37            | -6.842         | -6.391          | 42            | -6.349         |
| 6.1                                        | Samenkracht en burgerparticipatie               | -312                      |               | -312           | -252            |               | -252           |
| 6.3                                        | Inkomensregelingen                              | -187                      |               | -187           | -169            |               | -169           |
| 7.2                                        | Riolering                                       | -5.877                    | 7.861         | 1.984          | -5.931          | 7.865         | 1.935          |
| 7.5                                        | Begraafplaatsen en crematoria                   | -673                      | 564           | -110           | -2.031          | 672           | -1.360         |
| <b>Totaal PGRo6 Beheer openbare ruimte</b> |                                                 | <b>-25.320</b>            | <b>9.654</b>  | <b>-15.666</b> | <b>-24.791</b>  | <b>9.868</b>  | <b>-14.923</b> |
| 0.3                                        | Beheer overige gebouwen en gronden              | -1.989                    | 1.719         | -270           | -1.808          | 1.735         | -73            |
| 3.1                                        | Economische ontwikkeling                        |                           |               |                |                 |               |                |
| 3.2                                        | Fysieke bedrijfsinfrastructuur                  | -10.736                   | 10.303        | -433           | -8.777          | 11.071        | 2.294          |
| 5.3                                        | Cultuurpresentatie, -productie en -participatie | -418                      | 386           | -32            | -433            | 383           | -50            |
| 5.4                                        | Musea                                           | -135                      |               | -135           | -140            |               | -140           |
| 6.1                                        | Samenkracht en burgerparticipatie               | -1.001                    | 789           | -213           | -1.008          | 786           | -222           |
| 8.1                                        | Ruimtelijke ordening                            | -243                      |               | -243           | -219            |               | -219           |
| 8.2                                        | Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)      | -8.076                    | 8.829         | 753            | -3.175          | 4.333         | 1.158          |
| 8.3                                        | Wonen en bouwen                                 | -10.242                   | 8.530         | -1.712         | -6.187          | 6.372         | 184            |
| <b>Totaal PGRo7 Ruimtelijke ordening</b>   |                                                 | <b>-32.841</b>            | <b>30.556</b> | <b>-2.285</b>  | <b>-21.748</b>  | <b>24.680</b> | <b>2.932</b>   |
| 1.1                                        | Crisisbeheersing en brandweer                   | -6.150                    |               | -6.150         | -6.050          |               | -6.050         |
| 1.2                                        | Openbare orde en veiligheid                     | -2.134                    | 97            | -2.037         | -2.099          | 87            | -2.012         |
| <b>Totaal PGRo8 Veiligheid</b>             |                                                 | <b>-8.284</b>             | <b>97</b>     | <b>-8.187</b>  | <b>-8.149</b>   | <b>87</b>     | <b>-8.062</b>  |
| 3.1                                        | Economische ontwikkeling                        | -721                      | 201           | -521           | -696            | 223           | -473           |
| 3.2                                        | Fysieke bedrijfsinfrastructuur                  | -78                       |               | -78            | -8              |               | -8             |
| 3.3                                        | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen            | -276                      | 156           | -120           | -212            | 139           | -73            |
| 3.4                                        | Economische promotie                            | -133                      | 19            | -115           | -172            | 29            | -144           |
| 5.7                                        | Openbaar groen en (openlucht) recreatie         | -125                      |               | -125           | -127            |               | -127           |
| <b>Totaal PGRog Economie</b>               |                                                 | <b>-1.333</b>             | <b>375</b>    | <b>-958</b>    | <b>-1.216</b>   | <b>391</b>    | <b>-825</b>    |
| 0.1                                        | Bestuur                                         | -10.794                   | 5.500         | -5.294         | -10.991         | 5.934         | -5.057         |
| 0.4                                        | Overhead                                        | -443                      |               | -443           | -481            |               | -481           |
| 5.4                                        | Musea                                           | -610                      |               | -610           | -610            |               | -610           |
| <b>Totaal PGR10 Bestuur &amp; concern</b>  |                                                 | <b>-11.847</b>            | <b>5.500</b>  | <b>-6.347</b>  | <b>-12.083</b>  | <b>5.934</b>  | <b>-6.148</b>  |
| 0.5                                        | Treasury                                        | -255                      | 2.734         | 2.479          | -215            | 2.811         | 2.597          |
| 0.61                                       | OZB woningen                                    | -29                       | 9.535         | 9.507          | -29             | 9.436         | 9.407          |
| 0.62                                       | OZB niet-woningen                               | -10                       | 4.666         | 4.657          | -14             | 4.591         | 4.577          |
| 0.64                                       | Belastingen overig                              | -3                        | 584           | 581            | -3              | 566           | 563            |

| Bedragen x € 1.000                                       |                                                         | Begroting 2021 bijgesteld |                | Realisatie 2021 |                |                |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 0.7                                                      | Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | 153.711                   | 153.711        | 156.458         | 156.458        |                |
| 0.8                                                      | Overige baten en lasten                                 |                           |                | -183            | 50             | -133           |
| 3.4                                                      | Economische promotie                                    | 35                        | 35             | 33              | 33             |                |
| <b>Totaal PGR<sub>11</sub> Algemene dekkingsmiddelen</b> |                                                         | <b>-297</b>               | <b>171.266</b> | <b>170.969</b>  | <b>-443</b>    | <b>173.503</b> |
| 0.4                                                      | Overhead                                                | -23.072                   | 224            | -22.848         | -22.808        | 760            |
| <b>Totaal PGR<sub>12</sub> Overhead</b>                  |                                                         | <b>-23.072</b>            | <b>224</b>     | <b>-22.848</b>  | <b>-22.808</b> | <b>760</b>     |
| 0.9                                                      | Vennootschapsbelasting (VpB)                            |                           |                | -1.589          |                | -1.589         |
| <b>Totaal PGR<sub>13</sub> Vennootschapsbelasting</b>    |                                                         |                           |                | <b>-1.589</b>   |                | <b>-1.589</b>  |
| 0.8                                                      | Overige baten en lasten                                 | -50                       | -50            |                 |                |                |
| <b>Totaal PGR<sub>14</sub> Onvoorzien</b>                |                                                         | <b>-50</b>                | <b>-50</b>     |                 |                |                |
| 0.10                                                     | Mutaties reserves                                       | -7.416                    | 7.463          | 47              | -5.833         | 7.348          |
| <b>Totaal PGR<sub>15</sub> Resultaat bestemming</b>      |                                                         | <b>-7.416</b>             | <b>7.463</b>   | <b>47</b>       | <b>-5.833</b>  | <b>7.348</b>   |
| <b>Eindtotaal</b>                                        |                                                         | <b>-284.610</b>           | <b>284.610</b> | <b>-271.229</b> | <b>283.814</b> | <b>12.585</b>  |

## 4 SiSa

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

| Verstrekker        | Uitkeringscode | Ontvanger                                                                      | Indicator                                 | Indicator                                       | Indicator                                                             | Indicator                                                                             | Indicator                                                           | Indicator |
|--------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------|
| JenV               | A7             | Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving  | Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020) | Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) | Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)                                | Besteding (jaar T) (gedeeltelijk verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee) | Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld |           |
| Gemeenten          |                |                                                                                | Aard controle R                           | Aard controle R                                 | Aard controle n.v.t.                                                  | Aard controle n.v.t.                                                                  | Aard controle n.v.t.                                                |           |
|                    |                |                                                                                | Indicator: A7/01                          | Indicator: A7/02                                | Indicator: A7/03                                                      | Indicator: A7/04                                                                      | Indicator: A7/05                                                    |           |
|                    |                |                                                                                | € 0                                       | € 64.084                                        | Ja                                                                    | Ja                                                                                    |                                                                     |           |
| JenV               | A12B           | Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen | Naam veiligheidsregio                     | Besteding (jaar T)                              | Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                    | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                         |           |
| Veiligheidsregio's |                |                                                                                | Aard controle n.v.t.                      | Aard controle R                                 | Aard controle n.v.t.                                                  | Aard controle n.v.t.                                                                  | Aard controle n.v.t.                                                |           |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

|           |    | Indicator: A12B/01                                                                 |                                                                    | Indicator: A12B/02                                                                                                  |                                                                                                                                    | Indicator: A12B/03                                                                        |                                                                                   | Indicator: A12B/04 |  | Indicator: A12B/05 |  |
|-----------|----|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--|--------------------|--|
|           |    | Zaanstreek-Waterland                                                               |                                                                    | € 42.619                                                                                                            |                                                                                                                                    | Ja                                                                                        |                                                                                   | € 42.619           |  | Ja                 |  |
| FIN       | B2 | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek | Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 | Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) | Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)                          | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) |                    |  |                    |  |
| Gemeenten |    |                                                                                    |                                                                    |                                                                                                                     |                                                                                                                                    |                                                                                           |                                                                                   |                    |  |                    |  |
|           |    |                                                                                    | Aard controle R                                                    | Aard controle R                                                                                                     | Aard controle R                                                                                                                    | Aard controle R                                                                           | Aard controle n.v.t.                                                              |                    |  |                    |  |
|           |    |                                                                                    | Indicator: B2/01                                                   | Indicator: B2/02                                                                                                    | Indicator: B2/03                                                                                                                   | Indicator: B2/04                                                                          | Indicator: B2/05                                                                  |                    |  |                    |  |
|           |    |                                                                                    | € 0                                                                | 291                                                                                                                 | 291                                                                                                                                | € 1.047.649                                                                               | € 1.047.649                                                                       |                    |  |                    |  |
|           |    |                                                                                    | Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021)                  | Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021)                                                                             | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                   |                    |  |                    |  |
|           |    |                                                                                    | Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2                                         | Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22                                                        |                                                                                                                                    |                                                                                           |                                                                                   |                    |  |                    |  |
|           |    |                                                                                    | Aard controle n.v.t.                                               | Aard controle n.v.t.                                                                                                | Aard controle n.v.t.                                                                                                               |                                                                                           |                                                                                   |                    |  |                    |  |
|           |    |                                                                                    | Indicator: B2/06                                                   | Indicator: B2/07                                                                                                    | Indicator: B2/08                                                                                                                   |                                                                                           |                                                                                   |                    |  |                    |  |
|           |    |                                                                                    | Ja                                                                 | Ja                                                                                                                  | Nee                                                                                                                                |                                                                                           |                                                                                   |                    |  |                    |  |
|           |    |                                                                                    | Reeks 1                                                            | Reeks 1                                                                                                             | Reeks 1                                                                                                                            | Reeks 1                                                                                   |                                                                                   |                    |  |                    |  |
|           |    |                                                                                    | Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)                  | Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)                                                    | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)                                                           | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) |                                                                                   |                    |  |                    |  |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

|  | Keuze<br>werkelijke kosten                                                                  | Keuze<br>werkelijke kosten                                                                                     | Keuze<br>werkelijke kosten                               | Keuze<br>werkelijke kosten                                               |                                                       |                                                                       |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|  | <i>Aard controle D2</i>                                                                     | <i>Aard controle n.v.t.</i>                                                                                    | <i>Aard controle R</i>                                   | <i>Aard controle n.v.t.</i>                                              |                                                       |                                                                       |
|  | <i>Indicator: B2/09</i>                                                                     | <i>Indicator: B2/10</i>                                                                                        | <i>Indicator: B2/11</i>                                  | <i>Indicator: B2/12</i>                                                  |                                                       |                                                                       |
|  |                                                                                             |                                                                                                                |                                                          |                                                                          |                                                       |                                                                       |
|  | Besteding (jaar T)<br>werkelijke kosten van<br>onderdeel e (artikel 3)                      | Cumulatieve<br>besteding (t/m jaar<br>T) werkelijke kosten<br>van onderdelen e<br>(artikel 3)                  |                                                          |                                                                          |                                                       |                                                                       |
|  | <b>Keuze<br/>werkelijke kosten</b>                                                          | <b>Keuze<br/>werkelijke kosten</b>                                                                             |                                                          |                                                                          |                                                       |                                                                       |
|  |                                                                                             |                                                                                                                |                                                          |                                                                          |                                                       |                                                                       |
|  | <i>Aard controle R</i>                                                                      | <i>Aard controle n.v.t.</i>                                                                                    |                                                          |                                                                          |                                                       |                                                                       |
|  | <i>Indicator: B2/13</i>                                                                     | <i>Indicator: B2/14</i>                                                                                        |                                                          |                                                                          |                                                       |                                                                       |
|  |                                                                                             |                                                                                                                |                                                          |                                                                          |                                                       |                                                                       |
|  | <b>Reeks 2</b>                                                                              | <b>Reeks 2</b>                                                                                                 | <b>Reeks 2</b>                                           | <b>Reeks 2</b>                                                           | <b>Reeks 2</b>                                        | <b>Reeks 2</b>                                                        |
|  | Normbedrag<br>onderdeel a x aantal<br>(potentieel)<br>gedupeerden                           | Normbedrag<br>onderdeel a x<br>aantal (potentieel)<br>gedupeerden<br>cumulatief (t/m jaar T)                   | Normbedrag<br>onderdeel b x aantal<br>plannen van aanpak | Normbedrag<br>onderdeel b x aantal<br>plannen van aanpak<br>(t/m jaar T) | Normbedrag<br>onderdeel d x aantal<br>nazorgtrajecten | Normbedrag<br>onderdeel d x aantal<br>nazorgtrajecten (t/m<br>jaar T) |
|  | <b>Keuze<br/>normbedragen</b>                                                               | <b>Keuze<br/>normbedragen</b>                                                                                  | <b>Keuze<br/>normbedragen</b>                            | <b>Keuze<br/>normbedragen</b>                                            | <b>Keuze<br/>normbedragen</b>                         | <b>Keuze<br/>normbedragen</b>                                         |
|  | <i>Aard controle R</i>                                                                      | <i>Aard controle n.v.t.</i>                                                                                    | <i>Aard controle R</i>                                   | <i>Aard controle n.v.t.</i>                                              | <i>Aard controle R</i>                                | <i>Aard controle n.v.t.</i>                                           |
|  | <i>Indicator: B2/15</i>                                                                     | <i>Indicator: B2/16</i>                                                                                        | <i>Indicator: B2/17</i>                                  | <i>Indicator: B2/18</i>                                                  | <i>Indicator: B2/19</i>                               | <i>Indicator: B2/20</i>                                               |
|  | € 106.020                                                                                   | € 106.020                                                                                                      | € 665.856                                                | € 665.856                                                                | € 11.220                                              | € 11.220                                                              |
|  | Normbedrag<br>onderdeel e<br>(afhankelijk van<br>aantal (potentieel)<br>gedupeerde), indien | Normbedrag<br>onderdeel e<br>(afhankelijk van<br>aantal (potentieel)<br>gedupeerde), indien<br>nog niet eerder |                                                          |                                                                          |                                                       |                                                                       |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

|            |           |                                                                      |                                                             |                                                                   |                                                                                             |
|------------|-----------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |           |                                                                      | nog niet eerder<br>opgegeven (jaar T)                       | opgegeven (t/m<br>jaar T)                                         |                                                                                             |
|            |           |                                                                      | <b>Keuze<br/>normbedragen</b>                               | <b>Keuze<br/>normbedragen</b>                                     |                                                                                             |
|            |           |                                                                      |                                                             |                                                                   |                                                                                             |
|            |           |                                                                      | <i>Aard controle R</i>                                      | <i>Aard controle n.v.t</i>                                        |                                                                                             |
|            |           |                                                                      | <i>Indicator: B2/21</i>                                     | <i>Indicator: B2/22</i>                                           |                                                                                             |
|            |           |                                                                      | € 120.000                                                   | € 120.000                                                         |                                                                                             |
| <b>BZK</b> | <b>C1</b> | <b>Regeling specifieke<br/>uitkering Reductie<br/>Energiegebruik</b> | Eindverantwoording<br>(Ja/Nee)                              | Aantal woningen dat<br>bereikt is met het<br>project (t/m jaar T) | Aantal<br>woningen waar<br>energiebesparende<br>maatregelen<br>plaatsvinden (t/m<br>jaar T) |
|            |           |                                                                      |                                                             |                                                                   |                                                                                             |
|            |           | Gemeenten                                                            |                                                             |                                                                   |                                                                                             |
|            |           |                                                                      | <i>Aard controle n.v.t.</i>                                 | <i>Aard controle n.v.t.</i>                                       | <i>Aard controle n.v.t.</i>                                                                 |
|            |           |                                                                      | <i>Indicator: C1/01</i>                                     | <i>Indicator: C1/02</i>                                           | <i>Indicator: C1/03</i>                                                                     |
|            |           |                                                                      | Ja                                                          | 0                                                                 | 0                                                                                           |
|            |           |                                                                      | Projectnaam/nummer<br>per project                           | Besteding (jaar T)<br>per project                                 | Bestedingen (jaar<br>T) komen overeen<br>met ingediende<br>projectplan (Ja/Nee)             |
|            |           |                                                                      |                                                             |                                                                   |                                                                                             |
|            |           |                                                                      |                                                             |                                                                   | Alleen invullen bij<br>akkoord ministerie                                                   |
|            |           |                                                                      |                                                             |                                                                   |                                                                                             |
|            |           |                                                                      | <i>Aard controle n.v.t.</i>                                 | <i>Aard controle R</i>                                            | <i>Aard controle n.v.t.</i>                                                                 |
|            |           |                                                                      | <i>Indicator: C1/04</i>                                     | <i>Indicator: C1/05</i>                                           | <i>Indicator: C1/06</i>                                                                     |
|            |           |                                                                      |                                                             |                                                                   | <i>Indicator: C1/07</i>                                                                     |
|            |           |                                                                      | 1 Stimuleren realiseren<br>energiebesparende<br>maatregelen | € 664.916                                                         | Nee                                                                                         |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

|   |                                                       |                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                        |
|---|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 2 | Reductie energiegebruik in de Proeftuinwijn Overwhere | € 0                                                                                                                         | Nee                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                        |
|   | Kopie projectnaam/nummer                              | Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)                                                                                 | Toelichting op afwijkingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) |
|   |                                                       | Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                        |
|   |                                                       | Aard controle n.v.t.                                                                                                        | Aard controle n.v.t.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t.                   |
|   |                                                       | Indicator: C1/08                                                                                                            | Indicator: C1/09                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Indicator: C1/10                       |
| 1 | Stimuleren realiseren energiebesparende maatregelen   | € 664.916                                                                                                                   | In de aanvraag is een onderscheid gemaakt tussen woningen in de proeftuin en de overige woningen in Purmerend. In de uitvoering is gebleken dat er geen onderscheid is tussen de woningen in de proeftuin en de overige. De maatregelen welke zijn genomen zijn immers voor alle woningen gelijk. Derhalve vindt verantwoording plaats op dit project. | Ja                                     |
| 2 | Reductie energiegebruik in de                         | € 0                                                                                                                         | Zie argumentatie onder 1 (Stimuleren realiseren                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Ja                                     |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

| BZK             | C9 | Specifieke uitkering<br>woningbouwimpuls                                                                           | Proeftuinwijn<br>Overwhere                               |                                                                                                                                 | energiebesparende<br>maatregelen).         |                                                                                                                               | Totale besteding<br>(jaar T)                                                                                            | Bestedingen in (jaar<br>T) komen overeen<br>met aanvraag (Ja/<br>Nee) - bij Nee is<br>indicator o8 verplicht |
|-----------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 |    |                                                                                                                    | Projectnaamnummer                                        | Aantal woningen<br>waarvan bouw is<br>gestart in (jaar<br>T) komt overeen<br>met fasering uit<br>de projectaanvraag<br>(Ja/Nee) | Aantal woningen<br>cumulatief (t/m jaar T) | Realisatie<br>maatregelen verloopt<br>conform fasering<br>projectaanvraag (Ja/<br>Nee) - bij Nee is<br>indicator o8 verplicht |                                                                                                                         |                                                                                                              |
| Tranche 1 t/m 3 |    |                                                                                                                    | gerealiseerd                                             |                                                                                                                                 |                                            |                                                                                                                               | Alleen van toepassing<br>voor tranche<br>1 beschikkingen                                                                | Alleen van toepassing<br>voor tranche 1 en<br>2 beschikkingen                                                |
| Gemeenten       |    |                                                                                                                    |                                                          |                                                                                                                                 |                                            |                                                                                                                               |                                                                                                                         |                                                                                                              |
|                 |    |                                                                                                                    | Aard controle n.v.t.                                     | Aard controle n.v.t.                                                                                                            | Aard controle n.v.t.                       | Aard controle n.v.t.                                                                                                          | Aard controle R                                                                                                         | Aard controle n.v.t.                                                                                         |
|                 |    |                                                                                                                    | Indicator: C9/01                                         | Indicator: C9/02                                                                                                                | Indicator: C9/03                           | Indicator: C9/04                                                                                                              | Indicator: C9/05                                                                                                        | Indicator: C9/06                                                                                             |
|                 | 1  | ToekenningsbeschikkingJa<br>Woningbouwimpuls<br>derde<br>tranche Purmerend -<br>Wheermolen-Oost<br>2021-0000649110 |                                                          | 0                                                                                                                               |                                            | Ja                                                                                                                            |                                                                                                                         |                                                                                                              |
|                 |    | Kopie projectnaam/<br>nummer                                                                                       | Toelichting besteding<br>(jaar T)<br>volgens projectplan | Cumulatieve<br>besteding (t/m jaar T)                                                                                           | Realisatie afwijkingen<br>in (jaar T)      | Cumulatieve realisatie<br>afwijkingen in (t/m<br>jaar T)                                                                      | Cumulatieve<br>opbrengsten uit<br>grondverkoop en/of<br>kostenverhaal tot en<br>met (jaar T) conform<br>projectaanvraag |                                                                                                              |
|                 |    |                                                                                                                    |                                                          |                                                                                                                                 |                                            |                                                                                                                               | Alleen van toepassing<br>voor tranche<br>3 beschikkingen                                                                | Alleen van toepassing<br>voor tranche<br>3 beschikkingen                                                     |
|                 |    |                                                                                                                    |                                                          |                                                                                                                                 |                                            |                                                                                                                               |                                                                                                                         |                                                                                                              |
|                 |    |                                                                                                                    | Aard controle n.v.t.                                     | Aard controle n.v.t.                                                                                                            | Aard controle n.v.t.                       | Aard controle R                                                                                                               | Aard controle R                                                                                                         | Aard controle R                                                                                              |
|                 |    |                                                                                                                    | Indicator: C9/07                                         | Indicator: C9/08                                                                                                                | Indicator: C9/09                           | Indicator: C9/10                                                                                                              | Indicator: C9/11                                                                                                        | Indicator: C9/12                                                                                             |
|                 | 1  | Toekenningsbeschikking<br>Woningbouwimpuls<br>derde<br>tranche Purmerend -                                         |                                                          | € 1.369.611                                                                                                                     | € 0                                        | € 0                                                                                                                           |                                                                                                                         | € 456.073                                                                                                    |



|     |     |                                                                                                                                              |                                                                                                                  |                                       |                                                                                    |                                                                                    |                                                               |                                                                                                                             |                              |
|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|     |     |                                                                                                                                              | Wheermolen-Oost<br>2021-0000649110                                                                               | Kopie projectnaam/<br>nummer          | Actualisatie financieel<br>tekort project                                          | Cumulatieve<br>cofinanciering (t/m<br>jaar T)                                      | Prijzen woningen<br>komen overeen met<br>projectplan (Ja/Nee) | Percentage<br>gebouwde betaalbare<br>woningen ten<br>opzichte van<br>het totaal aantal<br>gebouwde woningen<br>(t/m jaar T) | Project afgerond<br>(ja/née) |
|     |     |                                                                                                                                              |                                                                                                                  |                                       | Alleen van toepassing<br>voor tranche<br>3 beschikkingen                           | Alleen van toepassing<br>voor tranche<br>3 beschikkingen                           |                                                               |                                                                                                                             |                              |
|     |     |                                                                                                                                              |                                                                                                                  | Aard controle n.v.t.                  | Aard controle R                                                                    | Aard controle R                                                                    | Aard controle n.v.t.                                          | Aard controle n.v.t.                                                                                                        | Aard controle n.v.t.         |
|     |     |                                                                                                                                              |                                                                                                                  | Indicator: C9/13                      | Indicator: C9/14                                                                   | Indicator: C9/15                                                                   | Indicator: C9/16                                              | Indicator: C9/17                                                                                                            | Indicator: C9/18             |
|     |     | 1                                                                                                                                            | Toekenningbeschikkinge<br>Woningbouwimpuls<br>derde<br>tranche Purmerend -<br>Wheermolen-Oost<br>2021-0000649110 | € 6.159.933                           | € 1.205.001                                                                        | Ja                                                                                 | 0%                                                            | Nee                                                                                                                         |                              |
|     |     |                                                                                                                                              | Eindverantwoording<br>(Ja/Nee)                                                                                   |                                       |                                                                                    |                                                                                    |                                                               |                                                                                                                             |                              |
|     |     |                                                                                                                                              |                                                                                                                  |                                       |                                                                                    |                                                                                    |                                                               |                                                                                                                             |                              |
|     |     |                                                                                                                                              |                                                                                                                  |                                       |                                                                                    |                                                                                    |                                                               |                                                                                                                             |                              |
|     |     |                                                                                                                                              |                                                                                                                  | Aard controle n.v.t.                  |                                                                                    |                                                                                    |                                                               |                                                                                                                             |                              |
|     |     |                                                                                                                                              |                                                                                                                  | Indicator: C9/19                      |                                                                                    |                                                                                    |                                                               |                                                                                                                             |                              |
|     |     |                                                                                                                                              | Nee                                                                                                              |                                       |                                                                                    |                                                                                    |                                                               |                                                                                                                             |                              |
| BZK | C31 | Regeling vaststelling<br>regels verstrekken<br>eenmalige specifieke<br>uitkering aan<br>gemeenten<br>huisvesting<br>kwetsbare<br>doelgroepen | Besteding (jaar T)                                                                                               | Cumulatieve<br>besteding (t/m jaar T) | Besteding (jaar T)<br>aan projecten die niet<br>zijn opgenomen in<br>de toezegging | Eventuele toelichting<br>op niet volgens<br>plan/aanvraag<br>uitgevoerde projecten | Eindverantwoording<br>(Ja/Nee)                                |                                                                                                                             |                              |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

|           |     |                                                                                                                                                     |                                       |                                     |                                                                                                    |                                                            |                                                                                         |                             |
|-----------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|           |     |                                                                                                                                                     |                                       |                                     |                                                                                                    |                                                            | 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                                                                       |                             |
|           |     |                                                                                                                                                     | € 270.000                             | € 270.000                           | € 0                                                                                                | nvt                                                        | Nee                                                                                     |                             |
| BZK       | C32 | Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen                                                                                                 | Beschikkingnummer / n.a.              | 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 SUVIS21-01084035                    | € 0                                 | € 0                                                                                                | Ja                                                         | n.v.t.                                                                                  | Nee                         |
|           |     |                                                                                                                                                     | 2 SUVIS21-01083834                    | € 0                                 | € 0                                                                                                | Ja                                                         | n.v.t.                                                                                  | Nee                         |
|           |     |                                                                                                                                                     | 3 SUVIS21-00819187                    | € 0                                 | € 0                                                                                                | Ja                                                         | n.v.t.                                                                                  | Nee                         |
|           |     |                                                                                                                                                     | 4 SUVIS21-00766474                    | € 0                                 | € 0                                                                                                | Ja                                                         | n.v.t.                                                                                  | Nee                         |
| BZK       | C62 | Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire | Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) | Berekening bedrag uitvoeringskosten | Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                |                                                                                         |                             |
|           |     |                                                                                                                                                     |                                       |                                     |                                                                                                    |                                                            |                                                                                         |                             |
|           |     |                                                                                                                                                     |                                       |                                     |                                                                                                    |                                                            |                                                                                         |                             |
|           |     |                                                                                                                                                     | Aard controle R                       | Aard controle R                     | Aard controle R                                                                                    | Aard controle n.v.t.                                       |                                                                                         |                             |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

|     |     |                                                                                         | Indicator: C62/01                                                                                                                                   | Indicator: C62/02                                                                                                                                  | Indicator: C62/03                                                                                                                                        | Indicator: C62/04                                            |                                                                               |                                                                   |  |
|-----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--|
|     |     |                                                                                         | 291                                                                                                                                                 | € 43.650                                                                                                                                           | € 22.912                                                                                                                                                 | 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 |  |
|     |     |                                                                                         | Aard controle n.v.t                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.                                                                                                                               | Aard controle n.v.t.                                                                                                                                     | Aard controle R                                              | Aard controle R                                                               | Aard controle R                                                   |  |
|     |     |                                                                                         | Indicator: C68/01                                                                                                                                   | Indicator: C68/02                                                                                                                                  | Indicator: C68/03                                                                                                                                        | Indicator: C68/04                                            | Indicator: C68/05                                                             | Indicator: C68/06                                                 |  |
|     |     |                                                                                         | 1 Specifieke Uitkering Vergunninghouders/ 2021-0000094318                                                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                        | € 3.402                                                      | € 5.885                                                                       | € 0                                                               |  |
|     |     |                                                                                         | Kopie projectnaam                                                                                                                                   | Cumulatieve totale opbrengsten (jaar T) per project – inclusief uitvoering door derde                                                              | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)                                                                                                                | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                  |                                                                               |                                                                   |  |
|     |     |                                                                                         | Aard controle R                                                                                                                                     | Aard controle R                                                                                                                                    | Aard controle n.v.t.                                                                                                                                     | Aard controle n.v.t.                                         |                                                                               |                                                                   |  |
|     |     |                                                                                         | Indicator: C68/07                                                                                                                                   | Indicator: C68/08                                                                                                                                  | Indicator: C68/09                                                                                                                                        | Indicator: C68/10                                            |                                                                               |                                                                   |  |
|     |     |                                                                                         | 1 Specifieke Uitkering Vergunninghouders/ 2021-0000094318                                                                                           | € 0                                                                                                                                                | Ja                                                                                                                                                       | Nee                                                          |                                                                               |                                                                   |  |
| OCW | D8  | Onderwijsachterstandbeleid 2019-2022 (OAB)                                              | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)                         |                                                                               |                                                                   |  |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

(conform artikel  
167 WPO)

| Gemeenten |     |                                                                                   |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                                                                                         |
|-----------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |     |                                                                                   | Aard controle R                                                                                                                     | Aard controle R                                                                                                                                                                                                                     | Aard controle R                                                                                                                                | Aard controle R                                                                                                         |
|           |     |                                                                                   | Indicator: D8/o1                                                                                                                    | Indicator: D8/o2                                                                                                                                                                                                                    | Indicator: D8/o3                                                                                                                               | Indicator: D8/o4                                                                                                        |
|           |     |                                                                                   | € 1.017.181                                                                                                                         | € 548.000                                                                                                                                                                                                                           | € 264.559                                                                                                                                      | € 1.270.688                                                                                                             |
|           |     |                                                                                   | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid                                                                                                            | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen            | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid |
|           |     |                                                                                   | Bedrag                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                     | Bedrag                                                                                                                                         |                                                                                                                         |
|           |     |                                                                                   | Aard controle n.v.t.                                                                                                                | Aard controle R                                                                                                                                                                                                                     | Aard controle n.v.t.                                                                                                                           | Aard controle R                                                                                                         |
|           |     |                                                                                   | Indicator: D8/o5                                                                                                                    | Indicator: D8/o6                                                                                                                                                                                                                    | Indicator: D8/o7                                                                                                                               | Indicator: D8/o8                                                                                                        |
| 1         |     |                                                                                   |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                                                                                         |
| OCW       | D14 | Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen | Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld                                                             | Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen | Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)                                                                                    |
|           |     |                                                                                   | Aard controle R                                                                                                                     | Aard controle R                                                                                                                                                                                                                     | Aard controle R                                                                                                                                | Aard controle R                                                                                                         |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

|     |    |                                                                                | Indicator: D14/01                                                                                                                                                                                        | Indicator: D14/02                                                                                                                           | Indicator: D14/03                                                                                                                   | Indicator: D14/04                                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                    |
|-----|----|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |    |                                                                                | € 0                                                                                                                                                                                                      | € 0                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                        |                                                                                                  |                                                                                                    |
|     |    |                                                                                | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                                                                      | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs |                                                                                                  |                                                                                                    |
|     |    |                                                                                |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                             |                                                                                                                                     |                                                                                                                                            |                                                                                                  |                                                                                                    |
|     |    |                                                                                |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                             |                                                                                                                                     |                                                                                                                                            |                                                                                                  |                                                                                                    |
|     |    |                                                                                | Aard controle n.v.t.                                                                                                                                                                                     | Aard controle R                                                                                                                             | Aard controle n.v.t.                                                                                                                | Aard controle R                                                                                                                            |                                                                                                  |                                                                                                    |
|     |    |                                                                                | Indicator: D14/05                                                                                                                                                                                        | Indicator: D14/06                                                                                                                           | Indicator: D14/07                                                                                                                   | Indicator: D14/08                                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                    |
| 1   |    |                                                                                |                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                             |                                                                                                                                     |                                                                                                                                            |                                                                                                  |                                                                                                    |
| SZW | G2 | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021 | 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 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 | I.1 Participatiewet (PW)                                                                                                                    | I.1 Participatiewet (PW)                                                                                                            | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)                                           | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) |
|     |    |                                                                                | Aard controle R                                                                                                                                                                                          | Aard controle R                                                                                                                             | Aard controle R                                                                                                                     | Aard controle R                                                                                                                            | Aard controle R                                                                                  | Aard controle R                                                                                    |
|     |    |                                                                                | Indicator: G2/01                                                                                                                                                                                         | Indicator: G2/02                                                                                                                            | Indicator: G2/03                                                                                                                    | Indicator: G2/04                                                                                                                           | Indicator: G2/05                                                                                 | Indicator: G2/06                                                                                   |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

|     |    |                                                                                    |                                                                                                                                                        |                                                                                        |                                                                       |                                                                       |                                                                                |                                                                                                             |
|-----|----|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |    |                                                                                    | € 19.579.819                                                                                                                                           | € 456.618                                                                              | € 1.088.503                                                           | € 16.670                                                              | € 199.421                                                                      | € 300                                                                                                       |
|     |    |                                                                                    | Besteding (jaar T) <b>Bbz 2004</b> levensonderhoud                                                                                                     | Baten (jaar T) <b>Bbz 2004</b> levensonderhoud                                         | Baten (jaar T) <b>WWIK</b> (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) |
|     |    |                                                                                    | Gemeente                                                                                                                                               | Gemeente                                                                               | Gemeente                                                              | Gemeente                                                              | Gemeente                                                                       | Gemeente                                                                                                    |
|     |    |                                                                                    | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) ( <b>Bbz 2004</b> )                                                                 | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) ( <b>Bbz 2004</b> ) | I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars ( <b>WWIK</b> )                   | I.7 Participatiewet ( <b>PW</b> )                                     | I.7 Participatiewet ( <b>PW</b> )                                              | Participatiewet ( <b>PW</b> )                                                                               |
|     |    |                                                                                    | <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>                                                                                     |
|     |    |                                                                                    | € 265.971                                                                                                                                              | € 14.851                                                                               | € 0                                                                   | € 674.180                                                             | € 21.360                                                                       | € 0                                                                                                         |
|     |    |                                                                                    | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)                                              |                                                                       |                                                                       |                                                                                |                                                                                                             |
|     |    |                                                                                    | Gemeente                                                                                                                                               |                                                                                        |                                                                       |                                                                       |                                                                                |                                                                                                             |
|     |    |                                                                                    | Participatiewet ( <b>PW</b> )                                                                                                                          |                                                                                        |                                                                       |                                                                       |                                                                                |                                                                                                             |
|     |    |                                                                                    | <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 (exclusief levensonderhoud beginnende | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking                                                                                                                | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (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 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                         |                                              |                  |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|
| zelfstandigen)_gemeentedeel<br>2021 |                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                         |                                              |                  |
|                                     | Besluit<br>bijstandverlening<br>zelfstandigen<br>(Bbz) 2004                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                         |                                              |                  |
|                                     | Alle gemeenten<br>verantwoorden hier<br>het gemeentedeel<br>over (jaar T),<br>ongeacht of de<br>gemeente in (jaar<br>T) geen, enkele of<br>alle taken heeft<br>uitbesteed aan een<br>Openbaar lichaam<br>opgericht op grond<br>van de Wgr. |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                         |                                              |                  |
|                                     | 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 |
|                                     | € 8.488                                                                                                                                                                                                                                    | € 31.146                                                                                                                                                   | € 55.002                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                     | € 0                                          | € 0              |
|                                     | BBZ vóór 2020<br>– levensonderhoud<br>(exclusief BOB)                                                                                                                                                                                      | BBZ vóór 2020 –<br>kapitaalverstrekking<br>(exclusief BOB)                                                                                                 | BBZ vóór 2020 –<br>levensonderhoud en<br>kapitaalverstrekingen<br>(BOB)                                                                                                   | BBZ vanaf 2020<br>– kapitaalverstrekking                                                                                                | Volledig zelfstandige<br>uitvoering (Ja/Nee) |                  |
|                                     | Gederfde baten die<br>voortvloeien uit<br>kwijtschelden<br>schulden<br>levensonderhoud BBZ<br>in (jaar T)<br>(exclusief BOB)                                                                                                               | Gederfde baten die<br>voortvloeien uit<br>kwijtschelden van<br>achterstallige<br>betalingen<br>kapitaalverstrekingen<br>BBZ in (jaar T)<br>(exclusief BOB) | Gederfde baten die<br>voortvloeien uit<br>kwijtschelden<br>schulden<br>levensonderhoud BBZ<br>en achterstallige<br>betalingen<br>kapitaalverstrekingen<br>BOB in (jaar T) | Gederfde baten die<br>voortvloeien uit<br>kwijtschelden van<br>achterstallige<br>betalingen<br>kapitaalverstrekingen<br>BBZ in (jaar T) |                                              |                  |
|                                     | 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                             |                  |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

| SZW | G4 | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021                                                                                                                            | € 0                                       | € 0                                            | € 0                                       | € 0                            | Nee                                             |                                              |
|-----|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
|     |    |                                                                                                                                                                                                               | 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) |
|     |    | 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>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)                                                                                                                                                                              | € 38.899                                  | € 3.664                                        | € 163.351                                 | € 2.989                        | € 0                                             |                                              |
|     |    | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                                                                                                                                                                          | € 15.104                                  | € 0                                            | € 42.707                                  | € 833                          | € 0                                             |                                              |
|     |    | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)                                                                                                                                                                    | € 2.882.438                               | € 138.442                                      | € 66.215                                  | € 2.120                        | € 0                                             |                                              |
|     |    | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)                                                                                                                                                           | € 1.621.794                               | € 80.730                                       | € 18.034                                  | € 0                            | € 0                                             |                                              |
|     |    | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)                                                                                                                                                              | € 956.792                                 | € 27.814                                       | € 8.018                                   | € 0                            | € 0                                             |                                              |
|     |    | Kopie regeling                                                                                                                                                                                                | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) |                                |                                                 |                                              |



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

|                                                                                                               | <i>Aard controle n.v.t.</i>                                                                                                                              | <i>Aard controle R</i>                                                                                                                              | <i>Aard controle R</i>                              | <i>Aard controle n.v.t.</i>                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                                                                               | <i>Indicator: G4/07</i>                                                                                                                                  | <i>Indicator: G4/08</i>                                                                                                                             | <i>Indicator: G4/09</i>                             | <i>Indicator: G4/10</i>                               |
| 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                                                                              | 0                                                                                                                                                        | 0                                                                                                                                                   |                                                     | Nee                                                   |
| 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                                                                          | 0                                                                                                                                                        | 0                                                                                                                                                   |                                                     | Nee                                                   |
| 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)                                                                    | 426                                                                                                                                                      | 39                                                                                                                                                  |                                                     | Nee                                                   |
| 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)                                                           | 420                                                                                                                                                      | 20                                                                                                                                                  |                                                     | Nee                                                   |
| 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)                                                              | 249                                                                                                                                                      | 6                                                                                                                                                   |                                                     | Nee                                                   |
| Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T) | Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo | Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T) |                                                     |                                                       |
|                                                                                                               |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                     |                                                     |                                                       |
|                                                                                                               |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                     |                                                     |                                                       |
|                                                                                                               | <i>Aard controle R</i>                                                                                                                                   | <i>Aard controle D2</i>                                                                                                                             | <i>Aard controle R</i>                              |                                                       |
|                                                                                                               | <i>Indicator: G4/11</i>                                                                                                                                  | <i>Indicator: G4/12</i>                                                                                                                             | <i>Indicator: G4/13</i>                             |                                                       |
|                                                                                                               | € 517                                                                                                                                                    | € 0                                                                                                                                                 | € 0                                                 |                                                       |
| Kopie regeling                                                                                                | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland                                                                                                  | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland                                                                                                 | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

|            |            |                                                                                                                               | (gemeente<br>Maastricht)                                                                                | (gemeente<br>Maastricht), aflossing                                                                                            | (gemeente<br>Maastricht), overig                                                                                                                                                                                                                                                                              | (gemeente<br>Maastricht) |
|------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|            |            |                                                                                                                               |                                                                                                         |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |
|            |            |                                                                                                                               | <i>Aard controle n.v.t.</i>                                                                             | <i>Aard controle R</i>                                                                                                         | <i>Aard controle R</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <i>Aard controle R</i>   |
|            |            |                                                                                                                               | <i>Indicator: G4/14</i>                                                                                 | <i>Indicator: G4/15</i>                                                                                                        | <i>Indicator: G4/16</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <i>Indicator: G4/17</i>  |
|            |            | 1                                                                                                                             | Tozo 1 (1 mrt tot<br>1 juni 2020)                                                                       |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |
|            |            | 2                                                                                                                             | Tozo 2 (1 juni tot<br>1 oktober 2020)                                                                   |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |
|            |            | 3                                                                                                                             | Tozo 3 (1 oktober<br>2020 tot 1 april 2021)                                                             |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |
|            |            | 4                                                                                                                             | Tozo 4 (geldend van<br>1 april 2021 tot<br>1 juli 2021)                                                 |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |
|            |            | 5                                                                                                                             | Tozo 5 (geldend<br>van 1 juli tot<br>1 oktober 2021)                                                    |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |
| <b>SZW</b> | <b>G12</b> | <b>Kwijtschelden<br/>publieke schulden<br/>SZW-domein<br/>hersteloperatie<br/>kinderopvangtoeslagaffaire<br/>gemeentedeel</b> | Gederfde baten<br>die voortvloeien<br>uit kwijtschelden<br>schulden Bijzondere<br>aanspraak in (jaar T) | Gederfde baten<br>die voortvloeien<br>uit kwijtschelden<br>schulden Wet<br>Inburgering van<br>13 september 2012 in<br>(jaar T) | Aantal gedupeerden<br>(zoals omschreven in<br>artikel 1 van de<br>Regeling specifieke<br>uitkering<br>compensatie van de<br>kosten die verband<br>houden met het<br>kwijtschelden van<br>publieke schulden<br>binnen het SZW-<br>domein van de<br>hersteloperatie<br>kinderopvangtoeslagaffaire<br>toeslagen) |                          |
|            |            | Alle gemeenten<br>verantwoorden hier<br>het gemeentedeel                                                                      |                                                                                                         |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

|     |    |                                                                                                                                                  |                                                           |                                                                                                     |                                                                                                   |                                                                                                   |                                                                                                  |
|-----|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |    | (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: G12/03</i>                                                                          |                                                                                                   |                                                                                                  |
|     |    |                                                                                                                                                  | € 43.655                                                  | € 0                                                                                                 | 291                                                                                               |                                                                                                   |                                                                                                  |
| 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>                                                                             |                                                                                                   |                                                                                                   |                                                                                                  |
|     |    |                                                                                                                                                  | € 579.468                                                 | € 677.088                                                                                           |                                                                                                   |                                                                                                   |                                                                                                  |
|     |    | Activiteiten                                                                                                                                     | Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T)<br><b>Onroerende zaken</b> | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T)<br><b>roerende zaken</b> | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T)<br><b>overige kosten</b> | 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 n.v.t.</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>                                                                          |
|     |    | 1 Verbonden lichaam exploitatie                                                                                                                  | € 485.406                                                 | € 0                                                                                                 | € 0                                                                                               | € 485.406                                                                                         |                                                                                                  |
|     |    | 2 Verbonden lichaam investeringen                                                                                                                | € 191.682                                                 | € 0                                                                                                 | € 0                                                                                               | € 191.682                                                                                         |                                                                                                  |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

| VWS | H8  | Regeling Sportakkoord 2020-2022                                               | Beschikkingnummer       | 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                                          | € 22.697                                   | € 0                                                          | € 22.697                                                   |
|     |     |                                                                               | 2 1016367               | € 65.000                                                                         | € 0                                          | € 65.000                                   | € 0                                                          | € 65.000                                                   |
|     |     |                                                                               | Kopie beschikkingnummer | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                      |                                              |                                            |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                                               |                         |                                                                                  |                                              |                                            |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                                               |                         | Aard controle n.v.t.                                                             | Aard controle n.v.t.                         |                                            |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                                               |                         | Indicator: H8/o7                                                                 | Indicator: H8/o8                             |                                            |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                                               | 1 1037067               | Nee                                                                              |                                              |                                            |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                                               | 2 1016367               | Ja                                                                               |                                              |                                            |                                                              |                                                            |
| 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.                       |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                                               |                         | Indicator: H12/o1                                                                | Indicator: H12/o2                            | Indicator: H12/o3                          |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                                               | € 40.000                | Ja                                                                               | Ja                                           |                                            |                                                              |                                                            |

| VWS | H16 | Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden | Betreft jaar         | Beschikkingnummer / naam      | Totale besteding      |                                                                      |                   |
|-----|-----|-----------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|
|     |     |                                                     | Aard controle n.v.t. | Aard controle n.v.t.          | Aard controle R       |                                                                      |                   |
|     |     |                                                     | Indicator: H16/o1    | Indicator: H16/o2             | Indicator: H16/o3     |                                                                      |                   |
|     |     | 1                                                   | 2020                 | 560102949                     | € 611.737             |                                                                      |                   |
|     |     | 2                                                   | 2021                 | 560110367                     | € 634.224             |                                                                      |                   |
|     |     |                                                     | Naam locatie         | Totale toezegging per locatie | Besteding per locatie | Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend) | Betreft jaar?     |
|     |     |                                                     |                      |                               |                       |                                                                      |                   |
|     |     |                                                     | Aard controle n.v.t. | Aard controle R               | Aard controle R       | Aard controle n.v.t.                                                 | Aard controle R   |
|     |     |                                                     | Indicator: H16/o4    | Indicator: H16/o5             | Indicator: H16/o6     | Indicator: H16/o7                                                    | Indicator: H16/o8 |
|     |     | 1                                                   | Spurd Zwembad LWB    | € 611.736                     | € 611.737             | -€ 1                                                                 | 2020              |
|     |     | 2                                                   | Spurd Zwembad LWB    | € 634.075                     | € 634.224             | -€ 149                                                               | 2021              |

# 5 Overzicht reserves en voorzieningen

## Overzicht reserves

| Naam reserve (bedragen x € 1.000)                              | Boekwaarde per<br>31 december 2020 | Resultaat<br>uit jaarrekening | van/naar<br>reserve | Toevoeging   | Onttrekking   | Boekwaarde per<br>31 december 2021 |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------|---------------|------------------------------------|
| <b>A: ALGEMENE RESERVE</b>                                     |                                    |                               |                     |              |               |                                    |
| <b>Algemene Dekkingsmiddelen</b>                               |                                    |                               |                     |              |               |                                    |
| Resultaat jaarrekening 2020                                    | 3.399                              | -3.399                        | -                   | -            | -             | -                                  |
| Algemene reserve                                               | 24.518                             | 3.399                         | -                   | 2.762        | 2.779         | 27.900                             |
| <b>Totaal Algemene reserve</b>                                 | <b>27.917</b>                      |                               |                     | <b>2.762</b> | <b>2.779</b>  | <b>27.900</b>                      |
| <b>B: EGALISATIERESERVES</b>                                   |                                    |                               |                     |              |               |                                    |
| <b>Programma 6: Beheer openbare ruimte</b>                     |                                    |                               |                     |              |               |                                    |
| Reserve begraafrechten                                         | 1.281                              | -                             | -                   | 205          | 1.485         |                                    |
|                                                                | <b>1.281</b>                       | <b>-</b>                      | <b>-</b>            | <b>205</b>   | <b>1.485</b>  |                                    |
| <b>Totaal Egalisatiereserves</b>                               | <b>1.281</b>                       |                               |                     | <b>205</b>   | <b>1.485</b>  |                                    |
| <b>C: BESTEMMINGSRESERVES</b>                                  |                                    |                               |                     |              |               |                                    |
| <b>Programma 2: Samenleving</b>                                |                                    |                               |                     |              |               |                                    |
| Reserve af te stoten panden onderwijshuisvesting               | 338                                | -                             | -                   | -            | -             | 338                                |
| Reserve sociaal domein                                         | 2.023                              | -                             | -                   | -            | -             | 2.023                              |
|                                                                | <b>2.361</b>                       | <b>-</b>                      | <b>-</b>            | <b>-</b>     | <b>-</b>      | <b>2.361</b>                       |
| <b>Programma 3: Wonen</b>                                      |                                    |                               |                     |              |               |                                    |
| Woonvisie                                                      | 1.062                              | -                             | -                   | 148          | 102           | 1.108                              |
| Woningbouwprogrammering                                        | 2.367                              | -                             | -                   | -            | 500           | 1.867                              |
|                                                                | <b>3.428</b>                       | <b>-</b>                      | <b>-</b>            | <b>148</b>   | <b>602</b>    | <b>2.974</b>                       |
| <b>Programma 4: Milieu</b>                                     |                                    |                               |                     |              |               |                                    |
| Reserve duurzaamheid                                           | 7.970                              | -                             | -                   | -            | 1.469         | 6.501                              |
|                                                                | <b>7.970</b>                       | <b>-</b>                      | <b>-</b>            | <b>-</b>     | <b>1.469</b>  | <b>6.501</b>                       |
| <b>Programma 5: Bereikbaarheid</b>                             |                                    |                               |                     |              |               |                                    |
| Reserve parkeren                                               | 392                                | -                             | -                   | 312          | 41            | 663                                |
|                                                                | <b>392</b>                         | <b>-</b>                      | <b>-</b>            | <b>312</b>   | <b>40.970</b> | <b>663</b>                         |
| <b>Programma 7: Ruimtelijke ordening</b>                       |                                    |                               |                     |              |               |                                    |
| Reserve gronden                                                | 3.943                              | -                             | -                   | 3.317        | 2.054         | 5.206                              |
|                                                                | <b>3.943</b>                       | <b>-</b>                      | <b>-</b>            | <b>3.317</b> | <b>2.054</b>  | <b>5.206</b>                       |
| <b>Programma 9: Economie</b>                                   |                                    |                               |                     |              |               |                                    |
| Reserve Regionale Samenwerkingsverband<br>Zaanstreek/Waterland | 120                                | -                             | -                   | 276          | 106           | 291                                |
|                                                                | <b>120</b>                         | <b>-</b>                      | <b>-</b>            | <b>276</b>   | <b>106</b>    | <b>291</b>                         |
| <b>Totaal bestemmingsreserves</b>                              | <b>18.214</b>                      | <b>-</b>                      |                     | <b>4.053</b> | <b>4.271</b>  | <b>17.996</b>                      |

| Naam reserve (bedragen x € 1.000) | Boekwaarde per<br>31 december 2020 | Resultaat<br>uit jaarrekening | van/naar<br>reserve | Toevoeging | Onttrekking | Boekwaarde per<br>31 december 2021 |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------|-------------|------------------------------------|
| Totaal RESERVES                   | 47.411                             |                               |                     | 7.020      | 8.536       | 45.896                             |

## Overzicht voorzieningen

| Naam voorziening (bedragen x € 1.000)                           | Boekwaarde per<br>31 december 2020 | Resultaat<br>uit jaarrekening | van/naar<br>reserve | Toevoeging    | Onttrekking   | Boekwaarde per<br>31 december 2021 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------|---------------|------------------------------------|
| <b>D. VOORZIENINGEN</b>                                         |                                    |                               |                     |               |               |                                    |
| <b>Programma 3: Wonen</b>                                       |                                    |                               |                     |               |               |                                    |
| Voorziening kostenverhaal sociale woningbouw                    | -                                  | -                             | -                   | -             | -             |                                    |
| <b>Totaal programma Wonen</b>                                   |                                    | -                             | -                   |               |               |                                    |
| <b>Programma 4: Milieu</b>                                      |                                    |                               |                     |               |               |                                    |
| Voorziening afvalstoffenheffing                                 | 151                                | -                             | -                   | 723           | -             | 874                                |
| <b>Totaal programma Milieu</b>                                  | <b>151</b>                         | <b>-</b>                      | <b>-</b>            | <b>723</b>    |               | <b>874</b>                         |
| <b>Programma 5: Bereikbaarheid</b>                              |                                    |                               |                     |               |               |                                    |
| Voorziening kostenverhaal mobiliteit & groen                    | -                                  | -                             | -                   | -             | -             |                                    |
| Voorziening kostenverhaal<br>parkeervoorzieningen centrumgebied | 110                                | -                             | -                   | 754           | -             | 864                                |
| Onderhoud DRIS                                                  | 100                                | -                             | -                   | -             | 50            | 50                                 |
| <b>Totaal programma bereikbaarheid</b>                          | <b>210</b>                         | <b>-</b>                      | <b>-</b>            | <b>754</b>    | <b>50</b>     | <b>914</b>                         |
| <b>Programma 6: Beheer openbare ruimte</b>                      |                                    |                               |                     |               |               |                                    |
| Voorziening gemeentelijke watertaken                            | 2.193                              | -                             | -                   | 309           | -             | 2.501                              |
| Voorziening onderhoud begraafrechten                            |                                    | -                             | -                   | 1.325         | -             | 1.325                              |
| <b>Totaal programma beheer openbare ruimte</b>                  | <b>2.193</b>                       |                               |                     | <b>1.633</b>  |               | <b>3.826</b>                       |
| <b>Programma 7: Ruimtelijke ordening</b>                        |                                    |                               |                     |               |               |                                    |
| Voorziening groot onderhoud gebouwen                            | 3.909                              | -                             | -                   | 1.472         | 1.470         | 3.910                              |
| Voorziening bijdragen nota Prof                                 | 851                                | -                             | -                   | 741           | 60            | 1.532                              |
| Voorziening kostenverhaal<br>infrastructuur wagenweggebied      | 74                                 | -                             | -                   | 545           | 503           | 116                                |
| Voorziening persleiding Rivierenlaan 281                        | 25                                 | -                             | -                   | -             | -             | 25                                 |
| Voorziening Weidevenne II                                       | 120                                | -                             | -                   | -             | 120           |                                    |
| Voorziening civ.proc. ITD Real Estate BV                        | 50                                 | -                             | -                   |               | 50            |                                    |
| <b>Totaal programma ruimtelijke ordening</b>                    | <b>5.028</b>                       | <b>-</b>                      | <b>-</b>            | <b>2.759</b>  | <b>2.203</b>  | <b>5.583</b>                       |
| <b>Programma 10: Bestuur en concern</b>                         |                                    |                               |                     |               |               |                                    |
| Voorziening wachtgeldverplichtingen bestuurders                 | 71                                 | -                             | -                   |               | 71            |                                    |
| <b>Totaal programma bestuur en concern</b>                      | <b>71</b>                          | <b>-</b>                      | <b>-</b>            |               | <b>71</b>     |                                    |
| <b>Totaal voorzieningen</b>                                     | <b>7.652</b>                       |                               |                     | <b>5.868</b>  | <b>2.323</b>  | <b>11.197</b>                      |
| <b>Totaal generaal reserves / voorzieningen</b>                 | <b>55.063</b>                      |                               |                     | <b>12.888</b> | <b>10.859</b> | <b>57.093</b>                      |

## 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 2021 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 en sociaal domein eind 2021 op te heffen. Het eindsaldo zal in 2022 aan de algemene reserve worden toegevoegd.

### **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 ruim € 30,7 miljoen is. De algemene reserve bedraagt ultimo 2021 € 27.899.880. Dit is exclusief het rekeningresultaat 2021 van € 12.585.361 waarvan voorgesteld wordt om na resultaatbestemming een bedrag van € 9.503.434 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.

## **Programma 6 Beheer openbare ruimte**

### *Egalisatiereserve begraafrechten*

In deze jaarrekening 2021 is de egalisatiereserve begraafrechten omgezet in een voorziening. Het bedrag van € 1.324.585 ultimo 2021 is overgeheveld naar de voorziening onderhoud begraafrechten. De reserve is ultimo 2021 nihil en is hiermee opgeheven.

### **Bestemmingsreserves**

Het deel van het eigen vermogen waaraan een bepaalde bestemming is gegeven. Bestemmingsreserves zijn niet zo vrij besteedbaar als de algemene reserve, maar in principe kan de bestemming altijd worden aangepast.

## **Programma 2 Samenleving**

### *Reserve af te stoten panden onderwijshuisvesting*

Doel en voeding: deze reserve zou worden aangewend als de boekwaarde op de her te ontwikkelen locaties niet terugverdiend konden worden. Hiervoor kwamen een tweetal onderwijslocaties in aanmerking: Mercuriusweg 2 en Torenmolen. In februari 2021 is het Integraal HuisvestingsPlan (IHP) vastgesteld (besluit 1538393). Hierbij is geen rekening gehouden met een onttrekking aan deze reserve en zijn de uitgaven voor deze leegkomende onderwijslocaties voor herbestemming/sloop rechtstreeks ten laste van het begrotingssaldo gebracht. In de Kadernota 2022 was dit de reden om



deze reserve vrij te laten vallen en op te heffen. De reserve bevat ultimo 2021 € 338.365 . Dit saldo wordt in 2022 toegevoegd aan de algemene reserve.

#### *Reserve Sociaal domein*

Doel en voeding: Bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2019 (besluit 1514611) zijn de reserves gemeentelijke middelen participatie, transformatie 3D's en risico 3D's samengevoegd tot de bestemmingsreserve sociaal domein (ontschot). De reserve is bedoeld om potentiële risico's binnen het sociaal domein op te vangen. Ultimo 2021 bedraagt deze reserve € 2.022.947 en wordt deze opgeheven n.a.v. besluitvorming bij de Kadernota 2022. Het saldo zal in 2022 worden toegevoegd aan algemene reserve.

### **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 is het niet duidelijk of bestedingen en toevoegingen nog het doel/motief dienen waarvoor deze reserve destijds is ingesteld. Dit zal nader geanalyseerd worden naar de Kadernota 2023. Ultimo 2021 bevat de reserve € 1.107.840.

#### *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 2021 is € 500.000 onttrokken aan deze reserve ter vorming van een verliesvoorziening voor het negatieve resultaat Binnenwijkse ontwikkellocaties (grex BOL-locaties). De reserve bedraagt ultimo 2021 € 1.886.517.

### **Programma 4 Milieu**

#### *Reserve Duurzaamheid*

Doel en voeding: de reserve is ingesteld om de middelen voor de proeftuin aardgasvrije wijken vanuit het Rijk (gemeentefonds) hieruit te financieren. De gemeente heeft daarmee bijna € 7 miljoen 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 2021 is er voor de proeftuin aardgasvrije wijken nog een budget beschikbaar van € 6.040.159. De bestedingen hiervan zullen naar verwachting plaatsvinden in de periode 2022-2025, waarbij is gekozen voor een wijkgerichte aanpak (besluit 1542424).

Het restant van € 460.590 in deze reserve is beschikbaar voor het uitvoeringsprogramma Duurzaamheid. Ultimo 2021 bevat de reserve € 6.500.749.

## **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. In 2021 is hetzelfde bedrag toegevoegd en onttrokken aan deze reserve conform de begroting, omdat het resultaat door de coronacrisis moeilijk te bepalen was. Voor de Kadernota 2023 is het belangrijk een duidelijke afspraak te maken voor de functie van deze bestemmingsreserve. Ultimo 2021 bevat de reserve € 662.745.

## **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 door 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 2021 bedraagt de reserve € 5.206.141.

## **Programma 9 Economie**

### *Reserve Regionale Samenwerkingsverband Zaanstreek/Waterland*

Doel en voeding: van de terugontvangst van de opheffing SRA is in 2017 regionaal afgesproken dat deze middelen zullen worden besteed aan diverse initiatieven in Zaanstreek-Waterland. In 2018 is € 431.000 conform raadsbesluit (nummer 1417262) gedoteerd aan reserve Regionaal samenwerkingsverband Zaanstreek-Waterland. Ook is er in Turap I 2021 (nummer 1552021) besloten een bedrag te storten van € 276.323 voor de bekostiging van regionale projecten op basis van de Visie en Samenwerkingsagenda Zaanstreek/Waterland. De stand van de besteding wordt in regionaal verband bijgehouden. Ultimo 2021 bedraagt de reserve € 290.680.

## Toelichting voorzieningen

### Programma 3 Wonen

#### Voorzieningen sociale Woningbouw

Doel en voeding: dit betreft de voorziening kostenverhaal Sociale Woningbouw. In de raad van september 2019 (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019) is deze voorziening ingesteld om de bedragen die van particuliere investeerders worden ontvangen, bijdragen zijn voor concrete investeringen. Dit is geen vrij geld. Deze bijdrage wordt gestort in deze voorziening. De aanwending zal plaatsvinden zodra de geaccordeerde investeringen worden gepleegd conform de lijst voor compenserende sociale woningbouw. Tot op heden zijn hier nog geen ontwikkelingen op geweest. Ultimo 2021 bedraagt deze voorziening nihil.

### 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 2021 bedraagt deze voorziening € 874.101.

### 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 € 50.000.

#### Voorziening kostenverhaal parkeren centrum

Doel en voeding: in de afgesloten anterieure overeenkomst (AO) is opgenomen dat de exploitant (privaat initiatiefnemer) een bijdrage is verschuldigd ter compensatie van het verloren gaan van een aantal openbare parkeerplaatsen. De ontvangen bijdragen zijn dus feitelijk geoormerkt. Het betreffen dus van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden (BBV art.44.d). In de raad van september 2019 (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019) is deze voorziening ingesteld voor aanwendingen inzake parkeervoorzieningen in het centrumgebied. Tot op heden is er een bijdrage/afkoop (via een AO) geweest voor bezoekersparkeren voor de locaties PostNL, Vijfhoek en Zijp-de Looijers en tijdelijke woningen Kanaaldijk. Ultimo 2021 bedraagt deze voorziening € 863.600.

#### 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 om de bedragen die van particuliere investeerders worden ontvangen, bijdragen zijn voor concrete investeringen. Dit is geen vrij geld. Deze bijdrage wordt gestort in deze voorziening. De aanwending zal plaatsvinden

zodra de geaccordeerde investeringen worden gepleegd conform de lijst voor compenserende mobiliteit en groen. Tot op heden zijn hier nog geen ontwikkelingen op geweest en is deze niet opgenomen in het overzicht. Ultimo 2021 bedraagt deze voorziening nihil.

## **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 2021 bedraagt deze voorziening € 2.501.440.

## **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. Vanuit de burgers en ondernemers komen steeds meer vragen over de totstandkoming van deze tarieven. Daarnaast zijn er door de jaren heen nieuwe ontwikkelingen en behoefte vanuit de markt waar de tarieventool niet op aangepast is. Dit is de reden geweest om de tariefbepaling te onderzoeken. Hierover ontvangt u nog een voorstel. Ultimo 2021 bedraagt deze voorziening € 1.324.585.

### **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. Met besluit 1534202 heeft er een herziening plaatsgevonden van de meerjaren onderhoudsplannen tot één voorziening gemeentelijke gebouwen. Ultimo 2021 bedraagt deze voorziening € 3.910.298.

### **Voorziening bijdragen o.b.v. nota Prof**

Doel en voeding: in diverse anterieure overeenkomsten (AO) is opgenomen dat de exploitant (privaat initiatiefnemer) op basis van het vastgestelde gemeentelijk beleid in de nota Planoverschrijdende ruimtelijke openbare faciliteiten (nota Prof) een bijdrage doet ten behoeve van de gemeentebrede bovenwijkse voorzieningen en ruimtelijke ontwikkelingen. De bijdragen worden gestort in de voorziening. Het huidige saldo is reeds bestemd voor de onrendabele top van de parkeergarage stadhuis. Ultimo 2021 bedraagt deze voorziening € 1.531.926.

#### **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 2021 bedraagt deze voorziening € 116.182.

#### **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 2021 bedraagt deze voorziening € 25.000.

#### **Voorziening grex Weidevenne II**

Doel en voeding: de grex Weidevenne II is in 2020 financieel afgesloten. Voor de nog te maken kosten in 2021 op basis van het MPG2021 is een voorziening gevormd ten laste van het resultaat grex Weidevenne II. Ultimo 2021 bedraagt deze voorziening nihil en kan worden afgesloten.

#### **Voorziening civiele procedure**

Doel en voeding: deze voorziening is ingesteld ter dekking van het eigen risico in geval van een civiele procedure wegens het vermeend onterecht weigeren van een binnenplanse vrijstelling van een bestemmingsplan met betrekking tot de locatie Van IJsendijkstraat 403-409. Het saldo van de voorziening bedraagt € 50.000. Eventuele verdere vermogensschade voor de gemeente inzake onrechtmatig genomen besluiten, is gedekt door een verzekering. Ultimo 2021 bedraagt deze voorziening nihil en kan worden afgesloten.

### **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 geen bestuurders met wachtgeld. Afhankelijk van de vorming van een nieuw college in 2022 kan deze verplichting wijzigen. Ultimo 2021 bedraagt deze voorziening nihil.

## 6 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](http://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 31 maart 2022. Op het moment van samenstellen van het overzicht waren de gegevens van een groot deel van de indicatoren over het jaar 2021 nog niet bekend.

Naast deze indicatoren zijn in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de financiële indicatoren opgenomen.

|                                                                             | 2019      |          | 2020      |          | 2021      |          |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|
|                                                                             | Purmerend | Beemster | Purmerend | Beemster | Purmerend | Beemster |
| Verwijzingen Halt [per 1.000 jongeren]                                      | 20        | 12       | 16        | 2        |           |          |
| Winkeldiefstallen [per 1.000 inwoners]                                      | 1,4       | 0        | 1,5       | 0        | 1,1       | 0        |
| Geweldsmisdrijven [per 1.000 inwoners]                                      | 4,7       | 4,1      | 4,2       | 1,5      | 4,1       | 2        |
| Diefstallen uit woning [per 1.000 inwoners]                                 | 1,7       | 3,6      | 1,6       | 1        | 0,8       | 1        |
| Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) [per 1.000 inwoners] | 5,5       | 5,6      | 5,8       | 3,5      | 5,7       | 4        |
| Functiemenging [%]                                                          | 43,2      | 48,7     | 43,3      | 48,8     |           |          |
| Vestigingen (van bedrijven) [per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar]         | 111,8     | 175,3    | 121       | 183,3    |           |          |
| Absoluut verzuim [per 1.000 leerlingen]                                     | 2,6       | 4,2      | 1,9       | -        |           |          |
| Relatief verzuim [per 1.000 leerlingen]                                     | 57        | 29       |           |          |           |          |
| Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) [%]          | 2,3%      | 2%       | 1,9%      | 1,1%     |           |          |
| Niet-sporters [%]                                                           |           |          | 56,6%     | 47%      |           |          |
| Banen [aantal per 1.000 inwoners van 15-74 jaar]                            | 448,2     | 512,3    | 450,5     | 516,9    |           |          |
| Jongeren met een delict voor de rechter [%]                                 | 1%        | -        | 1%        | -        |           |          |
| Kinderen in uitkeringsgezin [%]                                             | 5%        | 2%       | 6%        | 3%       |           |          |
| Netto arbeidsparticipatie [%]                                               | 68,6%     | 70,9%    | 67,8%     | 69,8%    |           |          |

|                                                                                    | 2019   |        | 2020   |        | 2021   |        |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Werkloze jongeren [%]                                                              | 2%     | -      | 2%     | 1%     |        |        |
| Personen met een bijstandsuitkering [per 10.000 inwoners]                          | 316,8  | 128,8  | 443,4  | 189,2  | 392,4  | 168,3  |
| Lopende re-integratievoorzieningen [per 10.000 inwoners van 15-64 jaar]            | 116,2  | 24,4   | 137,5  | 47,8   |        |        |
| Jongeren met jeugdhulp [%]                                                         | 10,8%  | 8,3%   | 10,6%  | 8,6%   |        |        |
| Jongeren met jeugdbescherming [%]                                                  | 1,1%   | 1%     | 1,1%   | 1%     |        |        |
| Jongeren met jeugdreclassering [%]                                                 | .3%    |        | .2%    |        |        |        |
| Cliënten met een maatwerkarrangement WMO [per 10.000 inwoners]                     | 890    | 590    | 900    | 610    | 840    | 560    |
| Omvang huishoudelijk restafval [kg per inwoner]                                    | 226    | 221    |        |        |        |        |
| Hernieuwbare elektriciteit [%]                                                     | 7,1%   | 5,5%   |        |        |        |        |
| Gemiddelde WOZ waarde [x €1.000]                                                   | 236    | 371    | 261    | 405    | 281    | 429    |
| Nieuw gebouwde woningen [per 1.000 woningen]                                       | 18,5   | 23,1   | 11     | 4,7    |        |        |
| Demografische druk [%]                                                             | 68,4%  | 75%    | 68,7%  | 75,9%  | 68,8%  | 76,6%  |
| Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden [€]                                 | 732    | 854    | 764    | 917    | 801    | 945    |
| Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden [€]                                | 732    | 942    | 764    | 1012   | 801    | 1044   |
| Fte per 1.000 inwoners (formatie)                                                  | 9,27   | 0,61   | 9,25   | 0,51   | 9,54   | 0      |
| Fte per 1.000 inwoners (bezetting)                                                 | 8,84   | 0,4    | 9,04   | 0,37   | 9,47   | 0,04   |
| Apparaatskosten per inwoner                                                        | 831    | 622    | 875    | 651    | 762    | 656    |
| Externe inhuur % Externe inhuur van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | 16,68% | 58,58% | 14,93% | 71,82% | 16,87% | 76,68% |
| % Overhead van totale lasten                                                       | 8,58%  | 11,56% | 8,71%  | 15,24% | 8,41%  | 13,52% |

# 7 Overzicht kredieten

## Overzicht afgesloten kredieten

| Omschrijving object, beleidsveld en programma | Geraamd bedrag   | Totaal besteed t/m 2020 | Totaal besteed 2021 | Inkomsten 2021 | Totaal besteed t/m 2021 | Over(-) of onderschr (+) |
|-----------------------------------------------|------------------|-------------------------|---------------------|----------------|-------------------------|--------------------------|
| Electrakasten markten en evenementen          | 110.000          | 97.611                  | 6.914               | 0              | 104.526                 | 5.474                    |
| Outdoor sport en recreatie jeugd 2021         | 6.391            | 0                       | 6.390               | 0              | 6.390                   | 1                        |
| Verv.beleid speelvoorzieningen 2021           | 189.615          | 0                       | 189.614             | 0              | 189.614                 | 1                        |
| Westerweg, Waterlandsch sportterrein          | 33.275           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 33.275                   |
| WMO hulpmiddelen 2021                         | 1.400.000        | 0                       | 666.555             | 0              | 666.555                 | 733.445                  |
| 44 units Karekietpark                         | 4.018.391        | 2.401.623               | 1.728.750           | 0              | 4.130.373               | -111.982                 |
| 28 units Etserstraat                          | 2.215.824        | 1.474.378               | 816.444             | 0              | 2.290.822               | -74.998                  |
| Waterlandkwartier 252, G nr 3163 en 3164      | 1.350.000        | 0                       | 1.352.666           | 0              | 1.352.666               | -2.666                   |
| <b>PGRo2 Samenleving</b>                      | <b>9.323.496</b> | <b>3.973.612</b>        | <b>4.767.334</b>    | <b>0</b>       | <b>8.740.946</b>        | <b>582.550</b>           |
| Toegangssysteem milieustraat                  | 140.000          | 122.503                 | 17.497              | 0              | 140.000                 | 0                        |
| 3 verzamel containers                         | 110.000          | 102.000                 | 0                   | 0              | 102.000                 | 8.000                    |
| Led-verlichting (armaturen) 2021              | 352.368          | 0                       | 80.363              | 0              | 80.363                  | 272.005                  |
| <b>PGRo4 Milieu</b>                           | <b>602.368</b>   | <b>224.503</b>          | <b>97.860</b>       | <b>0</b>       | <b>322.362</b>          | <b>280.006</b>           |
| Parkeerautomaten, digitale toepassingen       | 1.094.600        | 199.013                 | 43.907              | 0              | 242.920                 | 851.680                  |
| Parkeermaatreg.binnenstad (Gebouwen)          | 151.000          | 139.339                 | 9.084               | 0              | 148.424                 | 2.576                    |
| Vervangen betaalautomaat Claxonate            | 77.043           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 77.043                   |
| Verv. elektrische install.verl., Clax.        | 121.658          | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 121.658                  |
| Overdekte fietsenstalling medewerkers         | 300.000          | 0                       | 309.000             | 0              | 309.000                 | -9.000                   |
| VRI P.Steenweg B.Kooimanweg                   | 125.427          | 0                       | 126.865             | 0              | 126.865                 | -1.438                   |
| <b>PGRo5 Bereikbaarheid</b>                   | <b>1.869.728</b> | <b>338.353</b>          | <b>488.856</b>      | <b>0</b>       | <b>827.208</b>          | <b>1.042.520</b>         |
| Beschoeiingen 2020                            | 291.364          | 291.364                 | 0                   | 0              | 291.364                 | 0                        |
| Herinrichting Julianastraat                   | 660.000          | 123.481                 | 691.925             | 153.382        | 662.024                 | -2.024                   |
| Nrd-Z route(S.Allendeln-D.Uylln)(asfalt)      | 202.015          | 0                       | 202.015             | 0              | 202.015                 | 0                        |
| Persijnlaan Herst.park.vakken(Elementen)      | 154.778          | 0                       | 156.721             | 0              | 156.721                 | -1.943                   |
| Overwhere Zuid 2021 (Elementen)               | 51.510           | 0                       | 52.504              | 0              | 52.504                  | -994                     |
| Herst.div.voetpaden (Elementen)               | 40.000           | 0                       | 37.854              | 0              | 37.854                  | 2.146                    |
| Veenweidestr.park.vakken (Elementen)          | 40.000           | 0                       | 37.776              | 0              | 37.776                  | 2.224                    |
| Voetpad Verzetslaan (Elementen)               | 28.000           | 0                       | 27.785              | 0              | 27.785                  | 215                      |
| Schelpenpaden 2.o (Elementen)                 | 48.970           | 0                       | 46.467              | 0              | 46.467                  | 2.503                    |
| Lozingsputten t.b.v. poepzuiger               | 149.215          | 4.590                   | -4.590              | 0              | 0                       | 149.215                  |
| 24 Grafkelders begraafplaats                  | 192.000          | 0                       | 193.258             | 0              | 193.258                 | -1.258                   |
| GRP-RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)19      | 893.754          | 893.754                 | 0                   | 0              | 893.754                 | 0                        |
| GRP-RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)21      | 1.365.029        | 0                       | 1.365.029           | 0              | 1.365.029               | 0                        |
| GRP-Klimaatadaptieve maatregelen 21           | 168.062          | 0                       | 168.061             | 0              | 168.061                 | 1                        |



| Omschrijving object, beleidsveld en programma   | Geraamd bedrag    | Totaal besteed t/m 2020 | Totaal besteed 2021 | Inkomsten 2021 | Totaal besteed t/m 2021 | Over(-) of onderschr (+) |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|----------------|-------------------------|--------------------------|
| GRP-Verv.persleidingen AC 2021                  | 757.796           | 0                       | 759.606             | 0              | 759.606                 | -1.810                   |
| GRP-Overwhere Zuid 2021 tbv Pilot               | 696.416           | 0                       | 696.416             | 0              | 696.416                 | 0                        |
| GRP-Julianastraat 2020                          | 150.000           | 0                       | 153.815             | 0              | 153.815                 | -3.815                   |
| <b>PGRo6 Beheer openbare ruimte</b>             | <b>5.888.909</b>  | <b>1.313.188</b>        | <b>4.584.641</b>    | <b>153.382</b> | <b>5.744.447</b>        | <b>144.462</b>           |
| Torenmolen 9,kinderopv.binnenbekl.wand          | 25.884            | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 25.884                   |
| Aank.Nieuwstraat 107 en 107A sect.C 3886        | 800.000           | 0                       | 801.082             | 0              | 801.082                 | -1.082                   |
| Aank.Geulenstraat 64-70                         | 1.350.000         | 0                       | 1.352.050           | 0              | 1.352.050               | -2.050                   |
| <b>PGRo7 Ruimtelijke ordening</b>               | <b>2.175.884</b>  | <b>0</b>                | <b>2.153.132</b>    | <b>0</b>       | <b>2.153.132</b>        | <b>22.752</b>            |
| ICT hardware 2021                               | 1.431.517         | 0                       | 792.867             | 0              | 792.867                 | 638.650                  |
| ICT software 2021                               | 549.017           | 0                       | 450.200             | 0              | 450.200                 | 98.817                   |
| Optimalisering werkomgeving De Koog             | 53.010            | 50.275                  | 118                 | 0              | 50.393                  | 2.617                    |
| <b>PGR12 Overhead</b>                           | <b>2.033.544</b>  | <b>50.275</b>           | <b>1.243.186</b>    | <b>0</b>       | <b>1.293.461</b>        | <b>740.083</b>           |
| Complex milieustr Baansteer Nrd (Grond)         | 2.478.000         | 0                       | 2.478.034           | 0              | 2.478.034               | -34                      |
| Bestelbus containeronderh 22826                 | 42.432            | 0                       | 42.836              | 0              | 42.836                  | -404                     |
| Bestelbus containeronderh 22827                 | 31.860            | 0                       | 30.432              | 0              | 30.432                  | 1.428                    |
| Renault Trafic 1.9 DCI                          | 115.000           | 24.168                  | 91.688              | 0              | 115.856                 | -856                     |
| Mitsubishi L200 single cab 4WD                  | 24.964            | 0                       | 28.263              | 0              | 28.263                  | -3.299                   |
| Citroen Berlingo                                | 18.574            | 0                       | 21.225              | 0              | 21.225                  | -2.651                   |
| Mitsubishi L200                                 | 41.877            | 0                       | 44.204              | 0              | 44.204                  | -2.327                   |
| <b>TOTKP01 Kostenplaats Hoofdkostenplaatsen</b> | <b>2.752.707</b>  | <b>24.168</b>           | <b>2.736.682</b>    | <b>0</b>       | <b>2.760.850</b>        | <b>-8.143</b>            |
| <b>Totaal</b>                                   | <b>24.646.636</b> | <b>5.924.099</b>        | <b>16.071.689</b>   | <b>153.382</b> | <b>21.842.406</b>       | <b>2.804.230</b>         |

## Overzicht niet afgesloten kredieten

| Omschrijving object, beleidsveld en programma | Geraamd bedrag | Totaal besteed t/m 2020 | Totaal besteed 2021 | Inkomsten 2021 | Totaal besteed t/m 2021 | Over(-) of onderschr (+) |
|-----------------------------------------------|----------------|-------------------------|---------------------|----------------|-------------------------|--------------------------|
| Paspomaat, vulbuffer en buizen                | 100.000        | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 100.000                  |
| <b>PGRo1 Publiekdiensten</b>                  | <b>100.000</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>                | <b>100.000</b>           |
| Verbetering Purmaryn-Kerkstraat 18            | 1.500.000      | 0                       | 1.349.003           | 0              | 1.349.003               | 150.997                  |
| 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 voegwerk diverse ruimten         | 39.041         | 39.126                  | 0                   | 0              | 39.126                  | -85                      |
| De Karekiet, elektrische installatie          | 31.000         | 30.853                  | 0                   | 0              | 30.853                  | 147                      |
| Sportzaal Karekiet voegwerk, beton            | 33.983         | 28.151                  | 0                   | 0              | 28.151                  | 5.832                    |
| Leegwaterbad, diverse onderdelen              | 1.230.889      | 1.096.202               | -193                | 0              | 1.096.009               | 134.880                  |
| Gymlok.De Gors,buitenkoz.deur,betimm.         | 85.386         | 70.567                  | 166                 | 0              | 70.733                  | 14.653                   |
| Gymlok. Melkweg, sportvloer kunststof         | 35.395         | 29.252                  | 69                  | 0              | 29.321                  | 6.074                    |
| Gymlokaal Sportlaan, bi-beklad/wand           | 37.060         | 30.628                  | 72                  | 0              | 30.700                  | 6.360                    |
| Gymz.SportIn buitenkozi.,deuren,ramen         | 123.654        | 102.193                 | 240                 | 0              | 102.433                 | 21.221                   |
| Leegwaterbad diverse onderdelen               | 86.042         | 0                       | 71.109              | 0              | 71.109                  | 14.933                   |
| Gymlok.De Gors, dakbedekking lage dak         | 30.381         | 0                       | 25.108              | 0              | 25.108                  | 5.273                    |
| Velden en terreininr. Rugby                   | 1.183.429      | 1.024.605               | 34.745              | 0              | 1.059.350               | 124.079                  |
| Sportcomplex de Dop, verharding               | 26.000         | 25.953                  | 0                   | 0              | 25.953                  | 47                       |
| Purmersteijn, verharding trainingsveld        | 30.716         | 25.445                  | 0                   | 0              | 25.445                  | 5.271                    |

| Omschrijving object, beleidsveld en programma | Geraamd bedrag    | Totaal besteed t/m 2020 | Totaal besteed 2021 | Inkomsten 2021 | Totaal besteed t/m 2021 | Over(-) of onderschr (+) |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|----------------|-------------------------|--------------------------|
| Savannestraat 51-53 renovatie veld 4          | 60.018            | 49.719                  | 0                   | 0              | 49.719                  | 10.299                   |
| Heemstee top laag kunstgrasveld               | 199.120           | 164.562                 | 387                 | 0              | 164.949                 | 34.171                   |
| Purmersteijn, ren. top laag trainingsveld     | 80.856            | 66.980                  | -6.814              | 0              | 60.166                  | 20.690                   |
| Sportcomplex Heemstee 65, verharding          | 31.331            | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 31.331                   |
| Sportcompl. Westerwg, Handboog, ren. grasvld  | 33.275            | 0                       | 27.500              | 0              | 27.500                  | 5.775                    |
| Westerweg, Waterlandsch Parkeerterrein        | 56.906            | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 56.906                   |
| Flevostraat 50/BEP/RCW verharding             | 31.331            | 0                       | 25.893              | 0              | 25.893                  | 5.438                    |
| Kantpl. SP Flevostraat Rugbyclub              | 20.000            | 0                       | 20.000              | 0              | 20.000                  | 0                        |
| Kantpl. SP V.Ijsend.str.vpv Purmersteijn      | 30.000            | 0                       | 30.000              | 0              | 30.000                  | 0                        |
| Kantpl. SP Westerweg                          | 30.000            | 0                       | 30.000              | 0              | 30.000                  | 0                        |
| Kantpl. SP Savannestraat FC Purmerend         | 30.000            | 0                       | 30.000              | 0              | 30.000                  | 0                        |
| Uitbr.OBS Parelhof, Zichthof 9 (noodlok)      | 400.000           | 46.578                  | 109                 | 0              | 46.687                  | 353.313                  |
| Uitbreiding De Vlieger, Persijnlaan 47        | 3.535.374         | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 3.535.374                |
| Uitbreiding Montessorischool, Salland 38      | 794.920           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 794.920                  |
| Nieuwbouw Waterlandschool Reigersbek 2        | 4.011.876         | 0                       | 86.976              | 0              | 86.976                  | 3.924.900                |
| OHP 2018 Uitbr. Klim-op, Karekietpark         | 8.499.600         | 105.719                 | 0                   | 0              | 105.719                 | 8.393.881                |
| OHP2018 nieuwb.OBS Wheerm., A.Schw.In32a      | 4.840.776         | 164.965                 | 60.500              | 0              | 225.465                 | 4.615.311                |
| Uitbr. Willem Eggert, J.v.Egmondstr.14        | 334.000           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 334.000                  |
| Uitbr.ML.Kingschl,Den Uyln 10(semi per)       | 1.000.000         | 0                       | 880.544             | 0              | 880.544                 | 119.456                  |
| Nieuwbouw Da Vinci College, Koogmolen         | 30.370.161        | 0                       | 22.591              | 0              | 22.591                  | 30.347.570               |
| Nachtopvang Zeevangstraat                     | 80.000            | 25.308                  | 0                   | 0              | 25.308                  | 54.693                   |
| 108 units Verzetslaan                         | 7.308.599         | 770.872                 | 7.121.029           | 0              | 7.891.901               | -583.302                 |
| <b>PGRo2 Samenleving</b>                      | <b>66.417.790</b> | <b>4.064.527</b>        | <b>9.809.034</b>    | <b>0</b>       | <b>13.873.561</b>       | <b>52.544.229</b>        |
| 1 Middelgrote kraankipper                     | 200.000           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 200.000                  |
| Merceder Atego 1218 L euro 5                  | 200.097           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 200.097                  |
| Oc's Kop West toegangssysteem                 | 26.000            | 13.031                  | 0                   | 0              | 13.031                  | 12.969                   |
| 10x Ondergrondse perscontainers PMD           | 300.000           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 300.000                  |
| Led-verlichting (lampen) 2021                 | 100.000           | 0                       | 33.095              | 0              | 33.095                  | 66.905                   |
| <b>PGRo4 Milieu</b>                           | <b>826.097</b>    | <b>13.031</b>           | <b>33.095</b>       | <b>0</b>       | <b>46.126</b>           | <b>779.971</b>           |
| Bussluis Beatrixplein                         | 51.005            | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 51.005                   |
| Parkeergarage stadhuis (grondwerk)            | 433.774           | 71.673                  | 422.572             | 9.456          | 484.790                 | -51.016                  |
| Parkeergarage stadhuis (Bouwkt Casco)         | 12.960.243        | 486.447                 | 6.275.137           | 5.603          | 6.755.981               | 6.204.262                |
| Parkeergarage stadhuis (Terrein)              | 0                 | 13.529                  | 32                  | 0              | 13.560                  | -13.560                  |
| VRI Gorsln/Veenweidestr/Weteringstr           | 96.145            | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 96.145                   |
| VRI IJsselmeerln/Van Osweg                    | 92.125            | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 92.125                   |
| Statisch-, dynamisch Verkeersmodel            | 100.000           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 100.000                  |
| Flexdrempels Overlanderstraat                 | 322.000           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 322.000                  |
| Brug tot brug Herinr. Zijp de Looiers         | 130.000           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 130.000                  |
| Brug tot brug aansluiting Brantjesoever       | 30.000            | 0                       | 1.259               | 0              | 1.259                   | 28.741                   |
| <b>PGRo5 Bereikbaarheid</b>                   | <b>14.215.292</b> | <b>571.649</b>          | <b>6.698.999</b>    | <b>15.059</b>  | <b>7.255.589</b>        | <b>6.959.703</b>         |
| Kooimanbrug, verv. Brugbesturing              | 147.070           | 3.469                   | 0                   | 0              | 3.469                   | 143.601                  |
| Beschoeiingen 2021                            | 444.545           | 0                       | 365.072             | 0              | 365.072                 | 79.473                   |
| Jan Blankenbrug                               | 257.348           | 7.348                   | 0                   | 0              | 7.348                   | 250.000                  |

| Omschrijving object, beleidsveld en programma | Geraamd bedrag    | Totaal besteed t/m 2020 | Totaal besteed 2021 | Inkomsten 2021 | Totaal besteed t/m 2021 | Over(-) of onderschr (+) |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|----------------|-------------------------|--------------------------|
| Wheermolenbrug                                | 210.000           | 0                       | 67.117              | 0              | 67.117                  | 142.883                  |
| Melkwegbr.aanp.motoroverbr+vergrendeling      | 50.000            | 24.220                  | 57                  | 0              | 24.277                  | 25.723                   |
| Groot ondh. Beweegb.bruggen 2021              | 529.696           | 0                       | 9.637               | 0              | 9.637                   | 520.059                  |
| Verv. houten bruggen 2021                     | 1.622.036         | 0                       | 104.272             | 0              | 104.272                 | 1.517.764                |
| Brug uitrenvelden HOP                         | 95.000            | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 95.000                   |
| Wheermolenbr.verv.motor + tandwielenkst       | 85.000            | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 85.000                   |
| Vervanging Damwand Post NL                    | 0                 | 0                       | 12.500              | 0              | 12.500                  | -12.500                  |
| Fietspaden                                    | 1.000.000         | 159.005                 | 206.073             | -4.517         | 369.594                 | 630.406                  |
| Uitv.progr. Asphalt Wagenweggebied            | 1.216.400         | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 1.216.400                |
| Uitv.progr. Elementen Wagenweggebied          | 1.216.400         | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 1.216.400                |
| Herinr. van IJsendijkstraat (wegen)           | 489.890           | 70.647                  | 62.338              | 0              | 132.985                 | 356.905                  |
| Linnaeuslaan (asfalt)                         | 350.282           | 0                       | 32.143              | 0              | 32.143                  | 318.139                  |
| Dijkgraafsingel (asfalt)                      | 47.360            | 0                       | 19.296              | 0              | 19.296                  | 28.064                   |
| Verzetslaan (asfalt)                          | 2.026.109         | 0                       | 111.026             | 0              | 111.026                 | 1.915.083                |
| Westerweg (asfalt)                            | 648.457           | 0                       | 36.554              | 0              | 36.554                  | 611.903                  |
| Grotenhuysweg (asfalt)                        | 1.582.771         | 0                       | 5.206               | 0              | 5.206                   | 1.577.565                |
| Grevelingenmeer (asfalt)                      | 450.000           | 0                       | 7.398               | 0              | 7.398                   | 442.602                  |
| Van Osweg (asfalt)                            | 700.000           | 0                       | 7.011               | 0              | 7.011                   | 692.989                  |
| Amfitheater                                   | 60.000            | 0                       | 22.277              | 0              | 22.277                  | 37.723                   |
| Landauerstraat parkeervakken (Elementen)      | 90.000            | 0                       | 59.570              | 0              | 59.570                  | 30.430                   |
| Meteorenwg-Kometenstr (Elementen)             | 402.773           | 0                       | 473.377             | 169.299        | 304.078                 | 98.695                   |
| Openbare toiletten op koemarkt                | 195.000           | 0                       | 77.070              | 0              | 77.070                  | 117.930                  |
| Hekwerk uitrenvelden HOP                      | 122.000           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 122.000                  |
| DAF FA 45 LF euro 3                           | 141.908           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 141.908                  |
| KB22-Hoornse Buurt (OVL)                      | 75.000            | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 75.000                   |
| Schmidt Swingo 240                            | 230.000           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 230.000                  |
| Merceder Atego 1218 L euro 4                  | 300.000           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 300.000                  |
| Opzetstrooier klein Nido (Mitsubishi)         | 33.656            | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 33.656                   |
| Opzetstrooier klein Nido (Mitsubishi)         | 33.656            | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 33.656                   |
| Verv.lino/tapijt/parket aula begr.plts.       | 41.389            | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 41.389                   |
| Warmteopw.distributie,Purmerweg 92 aula       | 175.045           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 175.045                  |
| Renovatie Aula begraafplaats                  | 350.000           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 350.000                  |
| DAF FA 75 CF euro 3 20821                     | 370.000           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 370.000                  |
| Herinr. van IJsendijkstraat (riool)           | 315.000           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 315.000                  |
| Verv. rioolgem.(Walakker-Nieuwstr-Uylln)      | 530.000           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 530.000                  |
| GRP-Wheermolen Oost 2021                      | 1.000.000         | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 1.000.000                |
| 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-Hazenpolder - optim.riolering 2021        | 200.000           | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 200.000                  |
| GRP-Bierkade 2020                             | 300.000           | 111.513                 | 112.492             | 0              | 224.005                 | 75.995                   |
| Vervanging riolering Wagenweggebied           | 1.100.000         | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 1.100.000                |
| <b>PGRo6 Beheer openbare ruimte</b>           | <b>19.933.791</b> | <b>376.201</b>          | <b>1.790.485</b>    | <b>164.782</b> | <b>2.001.904</b>        | <b>17.931.887</b>        |
| voorbereidingskred.Karekietpark (fase 1)      | 50.000            | 0                       | 14.230              | 0              | 14.230                  | 35.770                   |

| Omschrijving object, beleidsveld en programma   | Geraamd bedrag     | Totaal besteed t/m 2020 | Totaal besteed 2021 | Inkomsten 2021 | Totaal besteed t/m 2021 | Over(-) of onderschr (+) |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|----------------|-------------------------|--------------------------|
| Herinrichting slotplein                         | 430.000            | 0                       | 1.616               | 0              | 1.616                   | 428.384                  |
| Herinrichting P3 (gebouw)                       | 2.473.650          | 0                       | 51.144              | 0              | 51.144                  | 2.422.506                |
| Herinrichting P3 (inrichting)                   | 363.000            | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 363.000                  |
| Herinrichting P3 (installaties)                 | 42.350             | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 42.350                   |
| Herinrichting P3 (terreininrichting)            | 121.000            | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 121.000                  |
| Graanstraat 30(school) tapijt/parket            | 59.164             | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 59.164                   |
| <b>PGR07 Ruimtelijke ordening</b>               | <b>3.539.164</b>   | <b>0</b>                | <b>66.991</b>       | <b>0</b>       | <b>66.991</b>           | <b>3.472.173</b>         |
| Optimalisering werkomg.stadhuys(inr)            | 71.640             | 18.944                  | 0                   | 0              | 18.944                  | 52.696                   |
| Optimalisering werkomg.stadhuys (verb)          | 235.350            | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 235.350                  |
| Div. (waterpartij, beschoeiing) 2021            | 137.136            | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 137.136                  |
| <b>PGR12 Overhead</b>                           | <b>444.126</b>     | <b>18.944</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>18.944</b>           | <b>425.182</b>           |
| Complex milieustr Baansteer Nrd (Gebouw)        | 16.412.000         | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 16.412.000               |
| VK complex milieustraat Baansteer Noord         | 200.000            | 26.148                  | 118.254             | 0              | 144.402                 | 55.598                   |
| Fiat Ducato dubbele cabine 21801                | 45.000             | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 45.000                   |
| Fiat Ducato dubbele cabine 21802                | 45.000             | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 45.000                   |
| Fiat Ducato dubbele cabine 21803                | 45.000             | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 45.000                   |
| Fiat Ducato dubbele cabine 21804                | 45.000             | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 45.000                   |
| Fiat Ducato dubbele cabine 21805                | 45.000             | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 45.000                   |
| Mercedes Vito 109 CDI                           | 25.244             | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 25.244                   |
| Fiat Doblo work up 21807                        | 22.000             | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 22.000                   |
| Fiat Doblo work up 21808                        | 22.000             | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 22.000                   |
| Citroen Berlingo                                | 18.574             | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 18.574                   |
| Dynajet HD spuitkar                             | 28.162             | 0                       | 0                   | 0              | 0                       | 28.162                   |
| <b>TOTKP01 Kostenplaats Hoofdkostenplaatsen</b> | <b>16.952.980</b>  | <b>26.148</b>           | <b>118.254</b>      | <b>0</b>       | <b>144.402</b>          | <b>16.808.578</b>        |
| <b>Totaal</b>                                   | <b>122.429.240</b> | <b>5.070.499</b>        | <b>18.516.857</b>   | <b>179.841</b> | <b>23.407.516</b>       | <b>99.021.724</b>        |

## 8 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 2021 € 209.000; het algemeen bezoldigingsmaximum.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

| bedragen x € 1                                                                                  | G. Blom                                    | R.J.C. van der Laan |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------|
| Functiegegevens                                                                                 | Gemeentesecretaris /<br>Algemeen Directeur | Raadsgriffier       |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                                                      | 01/01 – 31/12                              | 01/01 – 31/12       |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1                                          | 1                   |
| Dienstbetrekking?                                                                               | ja                                         | ja                  |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                                            |                     |
| 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             |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.                                     | N.v.t.              |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>150.844</b>                             | <b>104.193</b>      |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. / N.v.t.                            | N.v.t. / N.v.t.     |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.                                     | N.v.t.              |
| <b>Gegevens 2020</b>                                                                            |                                            |                     |
| bedragen x € 1                                                                                  | G. Blom                                    | R.J.C. van der Laan |
| Functiegegevens                                                                                 | Gemeentesecretaris /<br>Algemeen Directeur | Raadsgriffier       |
| Aanvallen einde functievervulling in 2020                                                       | 01/01 – 31/12                              | 01/01 – 31/12       |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1                                          | 1                   |

| bedragen x € 1                                | G. Blom        | R.J.C. van der Laan |
|-----------------------------------------------|----------------|---------------------|
| Dienstbetrekking?                             | ja             | ja                  |
| <b>Bezoldiging</b>                            |                |                     |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 126.949        | 83.687              |
| Beloningen betaalbaar op termijn              | 20.636         | 14.290              |
| <i>Subtotaal</i>                              | <i>147.585</i> | <i>97.977</i>       |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 201.000        | 201.000             |
| <b>Bezoldiging</b>                            | <b>147.585</b> | <b>97.977</b>       |

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

Bovengenoemde categorie was in 2021 voor gemeente Purmerend niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bovengenoemde categorie was in 2021 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 bezoldiging van € 1.700 of minder

Bovengenoemde categorie was in 2021 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 2021 voor gemeente Purmerend niet van toepassing.

1f. In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

Bovengenoemde categorie was in 2021 voor gemeente Purmerend niet van toepassing.

1g. In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 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 € 1.700 of minder.

Bovengenoemde categorie was in 2021 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 2021 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 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## 9 Coronavirus/COVID-19

Net als vorig jaar is ook voor deze jaarrekening een overzicht gemaakt met alle meerkosten en minderbatens 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 2021 voor uitgaven uit 2020 of vooruitlopend op 2022. Onder de tabel wordt de stand over 2 jaren gepresenteerd.

| Programma              | Corona effect                                  | Gebeurtenis en korte toelichting                                                                                                                                                      | Lasten en/of baten            | Bedrag in euro's |
|------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------|
| 01. Publieksdiensten   | Overige effecten landelijke maatregelen        | Verkiezingen 2e kamer coronaproof inrichting                                                                                                                                          | Hogere lasten                 | 151.583          |
| 02. Samenleving        | Stimuleringsmaatregel college                  | Kwijtschelding huur/servicekosten pachter horeca theatercafe Purmaryn                                                                                                                 | Lagere baten                  | 36.064           |
| 02. Samenleving        | Stimuleringsmaatregel college                  | Kwijtschelding huur horecapachters (sporthallen de Beuk en de Vaart en het Leeghwaterbad)                                                                                             | Lagere baten                  | 75.509           |
| 02. Samenleving        | Stimuleringsmaatregel college                  | Kwijtschelding aan Spurd van de huren 1e en 2e kwartaal 2021 Leeghwaterbad, sportaccommodaties, sporthallen, sportzalen en sportparken                                                | Lagere baten                  | 558.714          |
| 02. Samenleving        | Stimuleringsmaatregel college                  | Compensatie Wereldtuin                                                                                                                                                                | Hogere lasten                 | 7.055            |
| 02. Samenleving        | Stimuleringsmaatregel college                  | Steunpakket kunst en cultuur kaartverkoop Purmaryn                                                                                                                                    | Lagere baten                  | 317.751          |
| 02. Samenleving        | Stimuleringsmaatregel college                  | Steunpakket kunst en cultuur diverse subsidies                                                                                                                                        | Hogere lasten                 | 302.349          |
| 02. Samenleving        | Overige effecten landelijke maatregelen        | Meerkosten Jeugd                                                                                                                                                                      | Hogere lasten                 | 104.716          |
| 02. Samenleving        | Overige effecten landelijke maatregelen        | Onderwijsachterstandenbeleid: compensatie ouderbijdrage                                                                                                                               | Hogere lasten                 | 7.498            |
| 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                 | 6.006.161        |
| 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          |
| 04. Milieu             | Overige effecten landelijke maatregelen        | Afvalinzameling, toezicht, storkosten en balie                                                                                                                                        | Hogere lasten                 | 190.427          |
| 05. Bereikbaarheid     | Overige effecten landelijke maatregelen        | Parkeergelden inclusief boetes                                                                                                                                                        | Lagere baten                  | 529.395          |
| 08. Veiligheid         | Stimuleringsmaatregel college                  | Crisisorganisatie veiligheidsregio (extra inhuur)                                                                                                                                     | Hogere lasten                 | 156.427          |
| 08. Veiligheid         | Overige effecten landelijke maatregelen        | Extra cameratoezicht                                                                                                                                                                  | Hogere lasten                 | 41.330           |
| 09. Economie           | Stimuleringsmaatregel college                  | Niet (of gedeeltelijk) in rekening brengen marktgelden                                                                                                                                | Lagere baten                  | 46.214           |
| 09. Economie           | Overige effecten landelijke maatregelen        | Nadeel reclame inkomsten                                                                                                                                                              | Lagere baten                  | 24.900           |
| 09. Economie           | Stimuleringsmaatregel college                  | Niet doorgaan/andere vorm kermis                                                                                                                                                      | Lagere lasten en lagere baten | 101.253          |
| 10. Bestuur en concern | Overige effecten landelijke maatregelen        | Extra inhuur Tozo bezwaar/beroepsschriften                                                                                                                                            | Hogere lasten                 | 46.213           |
| 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                                                   | Hogere lasten                 | 50.000           |



| Programma                                  | Corona effect                           | Gebeurtenis en korte toelichting                                                                                                               | Lasten en/of baten  | Bedrag in euro's  |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                            |                                         | stimuleringsmaatregelen, brieven met standen van de maatregelen etc (aannee)                                                                   |                     |                   |
| 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 | Onkostenvergoeding corona (bonus € 300 per fte)                                                                                                | Hogere lasten       | 250.000           |
| Alg. dekkings-middelen                     | Overige effecten landelijke maatregelen | Lagere opbrengst toeristenbelasting                                                                                                            | Lagere baten        | 27.122            |
| <b>Totaal meerkosten/lagere baten</b>      |                                         |                                                                                                                                                |                     | <b>10.439.676</b> |
| 02. Samenleving                            | Stimuleringsmaatregel college           | Bijdrage provincie Noord Holland (Provinciaal noodfonds (onderdeel steunpakket kunst en cultuur) plaatselijke culturele activiteiten en museum | Hogere baten        | 15.206            |
| 02. Samenleving                            | Stimuleringsmaatregel college           | Bijdrage provincie Noord Holland (Provinciaal noodfonds (onderdeel steunpakket kunst en cultuur) Purmaryn                                      | Hogere baten        | 144.667           |
| 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            |
| <b>Totaal ontvangen directe bijdragen</b>  |                                         |                                                                                                                                                |                     | <b>7.725.511</b>  |
| <b>Ontvangen compensatie Gemeentefonds</b> |                                         |                                                                                                                                                | <b>Hogere baten</b> | <b>6.117.892</b>  |
| <b>Totaal gemeentelijk saldo</b>           |                                         |                                                                                                                                                |                     | <b>+3.403.727</b> |

In de tabel 2021 is een groot voordelig saldo zichtbaar. Dat komt omdat er ook compensatiegelden over 2020 in zitten. In 2020 is een nadeel in de jaarrekening gerapporteerd van € 1.549.624. Over 2020 en 2021 wordt per saldo een voordeel gerapporteerd van circa € 1,8 miljoen. Daar past een kanttekening bij. Het is aannemelijk dat de coronacrisis invloed heeft gehad op het aantal jeugdigen in zorg en de ontwikkeling van de zorgvraag. Deze signalen worden ontvangen van zorgaanbieders en instanties die werkzaam zijn binnen de jeugdzorg in onze regio. Het is alleen niet mogelijk om dit te duiden in cijfers en op deze manier het 'corona-effect' binnen de jeugdzorg te berekenen. Wel duidelijk is dat er in de jaarrekening nog een nadeel van € 1.963.000 aan hogere uitgaven specialistische jeugdhulp is opgenomen. Ook is er veel handhavingsinzet gepleegd binnen de bestaande formatie op naleving van de coronaregels. Ook dat is moeilijk te berekenen. Het beeld is wel dat er geen reden is aan te nemen dat er een grote discrepantie zit tussen de compensatie die de gemeente krijgt en de meerkosten/minderbaten.

## 10 Verslag Auditcommissie

# 11 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

*Aan: de raad van de gemeente Purmerend*

## **A Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021**

### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 als van de activa en passiva van de gemeente Purmerend op 31 december 2021 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 2021 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 2021 en ter kennisname op 21 december 2021 is toegezonden aan de gemeenteraad.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2021;
- de balans per 31 december 2021;
- 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 gemeentelijk Controleprotocol 2019-2021 inclusief het Normenkader 2021 zoals dit op 21 december 2021 ter kennisname aan de raad is toegezonden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2021. 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.

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol Wnt 2021 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 € 2,7 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 2021. Daarbij houden wij mede rekening met afwijkingen en mogelijke afwijkingen die naar ons oordeel voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve reden 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 professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Bado, het gemeentelijke controleprotocol 2019-2021, de Regeling Controleprotocol Wnt 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
- dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
- 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, 1 juni 2022

Reg.nr.: 1007193/215/459/4913

Ipa-Acon Assurance B.V.

Was getekend : mr. drs. J.C. Olij RA

## 12 Portefeuilleverdeling

Zie onderstaande link voor portefeuilleverdeling:

College van burgemeester en wethouders

# Afkortingenlijst





ABP: Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds  
 ADV: Antidiscriminatievoorzieningen  
 AEF: Andersson Elffers Felix  
 AO: Anterieure Overeenkomst  
 AP/AVG: Autoriteit Persoonsgegevens/Algemene Verordening Gegevensbescherming  
 BBV: Besluit Begroting en Verantwoording  
 BGT: Basisregistratie Grootchalige Topografie  
 BIE: Bouwgrond in exploitatie. Het betreft hier een (door de Raad vastgestelde) grondexploitatie in uitvoering.  
 BIZ: BedrijvenInvesteringsZones Purmerend  
 BNG: Bank Nederlandse Gemeenten  
 BOL locatie: Binnenwijkse Ontwikkellocatie  
 BPD: Beemster Bouwfonds Property Development, samenwerkingsverband met Beemster in de Beemster Compagnie  
 BTLH: Bureau Toerisme Laag Holland  
 BUIG: Gebundelde uitkering vanuit het Rijk in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers) en voor de inzet van loonkostensubsidie.  
 BVO/DVO: BedrijfsVoeringsOrganisatie/DienstVerleningsOvereenkomst  
 BZK: Ministerie van Binnenlandse Zaken  
 CBS: Centraal Bureau voor de Statistiek  
 CIZ: Centrum Indicatiestelling Zorg  
 CJG: Centrum Jeugd en Gezin  
 CPI: Consumentenprijzenindex  
 CROW: Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek  
 DPIA: Data Protection Impact Assessment  
 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  
 GI's: Gecertificeerde Instellingen  
 GKP: Nota Gebiedsoverstijgende Kosten Purmerend  
 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

IHP: Integrale HuisvestingsPlan onderwijs  
 IPO: InterPovinciaal Overleg  
 ISZW: Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid  
 JG-keten: Jeugdbeschermingsketen  
 JOGG: Jongeren Op Gezond Gewicht  
 Lpo: Loonprijsontwikkeling  
 MJOP: MeerjarenOnderhoudsPlan  
 MPG: Meerjarenprognose Grondexploitaties  
 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  
 NVWA: Nederlandse Voedsel en Waren Autoriteit  
 NWB: Nederlandse Waterschaps Bank  
 OZB/RZB/OEM: Onroerende zaakbelasting/Roerende zaakbelasting/Overige Eigen Middelen  
 POH: Praktijkondersteuner huisartsenzorg  
 PW: ParticipatieWet  
 PWN: N.V. PWN Waterleidingbedrijf Noord-Holland  
 RES: Regionale Energie Strategie  
 RIEC: Regionaal Informatie en Expertise Centrum  
 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  
 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  
 Vrzww: Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland  
 VTH: Vergunningen, Toezicht en Handhaving  
 VSV'er: Vroegtijdig schoolverlater  
 VVE regisseur: voor- en voerschoolse educatie  
 WA: Waterlands Archief  
 Wet Fido: Wet Financiering decentrale overheden  
 WNSP: Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen

WOZ: Waardering onroerende zaken