



Jaarstukken 2023

Jaarrekening 2023



Financieel resultaat 2023

Algemeen

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

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

Resultaat vóór bestemming

Het resultaat vóór bestemming vloeit voort uit de afzonderlijke programma's (1 t/m 10) en de onderdelen overhead en algemene dekkingsmiddelen (inkomsten van de gemeente zonder een vooraf bepaald bestedingsdoel). Daarbij bestaat een verband tussen de mutaties op de reserves en de uitgaven en ontvangsten in de programma's. Voor sommige uitgaven is immers in het verleden een bestemmingsreserve gevormd. Het resultaat vóór bestemming vindt u toegelicht in de hoofdstukken per programma en bij de algemene dekkingsmiddelen. In deze jaarrekening is het resultaat vóór bestemming bijna € 7,2 miljoen. Na reservemutaties is dit resultaat gestegen naar € 16,1 miljoen. Dat is het rekeningsresultaat. U treft dit aan in de onderstaande tabel.

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

Bedragen (x € 1.000)	Primitieve begroting 2023			Begroot primitief bijgesteld 2023			Resultaat 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
o1 Publieksdiensten	-8.714	4.664	-4.050	-9.813	4.381	-5.432	-9.930	4.752	-5.177
o2 Samenleving	-156.628	32.714	-123.914	-196.159	57.615	-138.544	-194.049	68.146	-125.903
o3 Wonen	-506	130	-376	-734	130	-603	-622	24	-598
o4 Milieu	-16.493	15.991	-502	-15.350	17.242	1.892	-15.730	17.825	2.095
o5 Bereikbaarheid	-4.558	4.027	-531	-5.306	3.477	-1.829	-4.958	3.850	-1.108
o6 Beheer openbare ruimte	-30.197	11.019	-19.178	-37.886	12.954	-24.932	-33.803	12.879	-20.924
o7 Ruimtelijke ordening	-32.084	29.661	-2.422	-57.204	45.730	-11.474	-32.250	21.319	-10.931
o8 Veiligheid	-10.410	1	-10.409	-10.645	1	-10.644	-10.730	47	-10.684

09 Economie	-1.663	621	-1.042	-2.987	909	-2.078	-2.633	898	-1.734
10 Bestuur en Concern	-4.864	1	-4.863	-5.339	42	-5.297	-5.303	443	-4.860
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	-5.160	210.994	205.834	-5.446	217.171	211.725	-5.369	221.821	216.452
Overzichten overhead, onvoorzien en VPB	-27.009	225	-26.784	-29.369	299	-29.070	-29.998	617	-29.381
Gerealiseerde/geraamde baten en lasten programma's/overzichten voor resultaatbepaling/bestemming	-298.286	310.050	11.763	-376.238	359.953	-16.286	-345.374	352.621	7.247
Resultaatbepaling/bestemming: (onttrekking/toevoegingen reserves)									
- Egalisatiereserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Bestemmingsreserves	-541	3.390	2.849	-10.237	16.264	6.027	-16.117	18.368	2.251
- Algemene reserve (incidenteel)	-1.643	200	-1.443	-6.618	14.745	8.127	-8.202	14.762	6.560
GeraamdGerealiseerd rekeningresultaat 2023	-300.470	313.639	13.169	-393.093	390.962	-2.131	-369.693	385.751	16.058

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 2023 na bestemming tot stand kwam. In de tabel hierna staat een overzicht van de mutaties op de bestemmings- en algemene reserve(s).

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

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

(-/ = nadeel exploitatie en +/- = voordeel exploitatie)	Programmanummer en omschrijving	Begroting bijgesteld 2023	Rekening 2023
Resultaat programma's 1 t/m 10 (saldo van de baten en lasten)		-198.940	-179.823
Overzicht algemene dekkingsmiddelen (saldo van de baten en lasten)		211.725	216.452
Overzicht Overhead (saldo van de baten en lasten)		-29.215	-29.530
Heffing Vennootschapsbelasting		145	149
Onvoorzien		-	-
Gerealiseerde/geraamde baten en lasten programma's/overzichten voor resultaatbepaling/bestemming		-16.286	7.247
Resultaatbepaling/bestemming 2023 via bestemmingsreserves:			
Reserve Woonvisie	03. Wonen	-106	147
Reserve Duurzaamheid	04. Milieu	-1.308	-1.017
Reserve Parkeren	05. Bereikbaarheid	-1.051	-1.505
Reserve instandhouding openbare ruimte	06. Beheer openbare ruimte	-1.424	-6.145
Reserve Onderhoud vastgoed	07. Ruimtelijke ordening	5.558	5.558
Reserve Gronden	07. Ruimtelijke ordening	4.359	5.165
Reserve Regionale Samenwerkingsverband Zaanstreek/Waterland	09. Economie	-	49
Subtotaal mutaties bestemmingsreserves		6.027	2.251
Resultaat na mutatie bestemmingsreserves		-10.259	9.498
Resultaatbepaling/bestemming 2023 via algemene reserve:			
Herindelingsbijdrage Rijk	besluit 1544983	-929	-941
Economische uitvoeringsagenda	besluit 1589249	-213	-213
Mobiliteitsplan bijdrage VRA	besluit 1589249	-275	-275

Da Vinci College (sloopkosten en afboeken boekwaarde)	besluit 1589249	-1.705	-1.705
Energietoeslag	besluit 1589249	-1.788	-1.788
Omgevingsvisie	besluit 1589249	-181	-181
Ontwikkelplan Noord-en Westbeemster	besluit 1589249	-125	-125
Verbouwing P3	besluit 1576600	-339	-340
Verkeersveiligheid	besluit 1589249	-265	-265
PVA IKC Middenbeemster (voorbereidingsbudget)	besluit 1589249	-85	-85
Rentevoordeel ter versterking algemene reserve	besluit 1222898	-714	-714
(Tussentijdse) winstneming grondexploitaties 2023	conform MPG	-	-1.571
Omgevingswet	besluit 1576600	81	81
Brede aanpak dak- en thuisloosheid	besluit 1576600	400	400
Bijzondere bijstand	besluit 1576600	600	600
Gezond in de stad	besluit 1576600/1584721	135	135
Da Vinci College (sloopkosten en afboeken boekwaarde)	besluit 1576600	1.662	1.662
Kerkenvisie	besluit 1576600	30	30
Verbouwing P3	besluit 1576600	173	173
Verkeersveiligheid	besluit 1576600	50	50
Parkenplan	besluit 1576600	110	110
Inwerkingtreding Wet kwaliteitsborging	besluit 1584721	106	106
Uitbreiding scootmobielstallingen	besluit 1584721	50	50
Energietoeslag 2022	besluit 1584721	305	305
Extra impuls wijkbudgetten	besluit 1584721	64	64
Onderzoek haalbaarheidsstudie extra zwembad	besluit 1584721	65	65
Bouw nieuw havenkantoor	besluit 1584721	50	50
Steunpakket Covid-19 voor het brede maatschappelijk veld	besluit 1584721	146	147
Bijzondere bijstand inzake energie	besluit 1584721	170	170
Middelen klimaatakkoord	besluit 1584721	350	350
Plan van aanpak IKC 2e school Midden Beemster	besluit 1584721	132	132
Energietoeslag 2023	besluit 1583417	6.000	6.000
Plankosten kom A7	besluit 1583417	398	414
Beheerbudget Wheermolen Oost / Overwhere Zuid	besluit 1532421	200	200
Winstneming 2022 grondexploitaties	besluit 1584604	3.470	3.470
Subtotaal mutaties algemene reserve		8.127	6.560
Geraamd/Gerealiseerd rekeningresultaat 2023		-2.131	16.058

Toelichting op het financieel resultaat 2023

Het jaar 2023 sluiten we af met een positief resultaat van € 16.058.372. Dit is € 18.189.856 positiever dan vermeld in de Najaarsnota 2023 (€ 2.131.484 nadelig). Het totaal van de programma's en overzichten laten per saldo een voordeel zien ten opzichte van de Najaarsnota 2023, bij de reserves wordt er per saldo meer toegevoegd.

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

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

Programma/beleidsveld (bedragen per saldo x € 1.000)	Voordeel (+)/ Nadeel(-)	I/S
02. Samenleving/Jeugd		
- Hogere uitvoeringskosten van de Jeugdwet (mn maatwerkovereenkomsten en verblijf)	-2.066	S
02. Samenleving/Maatschappelijke ondersteuning		
- Lagere ontvangsten van het CAK voor de eigen bijdrage Wmo	-270	S
- Stijging van het aantal cliënten met hulp bij huishouden	-353	S
- Lagere aanspraak op het noodfonds energie en huur door maatschappelijke partners	418	I
- Lagere besteding voor de opvang ontheemden uit de Oekraïne	1.658	I
- Afname PGB's door verschuiving naar zorg in natura	373	S
- Extra inhuur Wmo taken	-252	S
- Bekostigingsregeling Rijk voor de opvang ontheemden Oekraïne (2022 en 2023, Spuk)	9.500	I
02. Samenleving/Werk en inkomen		
- Hogere uitbetaling energietoeslag	-708	I
- Lagere uitbetaling bijstandsuitkeringen	346	S
- Ontvangen ESF-subsidie inzake re-integratie budget	799	I
- Lagere uitgaven maatschappelijke begeleiding inburgering	304	I
- Lagere vergoeding (door lagere instroom) en toepassing koepelvrijstelling BTW	945	S
06. Beheer openbare ruimte		
- Lagere lasten projectmatige werkzaamheden aan het beheer van de openbare ruimte (IOR)	4.721	I
07. Ruimtelijke ordening		
- Niet verhaalde plankosten in het kader faciliterend grondbeleid	-303	I
- Tussentijdse winstnemingen grondexploitaties (Kop van West, BaNo en Klein Where)	3.143	I
- Extra dotaties aan de verliesvoorziening grexten (Waterlandkwartier)	-2.876	I
- Lagere onderhouds- en beheerslasten gebouwen en gronden	357	S
10. Bestuur en concern		
- Vrijval uit de voorziening wachtgeld- en pensioenverplichting	378	I
Overzicht algemene dekkingsmiddelen		
- Gemeentefonds	4.720	S
Overzicht Overhead		
- Hogere ontvangen UWV-vergoeding voor zieke werknemers	290	S
- Hogere doorbelasting overheadkosten aan investeringen en projecten	250	S
- Lagere doorbelasting overheadkosten aan Spuk's (o.a. Oekraïne, Toeslagenaffaire, IZA, GALA en Energiearmoede)	-948	I
Reserves		
- Hogere onttrekkingen (baten)	2.121	I
- Hogere toevoegingen (lasten)	-9.596	I
Diverse afwijkingen (< € 250.000)	3.107	
Totaal van de afwijkingen t.o.v. de Najaarsnota 2023	16.058	
Financieel resultaat Najaarsnota 2023 (verwacht nadelig)	-2.131	
Totaal financieel resultaat 2023 (voordelig)	18.190	

Voorgesteld bestemmingsresultaat

Voor een aantal onderwerpen is het nodig dat het budget van 2023 naar 2024 gaat voor de afronding van werkzaamheden. Dit wordt ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. Dit staat in de onderstaande tabel.

Voorgestelde bestemming resultaat:	Programmanummer en omschrijving	Begroting bijgesteld 2023	Rekening 2023
Geraamd/gerealiseerd rekeningresultaat 2023		-2.131	16.058
Afhandeling extra aanvragen Omgevingswet	01. Publiekdiensten	-	100
Tijdelijk noodfonds voor energie en huurstijgingen	02. Samenleving	-	418
Terugdringen kinderarmoede	02. Samenleving	-	165
Verhoging veiligheid Algemene Opvang Purmerend (AOP)	02. Samenleving	-	210
Maatschappelijke begeleiding inburgeraars	02. Samenleving	-	305
Uitbreiding scootmobielstallingen wooncorporaties	02. Samenleving	-	84
Steunpakket Covid-19 voor het brede maatschappelijk veld	02. Samenleving	-	74
Toegankelijkheid openbare ruimte en voorzieningen voor inwoners	02. Samenleving	-	154
Middelen ontheemden Oekraïne	02. Samenleving	-	10.000
Financiering ontwikkelbanen (middels inzet subsidie Europees Sociaal Fonds)	02. Samenleving	-	800
Verkeersveiligheid op de schoolroutes	05. Bereikbaarheid	-	75
Uitvoeringsprogramma Mobiliteitsplan	05. Bereikbaarheid	-	126
Herinrichting van IIsendijkstraat	05. Bereikbaarheid	-	179
Middelen invoering omgevingswet	07. Ruimtelijke ordening	-	346
Implementatie Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb)	07. Ruimtelijke ordening	-	149
Moties Beemster Stolpenbeleid en Vrijkomende Agrarische Bebouwing	07. Ruimtelijke ordening	-	137
Sfeermiddelen programma Binnenstad	07. Ruimtelijke ordening	-	146
Doorontwikkeling wijk Wheermolen	07. Ruimtelijke ordening	-	96
Onderzoek naar gevel Kaasmarkt 20	07. Ruimtelijke ordening	-	50
Ontwikkeling visie Oostflank	07. Ruimtelijke ordening	-	50
Economische uitvoeringsagenda	10. Economie	-	103
Saldo voorgestelde resultaatbestemming rekening 2023		-	13.765
Toevoeging aan de algemene reserve na resultaat bestemming		-2.131	2.294

Toelichting op het bestemmingsresultaat

Afhandeling extra aanvragen Omgevingswet

In de decembercirculaire 2023 is een bedrag beschikbaar gesteld voor de invoeringskosten van Omgevingswet. Hiervan is een deel (€ 345.746) gestort in de nieuwe reserve omgevingsplan en is het voorstel om het resterende bedrag van € 100.000 te reserveren voor 2024. Onder de oude wetgeving stond er direct beroep open bij de Rechtbank tegen uitgebreide omgevingsvergunningprocedures en bij een bestemmingsplanwijziging was er maar één rechtsgang (naar Raad van State). Onder de Omgevingswet zullen de meeste besluiten eerst tot bezwaar leiden, alvorens men naar de Rechtbank of Raad van State gaat. Om ons voor te bereiden op de groei in het aantal bezwaar en beroepsschriften vanuit juridische- en veiligheidszaken, is extra budget nodig. Dit budget wordt gebruikt om externe expertise in te schakelen en hiermee onze eigen medewerkers voldoende tijd te geven om met de Omgevingswet aan de slag te gaan. Daarnaast zijn er extra aanvragen

omgevingsvergunningen ingediend eind 2023, waartegen mogelijke bezwaren in het eerste kwartaal van 2024 afgehandeld zullen moeten worden. Voorgesteld wordt om € 100.000 beschikbaar te houden voor de toename in de bezwaar- en beroepsschriften en dit toe voegen aan het exploitatiebudget omgevingsvergunningen in 2024.

Tijdelijk noodfonds voor energie en huurstijgingen

In 2023 hebben we een noodfonds ingesteld van maximaal € 500.000 voor de ondersteuning van maatschappelijke partners voor energie en huurstijgingen. De financiële weerbaarheid van de maatschappelijke partners is hierbij betrokken (raadvoorstel 155706). In 2023 is gebleken dat de noodsteun nog niet veel is toegekend, omdat de maatschappelijke partners nog een te hoog eigen vermogen of te veel liquiditeiten hadden. In 2024 kan het zijn dat door de stijgende kosten in 2023 het vermogen flink is gedaald. In afwachting hiervan wordt voorgesteld om het resterende budget van € 418.178 toe te voegen aan het exploitatiebudget maatschappelijke ondersteuning (voorliggende voorzieningen).

Terugdringen kinderarmoede

Voor de Aanpak Geldzorgen, Armoede en Schulden, die in juli 2022 aan de Tweede Kamer is gepresenteerd, heeft het kabinet in 2023 in totaal € 118 miljoen beschikbaar gesteld. Van deze middelen is in 2023 € 40 miljoen (Purmerend € 165.000) via het gemeentefonds aan gemeenten beschikbaar gesteld. Gemeenten kunnen deze middelen inzetten om aan de slag te gaan met de prioriteiten van de Aanpak geldzorgen, armoede en schulden, zoals het verdubbelen van het gebruik van de schuldhulpverlening en het tegengaan van kinderarmoede. In 2023 zijn deze gelden niet uitgegeven en wordt voorgesteld het beschikbare budget van € 165.000 door te schuiven naar 2024 en toe te voegen aan het exploitatiebudget armoedebeleid.

Verhoging veiligheid Algemene Opvang Purmerend (AOP)

Bij het AOP zijn de meeste van de camerasystemen al meer dan 10 jaar oud. Deze worden niet onderhouden wat resulteert in verschillende systemen die niet compatible zijn of niet meer werken. Voor de elektrische sloten geldt hetzelfde. Dit leidt tot veel storingen in de huidige sloten. Bij de locaties Zeevang en de Geulenstraat spelen ook nog andere problemen. Daar komen mensen binnen die hier niet mogen komen met alle gevolgen van dien. Daarnaast wil men overstappen op sleutels met een tag, zodat verlies er niet toe leidt dat anderen een sleutel vinden waarmee ze deze locaties binnen kunnen treden. De verwachting is dat dit onderzoek in het eerste kwartaal van 2024 wordt afgerond, waarna dit tot uitvoering kan worden gebracht. Gevraagd worden het overgebleven budget van € 210.313 hiervoor te reserveren in 2024 op het exploitatiebudget van maatschappelijke ondersteuning (voorliggende voorzieningen).

Maatschappelijke begeleiding inburgeraars

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de begeleiding en ondersteuning van inburgeringsplichtigen gedurende de inburgering en kunnen daarmee voor hen het verschil maken. Jaarlijks ontvangen gemeenten in de meicirculaire een bijdrage maatschappelijke begeleiding voor alle inburgeringsplichtige asielstatushouder van het voorgaande jaar. In 2023 is een bedrag van € 304.638 niet uitgegeven. Om in 2024 alle inburgeraars passende ondersteuning te bieden en maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden wordt voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan het exploitatiebudget maatschappelijke begeleiding (participatie).

Uitbreiding scootmobielstallingen wooncorporaties

Bij de uitbreiding van scootmobielstallingen is met de corporaties afgesproken dat 50% wordt bijgedragen in de kosten die de corporaties maken voor deze uitbereiding. Bij de corporatie Intermaris is een vertraging in de uitvoering van deze werkzaamheden opgetreden, die stonden gepland in 2023. Conform afspraken zal de Gemeente de bijdrage in 2024 betalen. Conform het voorstel wordt het budget dat niet is uitgegeven in 2023 doorgeschoven naar 2024 om de uitbereidingen op een aanvaardbaar peil te brengen. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 84.000 toe te voegen aan het exploitatiebudget Wmo maatwerkvoorzieningen in 2024.

Steunpakket Covid-19 voor het brede maatschappelijk veld

Voor het steunpakket Covid-19 van het brede maatschappelijke veld is voor een aantal projecten cofinanciering vanuit de provincie (65%) aangevraagd. Er wordt pas gestart met het besteden van het steunpakket totdat de goedkeuring van de Provincie definitief is. Daarvoor is het noodzakelijk om het beschikbare budget van € 73.500 door te schuiven naar 2024 en toe te voegen aan het exploitatiebudget kunst en cultuur (plaatselijke culturele activiteiten).

Toegankelijkheid openbare ruimte en voorzieningen voor inwoners

Om het belang en de aandacht voor een goede algehele toegankelijkheid te vergroten, zijn middelen beschikbaar gesteld om via een driejarige bewustwordingscampagne in te zetten op het thema algehele toegankelijkheid in meest brede zin. Hiermee dient toegankelijkheid bij zowel de gemeentelijke organisatie als de maatschappelijke netwerkorganisaties en de samenleving buiten de aandacht te krijgen die het verdient. Deze investeringen zijn beschreven in de Toegankelijkheidsagenda en behandeld in de Commissie Maatschappelijk van 20 juni 2022. Het betreft investeringen in digitale toegankelijkheid, onderzoek inritten en gidslijnen, vastgoed, haltetoegankelijkheid en verkiezingen. Voor 2023 zijn een aantal projecten niet afgerond en is het voorstel om verschillende projecten in 2024 door te zetten (o.a. een bewustwordingscampagne, toegankelijk maken van bushaltes). Voorgesteld wordt om een bedrag € 153.757 aan het exploitatiebudget maatschappelijke ondersteuning (volksgezondheid).

Middelen ontheemden Oekraïne

Deze regeling bepaalt welke kosten gemeenten, veiligheidsregio's en/of samenwerkingsverbanden vergoed kunnen krijgen voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Voor de opvang van de ontheemden van de Oekraïne ontvangen we van het Rijk een vergoeding voor het aantal beschikbare opvangplekken en transitiekosten van de opvanglocaties. In eerste instantie ging het om een bedrag van € 100 euro per persoon per dag. Eind 2022 is die vergoeding bijgesteld naar € 83 euro en vanaf 1 januari dit jaar geldt een bedrag van € 61 euro. In de praktijk is gebleken dat Purmerend makkelijk uitkomt met de verstrekte subsidies vanuit het Rijk. In 2023 is dat per saldo € 4,7 miljoen meer dan begroot. Daarnaast is in december 2023 duidelijk geworden dat het bedrag € 4,8 miljoen uit 2022 niet terug betaald dient te worden. Hierdoor hebben we in 2023 een overschot van € 10 miljoen. Dat is niet geoormerkt, dus in principe vrij te besteden voor andere zaken. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 10 miljoen toe te voegen aan de nieuw te vormen reserve ontheemden Oekraïne. De bestedingen zullen aan de raad worden voorgelegd via tussenrapportages.

Financiering ontwikkelbanen (middels inzet subsidie Europees Sociaal Fonds)

In 2023 hebben we een eenmalige extra ESF bijdrage ontvangen, waardoor € 799 809 van het

reguliere re-integratie budget onbenut is gebleven. Voor de financiering van de ontwikkelbanen in 2024 en ter bekostiging van de verbetering van de Cao SW wordt voorgesteld dit bedrag over te hevelen naar 2024 en toe te voegen aan het exploitatiebudget werk en inkomen (participatie).

Verkeersveiligheid op de schoolroutes

In de programmabegroting 2023 is verzocht de vraagstukken rond verkeersveiligheid en bereikbaarheid van scholen en schoolvoorzieningen in Purmerend integraal in kaart te brengen en maatregelen aan de gemeenteraad voor te stellen om de verkeersveiligheid op de schoolroutes te waarborgen. In 2023 is er geen capaciteit gevonden voor dit vraagstuk. De werkzaamheden zullen plaatsvinden in 2024. Het voorstel is om het budget van € 75.000 over te hevelen naar het exploitatiebudget verkeersveiligheid.

Uitvoeringsprogramma Mobiliteitsplan

In 2023 is de voorbereiding van het uitvoeringsprogramma van het mobiliteitsplan Purmerend aangevangen. Het programmateam en de uitvoering was daarmee nog niet op volle kracht. Voor 2024 en verder zijn de eerder gereserveerde middelen nodig om de noodzakelijke stappen richting uitvoering te zetten. Het voorstel is om een bedrag van € 126.155 te reserveren als exploitatiebudget verkeersveiligheid (mobiliteitsplan).

Herinrichting van IJsendijkstraat

Er is onderhoud nodig aan het riool en het wegdek aan de Van IJsendijkstraat (tussen 't Achterom en de Cantekoogweg). Het plangebied 'Van IJsendijkstraat' is het gebied op en rond de doorgaande route van de Van IJsendijkstraat ter hoogte van de nieuwe Sporthal 'de Beuk' en diverse sportverenigingen. Daarnaast gaan we ook aan de slag op het terrein van de voetbalvereniging Purmersteijn. De geplande herinrichting van de van IJsendijkstraat is verschoven naar realisatie 2024. Hierdoor zal ook de subsidie inkomst van de Vervoerregio Amsterdam verschuiven naar 2024, aangezien we deze pas zullen ontvangen na realisatie. Voorgesteld wordt om € 178.618 toe te voegen aan het exploitatiebudget verkeersveiligheid.

Middelen invoering omgevingswet

Het omgevingsplan vervangt vanaf 2024 het geldende bestemmingsplan en de beheersverordening uit de Wet ruimtelijke ordening. In het kader van de implementatie van de Omgevingswet werken we aan de transitie richting het definitieve omgevingsplan. We hebben daarvoor minimaal tot en met 2031 de tijd. Om tot een definitief omgevingsplan te komen is in totaal een budget van € 1 miljoen nodig voor externe advies- en onderzoekskosten ten behoeve van de planwijzigingen.

In 2023 is er een bedrag van beschikbaar gesteld in de decembercirculaire 2023 voor de invoeringskosten van Omgevingswet. Met deze uitkering kan de gemeente Purmerend in de transitie zorgdragen dat ze aangesloten, geoefend en ingeregeld is en voldoen aan de in de Omgevingswet gestelde eisen.

Voor het niet bestede bedrag in 2023 wordt nu voorgesteld om bij resultaatbestemming het bedrag van € 345.746 te storten in de nieuw in te stellen reserve omgevingsplan. In de Voorjaarsnota wordt voorgesteld om de verwachte middelen vanuit het Rijk voor de jaren 2024 en 2025 ook toe te voegen aan de reserve omgevingsplan. Het saldo van deze reserve bedraagt dan € 1 miljoen, die de

komende vijf jaar wordt ingezet voor bestedingen aan de wijzigingen van het omgevingsplan. De verwachting is dat deze reserve eind 2028 nihil is en kan worden opgeheven.

Implementatie Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb)

Voor de noodzakelijke voorbereidingen die de gemeenten moeten treffen tot de inwerkingtreding van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb), heeft Purmerend voor 2023 een bijdrage uit het gemeentefonds ontvangen van € 148.956. In 2023 zijn er geen uitgaven geweest op dit budget. De verdere implementatie zal in 2024 plaatsvinden. Hiervoor zal budget benodigd zijn. Voorgesteld wordt om € 148.956 beschikbaar te houden voor de inwerkingtreding van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) en dit toe voegen aan het exploitatiebudget omgevingsvergunningen in 2023.

Moties Beemster Stolpenbeleid en Vrijkomende Agrarische Bebouwing

De motie Stolpenbeleid verzoekt om beleid tot behoud-, maar ook tot richtlijnen voor verduurzaming en ontwikkeling van stolpen te komen. Hiervoor is een samenwerking met de Provincie gestart, aangezien Gedeputeerde Staten afgelopen winter de stolpenwaarderingskaart als inspiratiekader heeft vastgesteld en daaruitvolgend samen met gemeenten tot criteria voor stolpenontwikkeling wil komen, ter behoud van het gehele stolpenbestand. De provinciale opdracht en gemeentelijke opdracht raken elkaar, waardoor de samenwerking is opgezocht. Met een projectteam worden nu de eerste stappen om tot het beleid te komen gemaakt. De motie Vrijkomende Agrarische Bebouwing verzoekt om beleid op te stellen voor locaties met vrijkomende agrarische bebouwing, maar er dient eerst een onderzoek uitgevoerd te worden naar hoe groot dit probleem in Beemster werkelijk is. Daar zijn geen recente cijfers voorhanden. Eerst moet de omvang van de probleemstelling bekend zijn, alvorens oplossingen te regelen en beleid op te stellen. Het voorstel is om het restantbudget 2023 van € 136.500 te bestemmen in 2024 en toe te voegen aan het exploitatiebudget RO-structuren.

Sfeermiddelen programma Binnenstad

Door verdere verdieping en aanpassingen aan het definitieve ontwerp eind 2023 is het ontwerp binnenstad vastgesteld. Hierop volgend zijn er materialen voor de aankleding van de eerste twee sfeergebieden besteld. Door leveringsproblemen van de materialen in 2023, wordt de ontvangst en betaling van de materialen en facturen opgeschoven naar begin 2024 en toegevoegd aan het exploitatiebudget 2024 economische zaken (binnenstad).

Doorontwikkeling wijk Wheermolen

In Wheermolen Oost gebeurt veel. De komende 10 a 15 jaar gaat de wijk 'op z'n kop'. Grootschalige woningrenovaties, sloop- en nieuwbouw, rioolvervanging en herinrichting maken, dat de leefbaarheid in de wijk onder druk komt te staan. Dat vraagt om extra aandacht de komende jaren en extra investeringen. In de dynamiek van (sociale) kracht en kwetsbaarheid is het nodig om een stevige structuur neer te zetten van voorzieningen om bewoners te ondersteunen om er samen een goede buurt van te maken. Hiervoor moeten al bestaande initiatieven bestaanszekerheid krijgen en nieuwe initiatieven worden gestimuleerd. We investeren hiermee in het versterken van voorzieningen in het voorliggende veld. Om mee te bewegen op de grote (ruimtelijke) veranderingen wordt voorgesteld om € 96.000 van het tijdelijk budget Wheermolen (m.b.t. Wijkontwikkeling Wheermolen) toe te voegen aan het exploitatiebudget wijkmanagement.

Onderzoek naar gevel Kaasmarkt 20

De voor- en zijgevels van het pand van het Purmerends Museum vertonen op meerdere plaatsen scheuren. Ook is er sprake van vochtdoorslag. Daarnaast zijn er aanwijzingen dat er mogelijk funderingsproblemen zijn. Aangezien het een monumentaal pand betreft, is een restauratieplan noodzakelijk. Gezien de omvang en aard van problematiek vraagt het in de voorbereiding vakkundig onderzoek om tot een gedegen renovatie aanpak te komen. Bij de Voorjaarnota 2023 is onderzoeksbudget voor de gevel beschikbaar gesteld. Het uitvoeren hiervan is specifiek en hierdoor nog niet uitgevoerd in 2023. De uitvoering zal plaatsvinden in 2024, waarbij wordt voorgesteld € 50.000 over te hevelen naar het exploitatiebudget welzijnshuisvesting.

Ontwikkeling visie Oostflank

De gebiedsvisie voor de Oostflank van Purmerend is klaar. In de visie staat op hoofdlijnen hoe de natuur in het gebied versterkt wordt, waar woningen en voorzieningen kunnen komen en waar verkeersontsluitingen komen zodat toekomstige bewoners bij hun woning kunnen komen. Voor de ontwikkeling van de visie Oostflank is incidenteel budget beschikbaar gesteld. Van dit budget is € 50.000 overgebleven en wordt voorgesteld dit richting de volgende fase mee te nemen, om daarmee de kosten te kunnen dekken. Het voorstel is om het budget van € 50.000 toe te voegen aan de reserve gronden.

Economische uitvoeringsagenda

In 2020 is het integraal economisch perspectief en ambitie vertaald in de 'Economische Visie Beemster + Purmerend #datwerkt!' vastgesteld. Deze visie voor de nieuwe gemeente is door de raad in maart 2021 vastgesteld. De visie wordt tweejaarlijks vertaald naar een uitvoeringsprogramma. Het uitvoeringsprogramma 2023-2024 bestaat deels uit een voortzetting en doorontwikkeling van het bestaande uitvoeringsprogramma (2021-2022) en deels uit de ambities uit het coalitieakkoord "Samen op koers" 2022-2026. Het programma 2023-2024 is opgebouwd langs 4 thema's, de zogenoemde pijlers: 1. Agrarisch & Werelderfgoed Beemster, 2. Stimulering arbeidsmarkt, (tech) onderwijs & campusontwikkeling, 3. Centrumontwikkeling en programma Binnenstad en voorzieningen in de stad, 4. Circulaire economie & bedrijventerreinen. De uitvoering van een aantal van deze acties loopt door in 2024. Het verdient dan ook aanbeveling de hieraan gekoppelde middelen ook te laten doorlopen. Het voorstel is om € 103.000 toe te voegen aan het exploitatiebudget economische zaken.

Balans en toelichting

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

A. Inleiding

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

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

Met betrekking tot de eigen bijdrage die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2023 van de commissie BBV het volgende: Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (ZBO) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid, volledigheid van en het naleven van het voorwaarden criterium bij de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat de gemeente bij de verantwoording van deze eigen bijdragen steunt op de informatie

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

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

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

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening 2023 en op basis van de kadernota rechtmatigheid 2023. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 29 februari 2024 door de raad is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij in artikel 20 van de financiële verordening 2023 afspraken zijn gemaakt wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld;
 - Ten aanzien van het M&O criterium zijn de beleidsregels van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening 2023. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 1 % (zijnde € 3,7 miljoen) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapportagegrens van € 600.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

B. Balans

1. Vaste Activa

Activa waarden we op basis verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs.

1.1 Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa

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

Bijdragen aan derden

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

1.2. Materiële vaste activa

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

In erfpacht uitgegeven gronden

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

Materiële vaste activa met economisch nut

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

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

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

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

De investeringen met een meerjarig maatschappelijk nut in de openbare ruimte worden geactiveerd en afgeschreven. Hierop worden alleen bijdragen van derden die direct gerelateerd zijn aan het

actief in mindering gebracht. In de balans worden deze investeringen afzonderlijk tot uitdrukking gebracht. In de toelichting op de balans is een uitsplitsing aangebracht tussen investeringen met maatschappelijk nut vanaf 2017 geactiveerd en voor 2017 geactiveerd.

Afschrijvingsmethoden- en termijnen

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

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Immateriële vaste activa	Afschrijvings- termijn
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling (voorbereidingskosten) voor een bepaald actief (BBV art. 34b en art. 60)	5 jaar

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

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

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

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

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

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

Levensduurverlengende investeringen

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

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

1.3. Financiële vaste activa

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

Participaties

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

- a. *Bank Nederlandse gemeenten*: 14.040 aandelen van € 2,38 ofwel € 33.478.
- b. *Alliander N.V.*: het aantal aandelen Alliander N.V. bedraagt 372.370. Deze zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van € 219.389.
- c. *SVP Holding B.V. is een 100% deelneming*: 900 aandelen van € 20 ofwel € 18.000. Agio € 38.264.092. In de waardering in 2011 hielden we, vanuit het voorzichtigheidsbeginsel, rekening met exploitatieverliezen sinds de oprichting van de BV. Op de agio is € 4,397 miljoen afgeboekt. In 2012 hebben we dit gecorrigeerd met € 20.000, zodat de totale afboeking € 4,417 miljoen bedraagt.
- d. *NV Huisvuilcentrale Alkmaar N-H (HVC)*: In 2011 zijn 102 aandelen tegen € 45,45 per aandeel in HVC verworven. De voormalig gemeente Beemster bezat 11 aandelen tegen € 45,45. De gemeente Purmerend heeft vanaf 1 januari 2022 113 tegen 45,45. Het totale aandelenbelang bedraagt € 5.136. Als aandeelhouder kan de gemeente de dienstverlening van HVC gebruiken. Deze dienstverlening bestaat, naast de verwerking van reststoffen, uit advisering. De baten en lasten van de dienstverlening verantwoorden we in de afzonderlijke programma's. De deelneming zelf verantwoorden we in de algemene dekkingsmiddelen. Onderdeel van het aandeelhouderschap is de garantstelling voor leningen die zijn aangetrokken voor de afvalinzameling en verwerking. Voor deze garantstelling ontvangen we 1% risicoprovisie.
- e. *ROM InWest Regionale Ontwikkelingsmaatschappij In West*: Purmerend is aandeelhouder met 2.580 aandelen elk € 1,00 groot. Hierbij zal Purmerend voor een totaal kapitaal van € 2.2580.000 aan deelnemen. De totale investering is gebaseerd op 1% van het begrotingstotaal 2019. Het overige deel van de toegezegde inleg zal worden opgevraagd middels zogenaamde "Capital Calls". Dit houdt in dat niet eerder dan noodzakelijk op basis van investeringsaanvragen uit het bedrijfsleven aan Purmerend zal worden gevraagd dit bedrag over te maken. Dit zal dan geboekt worden als agiostorting in InWest Regio BV. In 2023 is € 515.870 aan kapitaal verstrekt.
- f. *Vof De Beemster Compagnie*: 500 aandelen van € 1,00 ofwel € 500

Verstrekte langlopende geldleningen

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

2. Vlottende Activa

2.1. Voorraden

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

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

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

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

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

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

2.2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

2.3.en 2.4. Liquide middelen en overlopende activa

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

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

3. Vaste Passiva

3.1. Eigen vermogen

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

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

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

3.2. Voorzieningen

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

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

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

3.3. Vaste schulden

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

4. Vlottende Passiva

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

5. Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum bekend.

Balans per 31 december 2023

bedragen x € 1.000.-		2023	2022
Activa			
1. Vaste activa			
1.1	<i>Immateriële vaste activa</i>	1.583	1.508
	Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1583	1508
1.2	<i>Materiële vaste activa</i>	337.180	310.930
	Investerings met een economisch nut	241.036	231.688
	Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	56.422	46.529
	Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	39.721	32.714
1.3	<i>Financiële vaste activa</i>	60.772	60.777
	Kapitaalverstrekkingen aan:		
	- deelnemingen	39.317	38.801
	Leningen aan:		
	- woningbouwcorporaties	1.835	1.941
	- deelnemingen	0	8.000
	Overige langlopende leningen u/g	19.601	12.014
	Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	20	20
Totaal vaste activa		399.534	373.215
2. Vlottende activa			
2.1	<i>Voorraden:</i>	27.469	28.405
	Grond- en hulpstoffen	128	140
	Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie	27.324	28.223
	Gereed product en handelsgoederen	17	42
2.2	<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	26.988	24.014

bedragen x € 1.000.-		2023	2022
	Vorderingen op openbare lichamen	17.059	15.997
	Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	-	-
	Overige vorderingen	9.928	8.017
2.3	<i>Liquide middelen</i>	157	32
	Kassaldo	10	14
	Banksaldi	148	17
2.4	<i>Overlopende activa</i>	16.063	16.471
	De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	7.359	600
	Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	8.704	15.871
Totaal vlottende activa		70.678	68.921
Totaal generaal		470.212	442.136
	Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	7.339	7.379

bedragen x € 1.000.-		2023	2022
Passiva			
3. Vaste passiva			
3.1	<i>Eigen vermogen</i>	101.345	94.098
	Reserves:		
	- algemene reserve	64.710	51.195
	- bestemmingsreserves	20.576	22.827
	Gerealiseerd resultaat	16.058	20.075
3.2	<i>Voorzieningen</i>	17.714	12.003
3.3	<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	273.009	265.083
	Onderhandse leningen van:		
	- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	272.971	265.045
	Waarborgsommen	37	37
Totaal vaste passiva		392.067	371.184
4. Vlottende passiva			
4.1	<i>Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	38.317	39.017
	Overige schulden	29.507	24.276
	Banksaldi	8.810	6.742
	Overige kasgeldleningen	0	8.000
4.2	<i>Overlopende passiva</i>	39.827	31.936
	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	10.102	3.206
	De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	28.452	27.045
	Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.273	1.685

bedragen x € 1.000.-		2023	2022
Totaal vlottende passiva		78.145	70.953
Totaal generaal		470.212	442.136
		2023	2022
5.	Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt	1.404.374	1.100.858

Toelichting op de balans 31 december 2023

(bedragen x € 1.000)

1. Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeer- dering	Her- rubricering	Aflos- sing	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2023
- Uitbreiding kledacommodatie vv Wherevogels, gebouw	284				7	277
- Onderzoekkosten parkeergarage voorkant stadhuis	122				41	82
- Onderzoekkosten verplaatsen milieustraat naar Baanste Noord	206				41	165
- Onderzoekkosten dorpsontwikkelingvisies Beemster	426	384				810
- Voorbereidingskrediet Karekietpark (fase 1)	84				17	67
- Onderzoek en ontwikkeling GREX-en	0	183				183
- Vervangingsinvesteringen Spurd	386		386			0
Totaal	1.508	567	386	-	106	1.583

1.2 Materiële vaste activa

Activasoort	Boekwaarde 31-12-2022	Her- rubricering	Inves- tering	Desinves- tering	Afschrij- ving	Bijdrage derden	Afwaar- dering	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	19.807	8.225	119		99		-94	28.146
Strategische gronden	9.510	-9.510						0
In erfpacht uitgegeven gronden	14.052						357	13.695
Bedrijfsgebouwen	129.995	1.284	16.562		5.442	4.156		138.244
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken economisch nut	73.696		14.553		2.789	109		85.351
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut (voor 2017)	18.132				1.330			16.802
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken maatschappelijk nut (vanaf 2017)	12.280		8.653		366	351		20.217
Vervoersmiddelen	3.624		853		633			3.844
Machines, apparaten en installaties	21.359		3.954		3.163			22.150
Overige materiële vaste activa economisch nut	6.173		923		1.004	63		6.030
Overige materiële vaste activa maatschappelijk nut (voor 2017)	580				107			474
Overige materiële vaste activa maatschappelijk nut (vanaf 2017)	1.721		696		188			2.228
Totaal	310.930	-	46.313	-	15.120	4.679	264	337.180

Specificatie strategische gronden

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Her- rubricering	Inves- tering	Desinves- tering	Afschrij- ving	Bijdrage derden	Afwaar- dering	Boekwaarde 31-12-2023
Strategische gronden	9.510	1.037	5.131		205	2.429		13.043

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeer- dering	Afwaar- dering	Aflos- sing	Afschrij- ving	Boekwaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekkingen aan:						
Deelnemingen:						
- N.V. Houdstermaatschappij Alliander (372.370 aandelen x € 0,58)	219					219
- NV Bank voor Nederlandse Gemeenten (14.040 aandelen x € 2,38)	33					33
- SVP Holding B.V. (900 aandelen x € 20,00)	18					18
- Agio aandelen Stadsverwarming Purmerend B.V.	38.264					38.264
- NV H.V.C. Alkmaar (113 aandelen x € 45,45)	5					5
- Aandelen ROM regio bv (ROM MRA-NHN) (2.580 aandelen x € 1,00)	3					3
!- Agio aandelen ROM regio bv (ROM MRA-NHN)	258	516				774
- Kapitaalverstrekking vof De Beemster Compagnie (500 aandelen x € 1,00)	0					0
Leningen aan:						0
- Woningbouwcorporaties	1.941			106		1.835
- Stadsverwarming Purmerend	8.000			8.000		0
Overige langlopende leningen aan:						0
- Alliander reverse converteerbare hybride obligatielening	1.646					1.646
- Rugby club Waterland	174			61		113
- Spinnekop H2o Vastgoed bv	300			58		242
- Hypotheekverstrekkingen personeel	634			53		582
- Startersleningen	4.933	3.679		487		8.125
- Duurzaamheidsleningen	1.778	2.027		404		3.402
- Openbare leeszaal en Bibliotheek	0					0
- Stichting concert- en cultuurplezierium	298			43		255
- Hypothecaire geldlening Stichting de Kerckhaen	165					165
- Rekening courant overeenkomst SVN	2.087	7.750		4.765		5.072
Totaal	60.757	13.972	-	13.976	-	60.752

2. Vlottende activa

2.1 Voorraden

	2023	2022
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- Magazijnvoorraad stadsbeheer	128	140
- Overige voorraden	17	42
	145	181
Onderhanden werk: bouwgronden in exploitatie genomen	39.947	32.473
- Af: Voorziening Bouwgrond in exploitatie	-12.624	-4.249
Totaal:	27.468	28.405

Bouwgronden in exploitatie:	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeer- dering	Verminder- ing	Winst- uitname	Boekwaarde 31-12-2023	Nog te maken kosten	Nog te verwachten opbrengst	Geraamde eind- resultaat
Baanstee Noord	30.142	4.791	2.295	1.621	34.260	18.569	91.139	38.310
Kop van West	-3.123	745	232	1.246	-1.365	2.097	1.162	430
Wheermolen Oost	3.275	142	54	0	3.363	62.756	59.529	-6.591
Verzetslaan	249	204	1.063	120	-490	420	53	123
BOL	1.883	799	94	0	2.588	5.073	5.954	-1.706
Steltloper 8	46	9	107	0	-52	414	1.111	748
Waterlandkwartier	0	2.269	625	0	1.643	54.901	49.799	-6.745
Totaal	32.473	8.959	4.471	2.987	39.947	144.230	208.746	24.569

Specificatie verliesvoorziening bouwgrond in exploitatie

Complex	Boekwaarde 31-12-2022	Toe-voeging	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2023
BOL	1.350	227		1.576
Wheermolen Oost	2.900	2.615		5.515
Waterlandkwartier		5.533		5.533
Totaal	4.249	8.375	-	12.624

2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	2023	2022
Soort vordering		
Vorderingen op openbare lichamen	17.059	15.997
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-	-
Overige vorderingen	11.896	10.041
Voorziening debiteuren	-1.968	-2.024
Totaal	26.988	24.014

Overzicht van het drempelbedrag schatkistbankieren

		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	7.819.235			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	373	2.323	1.782	1.268
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	7.818.861	7.816.911	7.817.452	7.817.967
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	390.962			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	390.962			

		Verslagjaar
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	7.819
(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)	33.587 211.397 163.986 116.611
(5b)	Dagen in het kwartaal	90 91 92 92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	373 2.323 1.782 1.268

2.3 Liquide middelen

	2023	2022
Kassaldo	10	14
Banksaldi	148	17
Kruisposten	-	-
Totaal	157	32

2.4 Overlopende activa

	2023	2022
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	7.359	600
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	8.704	15.871
Totaal	16.063	16.471

Het verloop van de nog te ontvangen voorschotbedragen voor een specifiek bestedingsdoel gedurende het jaar 2023 is als volgt:

	Saldo 31-12-2022	Toevoegingen	Ontvangsten	Saldo 31-12-2023
Ministerie van SZW: Bbz 2004 / aanvullende uitkering 2019 (nog te ontvangen)	2			2
Ministerie van Justitie en veiligheid, Oekraïne	543	17.709	14.095	4.157
Toeslagenaffaire	0	2.841	732	2.109
WMO	0	1.291	200	1.091
Specifieke uitkering stimulering sport	55		55	0
Totaal	600	21.841	15.082	7.359

3. Passiva

3.1 Eigen vermogen

	Boekwaarde 31-12-2022	Bestemming resultaat vj	Toevoe- ging	Onttrek- king	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	51.195	20.075	8.202	14.762	64.710
Bestemmingsreserves	22.827		16.117	18.368	20.576
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	20.075	-20.075	16.058		16.058
Totaal	94.098	-	40.377	33.130	101.345

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

3.2 Voorzieningen

	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoe- ging	Vrijval	Aan- wending	Boekwaarde 31-12-2023
a. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
- Wachtgeldverplichtingen bestuurders	1.073		549		524
- Voorziening wachtgelden personeel	-				-
- Voorziening pensioenen ex-bestuurders	4.179	46	214		4.011
- Nota Prof	-	708	708		-
- Kostenverhaal parkeren centrumgebied	-	800	800		-
- Kostenverhaal mobiliteit en groen	-	259	259		-
- Kostenverhaal sociale woningbouw	-	158			158
- Spaarverlof	789	25			814
b. Onderhoudsegalisatie voorzieningen					-
- Dynamisch Reizigers Informatie Systeem (DRIS)	-				-
- Gemeentelijke gebouwen groot onderhoud	-	7.326	1.648		5.678
c. Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting					-
- Begraafrechten	1.328	213	234		1.307
- Afvalstoffenheffing	2.074	894	140		2.828
- Gemeentelijke watertaken	2.559	482	648		2.393
Totaal	12.003	10.912	5.201	-	17.714

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

3.3 Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeer- dering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhandse leningen van: Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	265.045	30.000	22.074	272.971
Waarborgsommen	37			37
Totaal	265.083	30.000	22.074	273.009

Uitsplitsing van de opgenomen onderhandse geldleningen

	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeer- dering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
Opgenomen geldleningen tbv concern	255.104	30.000	13.968	271.137
Opgenomen geldleningen tbv woningbouw	1.941		106	1.835
Opgenomen geldlening(en) tbv stadsverwarming purmerend	8.000		8.000	0
Totaal	265.045	30.000	22.074	272.971

De totale te betalen rente voor het jaar 2023 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 2,8 miljoen. De aflossingsverplichting in 2023 is voor de opgenomen geldleningen t.b.v. het concern € 14,0 miljoen, voor de opgenomen woningbouwleningen € 0,01 miljoen.

4. Vlottende passiva

4.1 Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan één jaar

	2023	2022
Overige schulden	29.507	24.276
Banksaldi	8.810	6.742
Overige kasgeldleningen	-	8.000
Totaal	38.317	39.017

4.2 Overlopende passiva

	2023	2022
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	10.101	3.205
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	28.451	26.873
- overige Nederlandse overheidslichamen	1	172
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.273	1.684

	2023	2022
Totaal	39.826	31.934

Meerjarige uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel 2023

	Boekwaarde 31-12-2022	Toe-voeging	Aan- wending	Boekwaarde 31-12-2023
A16 en D22 Specifieke uitkeringen Oekraïne en voorschoolse educatie aan ontheemde peuters	10.116	1.196	11.240	72
B2, G12a, C62 Specifieke uitkeringen Toeslagaffaire	690	827	211	1.306
C105 Regeling specifieke uitkering Startbouwimpuls		1.587		1.587
C31 Specifieke uitkering huisvesting kwetsbare doelgroepen	413	0	350	62
C32 Specifieke uitkering ventilatie in scholen	231		115	116
C55 Aanpak energiearmoede	729	398	398	729
C68 Specifieke uitkering huisvesting aan vergunninghouders	1.212		1.212	0
C9 Woningbouwimpuls Waterlandkwartier	5.151			5.151
C9 Woningbouwimpuls Wheermolen Oost	3.475			3.475
C94 Specifieke uitkering Nationaal Isolatieprogramma		1.049	24	1.024
D14 Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	973	450	315	1.108
D19 Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	677	720	376	1.021
D8 Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026	1.271	2.698	2.733	1.237
E104 Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur		7.500		7.500
F1 Regeling aankoop wonen onder hoogspanningsverbinding	109	133	179	63
G10 Wet inburgering	521	1.010	744	786
G13 Onderwijsroute	79	83	0	162
G4 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	308	468	308	468
H30 specifieke uitkering GALA-gelden		1.656	1.446	210
H32 Meerkosten energie openbare zwembaden (MEOZ)		631	310	321
H35 Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026		2.851	980	1.871
H8 Regeling sportakkoord 2020-2022	34		34	0
L21 Doorontwikkelen KPI-systematiek voor kringlooplandbouw Beemster	105		35	70
Overige subsidies niet zijnde de spuk's				
Burgemeesterskring	1			1
DUVO gelden	131		131	0
CTB subsidie	310		310	0
Handhaving	229		229	0
Ministerie van SZW: BBZ 2004 declaratiedeel 2017 + aanvullende uitkering (terug te betalen)	-1			-1
RMC	110			110
Subsidie team economie	3		3	0
Vervoerregio Amsterdam: subsidie bushaltes Middenbeemster	168		168	0
Totaal	27.044	23.257	21.849	28.452

5. Waarborgen en garanties

Geldnemer	Aantal leningen	Oorspr. bedrag	% borgstelling	2023	2022
Maatschappelijke instellingen	1	541	100%	26	51
Sportverenigingen c.q. stichtingen	8	631	100%	292	292
Stichting Wonen en Zorg	1	1.000	100%	0	75
Tennis- en padelvereniging Elckerlyc	1	235.000	50%	110	118
Stadsverwarming	9	0	100%	123.922	113.122
HVC	1	565.252	3,09%	17.466	20.618
Beemster Ruiters LR&PC / lening ABN-Amro	1	325	100,0%	36	37
Totaal		802.749		141.852	134.313

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 € 565,2 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 3,09% van de aandelen hetgeen overeenkomt met een pakket afgerond op € 17,5 miljoen.

	2023	2022
De verstrekte waarborgen via Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) bedraagt per einde van het jaar:	1.259.371	966.545

Per 31 december 2023 zijn het 107 gewaarborgde leningen.

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

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

A: Plichten

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

	Einddatum	Huidige huur	Huur verplichting 2024	Huur verplichting 2025 ev
Van Ijsendijkstraat 403 (1)	31-7-2028	87.605	87.605	87.605
Van Ijsendijkstraat 403 (2)	31-7-2028	140.887	140.887	140.887
Flevostraat 88	30-4-2025	50.664	50.664	50.664
Triton 72	31-10-2026	161.273	161.273	161.273
Rijksweg 7	31-12-2023	3.963	3.963	3.963
Genuahaven 49	31-12-2024	34.131	34.131	34.131
Overlanderstraat 132	31-12-2026	9.790	9.790	9.790
Waterlandlaan 81	14-1-2027	3.125	3.125	3.125
Karavaanstraat 6	30-6-2029	27.086	27.086	27.086
Gasinjetstraat 74	30-11-2024	10.254	10.254	10.254
John F. Kennedyplein 1	31-12-2025	27.227	27.227	27.227
Australielaan 2	26-2-2035	23.828	23.828	23.828
Walakker 163	15-11-2024	7.805	7.805	7.805
Waterlandlaan 22	Voor onbepaalde tijd	1.780	1.780	1.780
Van Ijsendijkstraat 148-150	30-8-2024	210.078	210.078	210.078
Kwadijkerkoogweg 1C en 1D	30-11-2026	61.071	61.071	61.071
Van Ijsendijkstraat 413	31-10-2025	15.240	15.240	15.240
Whereplantsoen 9	1-3-2032	21.077	21.077	21.077
Karekietpark 18	4-7-2028	87.875	87.875	87.875
		984.758	984.758	984.758

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

B. Onderhoudsovereenkomsten en licenties

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

C. Periodieke subsidies

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

D. Vennootschapsbelasting

De gemeente heeft een bedrag ter hoogte van € 7.339.078 buiten de balans om opgenomen onder de activa zijde van de gemeentelijke balans. Dit betreft het toekomstige recht op

verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Fiscaal resultaat 2022	€ 4.749.100
Verliescompensatie inzake fiscaal resultaat 2022	€ - 2.874.550
Recht op verliescompensatie voorgaande jaren	€ 10.213.628
Totaal recht op verliescompensatie	€ 7.339.078

Financiële overzichten

Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld

Beleidsveld (x € 1.000)	Realisatie 2022			Primitieve begroting 2023			Begroting bijgesteld 2023			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
BVo11 Publieksdienstverlening	-8.049	4.771	-3.277	-8.714	4.664	-4.050	-9.813	4.381	-5.432	-9.930	4.752	-5.177
PGRo1 Publieksdiensten	-8.049	4.771	-3.277	-8.714	4.664	-4.050	-9.813	4.381	-5.432	-9.930	4.752	-5.177
BVo21 Kunst en cultuur	-8.369	1.198	-7.172	-8.096	1.327	-6.769	-8.820	1.032	-7.789	-8.986	1.382	-7.604
BVo22 Sport en recreatie	-10.085	2.563	-7.522	-9.047	1.972	-7.075	-9.692	2.823	-6.869	-10.129	3.060	-7.068
BVo23 Wijkmanagement	-1.063	2	-1.061	-1.031		-1.031	-1.229		-1.229	-1.207		-1.207
BVo24 Jeugd	-37.201	100	-37.100	-37.034	20	-37.014	-42.069	20	-42.049	-43.736	102	-43.634
BVo25 Onderwijs	-13.180	3.557	-9.623	-12.569	2.992	-9.577	-12.958	3.804	-9.154	-13.354	3.821	-9.532
BVo26 Maatschappelijke ondersteuning	-56.329	14.813	-41.516	-45.905	3.072	-42.832	-67.647	22.872	-44.775	-63.870	31.014	-32.856
BVo27 Werk en inkomen	-49.731	24.015	-25.716	-42.946	23.330	-19.616	-53.744	27.064	-26.680	-52.768	28.767	-24.001
PGRo2 Samenleving	-175.957	46.248	-129.710	-156.628	32.714	-123.914	-196.159	57.615	-138.544	-194.049	68.146	-125.903
BVo31 Wonen	-377	12	-364	-506	130	-376	-734	130	-603	-622	24	-598
PGRo3 Wonen	-377	12	-364	-506	130	-376	-734	130	-603	-622	24	-598
BVo41 Milieu	-13.545	15.766	2.221	-13.698	15.991	2.293	-13.488	15.704	2.217	-13.911	16.192	2.281
BVo42 Duurzaamheid	-2.726	29	-2.697	-2.795		-2.795	-1.862	1.538	-324	-1.819	1.633	-186
PGRo4 Milieu	-16.271	15.795	-476	-16.493	15.991	-502	-15.350	17.242	1.892	-15.730	17.825	2.095
BVo51 Bereikbaarheid	-4.202	3.135	-1.067	-4.558	4.027	-531	-5.306	3.477	-1.829	-4.958	3.850	-1.108
PGRo5 Bereikbaarheid	-4.202	3.135	-1.067	-4.558	4.027	-531	-5.306	3.477	-1.829	-4.958	3.850	-1.108
BVo61 Beheer openbare ruimte	-29.688	10.521	-19.167	-30.197	11.019	-19.178	-37.886	12.954	-24.932	-33.803	12.879	-20.924
PGRo6 Beheer openbare ruimte	-29.688	10.521	-19.167	-30.197	11.019	-19.178	-37.886	12.954	-24.932	-33.803	12.879	-20.924
BVo71 Ruimtelijke ordening	-37.320	40.555	3.236	-32.084	29.661	-2.422	-57.204	45.730	-11.474	-32.250	21.319	-10.931
PGRo7 Ruimtelijke ordening	-37.320	40.555	3.236	-32.084	29.661	-2.422	-57.204	45.730	-11.474	-32.250	21.319	-10.931
BVo81 Veiligheid	-10.141	41	-10.100	-10.410	1	-10.409	-10.645	1	-10.644	-10.730	47	-10.684
PGRo8 Veiligheid	-10.141	41	-10.100	-10.410	1	-10.409	-10.645	1	-10.644	-10.730	47	-10.684
BVo91 Economie	-1.898	773	-1.125	-1.663	621	-1.042	-2.987	909	-2.078	-2.633	898	-1.734
PGRo9 Economie	-1.898	773	-1.125	-1.663	621	-1.042	-2.987	909	-2.078	-2.633	898	-1.734
BVo101 Bestuur & concern	-10.061	4.294	-5.767	-4.864	1	-4.863	-5.339	42	-5.297	-5.303	443	-4.860
PGR10 Bestuur & concern	-10.061	4.294	-5.767	-4.864	1	-4.863	-5.339	42	-5.297	-5.303	443	-4.860
Resultaat programma's	-293.963	126.146	-167.818	-266.117	98.830	-167.287	-341.423	142.483	-198.940	-310.007	130.183	-179.823
1 Lokale heffingen	-27	17.953	17.926	-59	19.653	19.595	-59	19.503	19.445	-45	19.453	19.409
2 Nog te bestemmen middelen	-100		-100	-4.283		-4.283						
3 Gemeentefonds		195.754	195.754		188.742	188.742		195.073	195.073		199.793	199.793
4 Eigen financieringsmiddelen	1.028	114	1.142	-179	115	-64	810	144	954	896	218	1.114
5 Deelnemingen	-614	2.365	1.751	-639	2.434	1.795	-639	2.400	1.762	-614	2.357	1.743

	Realisatie 2022			Primitieve begroting 2023			Begroting bijgesteld 2023			Realisatie 2023		
6 Incidentele baten en lasten	-106	5.615	5.509		50	50	-5.558	50	-5.508	-5.607		-5.607
PGR11 Algemene dekkingsmiddelen	182	221.800	221.982	-5.160	210.994	205.834	-5.446	217.171	211.725	-5.369	221.821	216.452
BV121 Overhead	-27.398	568	-26.829	-26.959	225	-26.734	-29.514	299	-29.215	-30.147	617	-29.530
PGR12 Overhead	-27.398	568	-26.829	-26.959	225	-26.734	-29.514	299	-29.215	-30.147	617	-29.530
BV131 Vennootschapsbelasting	131		131				145		145	149		149
PGR13 Vennootschapsbelasting	131		131				145		145	149		149
BV141 Onvoorzien				-50		-50						
PGR14 Onvoorzien				-50		-50						
Resultaat voor mutaties reserve	-321.048	348.515	27.466	-298.287	310.050	11.763	-376.238	359.953	-16.286	-345.374	352.621	7.247
R122 Bestemmingsreserves	-12.267	7.941	-4.327	-541	3.390	2.849	-10.237	16.264	6.027	-16.117	18.368	2.251
R123 Algemene reserve	-6.042	2.978	-3.064	-14.812	200	-14.612	-4.486	14.745	10.259	-8.202	14.762	6.560
PGR15 Resultaat bestemming	-18.309	10.918	-7.391	-15.353	3.590	-11.763	-14.723	31.009	16.286	-24.319	33.130	8.811
Eindtotaal	-339.357	359.433	20.075	-313.640	313.640		-390.962	390.962		-369.693	385.751	16.058

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 2023, ten opzichte van de realisatie 2023, nader toegelicht. Daarnaast wordt in het hoofdstuk algemene dekkingsmiddelen de onderdelen lokale heffingen, algemene uitkering, saldo van de financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen nader toegelicht. Voor het onderdeel saldo van de financieringsfunctie verwijzen we ook naar de toelichting in de paragraaf financiering.

Overzicht incidentele baten en lasten

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

Overzicht baten en lasten per taakveld/programma

Bedragen x € 1.000		Begroting 2023 bijgesteld			Realisatie 2023		
Taakveld	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.2	Burgerzaken	-4.590	1.537	-3.053	-4.737	1.666	-3.072
0.61	OZB woningen	-827	66	-761	-992		-992
0.62	OZB niet-woningen	-415	50	-365	-392		-392
0.63	Parkeerbelasting				-1		-1
0.64	Belastingen overig	-40	17	-23	-86	143	57
1.2	Openbare orde en veiligheid	-311		-311	-338		-338
8.3	Wonen en bouwen	-3.631	2.713	-918	-3.383	2.944	-439
Totaal PGR01 Publiekdiensten		-9.813	4.381	-5.432	-9.930	4.752	-5.177
3.4	Economische promotie	-138		-138	-146		-146
4.1	Openbaar basisonderwijs						
4.2	Onderwijshuisvesting	-6.743	325	-6.418	-7.125	303	-6.822
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-6.049	3.478	-2.571	-6.053	3.515	-2.538
5.1	Sportbeleid en activering	-6.843	2.044	-4.798	-6.974	2.135	-4.839

Bedragen x € 1.000		Begroting 2023 bijgesteld			Realisatie 2023		
5.2	Sportaccommodaties	-2.511	1.325	-1.187	-2.684	1.316	-1.368
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-5.752	1.032	-4.720	-5.800	1.290	-4.510
5.4	Musea	-248		-248	-266		-266
5.5	Cultureel erfgoed	-217		-217	-244		-244
5.6	Media	-2.466		-2.466	-2.531	92	-2.439
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-981	78	-903	-1.015	88	-927
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-25.808	16.168	-9.640	-23.518	26.195	2.677
6.2	Wijkteams	-13.787	20	-13.766	-13.271	102	-13.169
6.3	Inkomensregelingen	-43.425	26.452	-16.973	-43.809	27.332	-16.477
6.4	Begeleide participatie	-8.597		-8.597	-7.660		-7.660
6.5	Arbeidsparticipatie	-1.625	595	-1.030	-1.256	1.435	179
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-14.389	226	-14.163	-14.573	293	-14.280
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+						
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-						
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-210		-210	-350	350	
6.82	Geëscaleerde zorg 18-						
7.1	Volksgezondheid	-6.869	3.432	-3.437	-4.783	1.451	-3.332
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-376		-376	-407		-407
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	-18.159		-18.159	-15.780		-15.780
6.73a	Pleegzorg	-1.439		-1.439	-2		-2
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-2.174		-2.174	-1.538		-1.538
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-281	1.192	911	-228	904	676
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	-5.235	1.250	-3.986	-5.290	1.286	-4.004
6.71b	Begeleiding (WMO)	-7.015		-7.015	-6.968	57	-6.911
6.71c	Dagbesteding (WMO)	-4.036		-4.036	-4.147		-4.147
6.81a	Beschermd wonen (WMO)	-2.758		-2.758	-2.824		-2.824
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	-253		-253	-180		-180
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	-621		-621	-702		-702
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	-21		-21	39		39
6.73b	Gezinsgericht	-904		-904			
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	-4.650		-4.650	-12.251		-12.251
6.74c	Gesloten plaatsing	-222		-222	-9		-9
6.72b	Jeugdhulp behandeling				-8		-8
6.82a	Jeugdbescherming	-1.356		-1.356	-1.694		-1.694
Totaal PGRO₂ Samenleving		-196.159	57.615	-138.544	-194.049	68.146	-125.903
8.3	Wonen en bouwen	-734	130	-603	-622	24	-598
Totaal PGRO₃ Wonen		-734	130	-603	-622	24	-598
1.2	Openbare orde en veiligheid						
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-345		-345	-378		-378
6.3	Inkomensregelingen	-886		-886	-765		-765
7.3	Afval	-11.203	15.641	4.438	-11.682	15.947	4.265
7.4	Milieubeheer	-2.916	1.601	-1.315	-2.905	1.878	-1.027
Totaal PGRO₄ Milieu		-15.350	17.242	1.892	-15.730	17.825	2.095

Bedragen x € 1.000		Begroting 2023 bijgesteld			Realisatie 2023		
0.63	Parkeerbelasting		3.088	3.088	-8	3.273	3.265
2.1	Verkeer en vervoer	-2.589	149	-2.440	-2.375	94	-2.281
2.2	Parkeren	-2.226	200	-2.026	-2.055	276	-1.779
2.5	Openbaar vervoer	-491	40	-451	-520	208	-312
Totaal PGR05 Bereikbaarheid		-5.306	3.477	-1.829	-4.958	3.850	-1.108
1.2	Openbare orde en veiligheid	-323	9	-313	-325		-325
2.1	Verkeer en vervoer	-15.747	2.621	-13.126	-12.033	2.703	-9.330
3.4	Economische promotie	-8		-8	-22		-22
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-11.175	63	-11.112	-11.189	77	-11.112
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-284		-284	-298		-298
6.2	Wijkteams	-64	16	-47	-14		-14
6.3	Inkomensregelingen				-3		-3
7.2	Riolering	-6.843	9.255	2.412	-6.886	9.140	2.254
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-746	990	243	-827	880	53
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig						
6.73a	Pleegzorg	-20		-20			
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-6		-6	-4		-4
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	-232		-232	-215		-215
6.71b	Begeleiding (WMO)				-3		-3
6.81a	Beschermde wonen (WMO)	-126		-126	-36	79	44
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	19		19			
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	-2		-2	-14		-14
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding						
6.73b	Gezinsgericht						
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	-57		-57	-3		-3
6.74c	Gesloten plaatsing	-8		-8			
6.72b	Jeugdhulp behandeling	-86		-86	-80		-80
6.82a	Jeugdbescherming	-2.179		-2.179	-1.853		-1.853
Totaal PGR06 Beheer openbare ruimte		-37.886	12.954	-24.932	-33.803	12.879	-20.924
0.1	Bestuur	-50		-50	-47		-47
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-2.788	2.167	-621	-2.602	2.186	-416
3.1	Economische ontwikkeling	-184	89	-95	-197	84	-114
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-8.637	8.237	-400	-6.279	7.653	1.374
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-755	438	-317	-716	439	-277
5.4	Musea	-218		-218	-166		-166
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-1.599	1.030	-569	-1.427	967	-460
8.1	Ruimtelijke ordening	-1.111	69	-1.042	-1.271	108	-1.163
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-37.493	31.982	-5.511	-14.495	7.443	-7.052
8.3	Wonen en bouwen	-4.371	1.720	-2.651	-5.048	2.438	-2.610
Totaal PGR07 Ruimtelijke ordening		-57.204	45.730	-11.474	-32.250	21.319	-10.931
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-7.758		-7.758	-7.748		-7.748
1.2	Openbare orde en veiligheid	-2.887	1	-2.886	-2.982	47	-2.935
Totaal PGR08 Veiligheid		-10.645	1	-10.644	-10.730	47	-10.684

Bedragen x € 1.000		Begroting 2023 bijgesteld			Realisatie 2023		
3.1	Economische ontwikkeling	-1.995	335	-1.660	-1.660	327	-1.334
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-573	363	-210	-426	314	-112
3.4	Economische promotie	-264	211	-53	-403	258	-145
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-155		-155	-143		-143
Totaal PGRog Economie		-2.987	909	-2.078	-2.633	898	-1.734
0.1	Bestuur	-3.992	42	-3.950	-3.993	443	-3.550
0.4	Overhead	-590		-590	-576		-576
5.4	Musea	-757		-757	-734		-734
Totaal PGR10 Bestuur & concern		-5.339	42	-5.297	-5.303	443	-4.860
0.5	Treasury	171	2.544	2.715	283	2.575	2.857
0.61	OZB woningen	-37	12.499	12.462	-29	12.309	12.280
0.62	OZB niet-woningen	-18	6.117	6.099	-14	6.029	6.015
0.64	Belastingen overig	-3	820	817	-1	947	946
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds		195.073	195.073		199.793	199.793
0.8	Overige baten en lasten	-5.558	50	-5.508	-5.607		-5.607
3.4	Economische promotie		67	67		169	169
Totaal PGR11 Algemene dekkingsmiddelen		-5.446	217.171	211.725	-5.369	221.821	216.452
0.4	Overhead	-29.514	299	-29.215	-30.147	617	-29.530
Totaal PGR12 Overhead		-29.514	299	-29.215	-30.147	617	-29.530
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	145		145	149		149
Totaal PGR13 Vennootschapsbelasting		145		145	149		149
0.8 Overige baten en lasten							
Totaal PGR14 Onvoorzien							
0.10	Mutaties reserves	-14.723	31.009	16.286	-24.319	33.130	8.811
Totaal PGR15 Resultaat bestemming		-14.723	31.009	16.286	-24.319	33.130	8.811
Eindtotaal		-390.962	390.962		-369.693	385.751	16.058

Toelichting taakveld 0.4 Overhead

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

Om de overheadopslag te bepalen voor de tariefberekening van de rechten en heffingen, investeringen, grondexploitaties, doelsubsidies en particuliere initiatieven (faciliterend grondbeleid) wordt verwezen naar de financiële verordening Purmerend 2023 (artikel 11 kostprijsberekening). Aan producten waar de buitendienst voornamelijk aan werkt (riool, afval) is de overheadopslag 53%. Voor de overige leges is de overheadopslag 66% (voor inhuur geldt 33%). Deze percentages worden jaarlijks herijkt bij het opstellen van de begroting.

Overzicht incidentele baten en lasten

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

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

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

Overzicht incidentele baten en lasten programma's en reserves

STAAT VAN INCIDENTELE BATEN EN LASTEN 2023 (bedragen x € 1.000)

Onderdeel (bedragen x € 1.000)			
A. Incidentele lasten en baten exploitatie (bedragen x € 1.000)	Programma (last is -/- en bate is +/+)	Lasten	Baten
Realisatie bouw havenkantoor	02. Samenleving	177	95
Transitie lokale jeugdzorg	02. Samenleving	615	
Achterstandenbeleid (NPO)	02. Samenleving	315	316
Noodopvang ontheemden	02. Samenleving	14.483	25.641
GALA gelden	02. Samenleving	1.341	1.341
Volksgesondheid (IZA)	02. Samenleving	896	980
Armoedebelaid m.b.t energietoeslag	02. Samenleving	5.433	
Bijzondere bijstand inzake energie	02. Samenleving	170	
Bijzondere bijstand	02. Samenleving	600	
Brede aanpak dan- en thuislozen hulp	02. Samenleving	400	

STAAT VAN INCIDENTELE BATEN EN LASTEN 2023 (bedragen x € 1.000)

Gezond in de stad	02. Samenleving	135	
Bestedingen tijdelijk woningen	03. Wonen	147	
CDOKE gelden	04. Milieu		1.549
Duurzaamheidsinitiatieven	04. Milieu	291	
Proeftuin aardgasvrij	04. Milieu	240	
Regionaal energiebesparingsprogramma	04. Milieu	181	156
Bushaltes	05. Bereikbaarheid		168
Mobiliteitsplan Vervoersregio Amsterdam	05. Bereikbaarheid		275
Beheerbudget Wheermolen Oost/ Overwhere Zuid	06. Beheer openbare ruimte	200	
Faciliterend grondbeleid / bijstelling budgetten + resultaten	07. Ruimtelijke ordening	565	
Gebieds- en ontwikkelvisie De Koog	07. Ruimtelijke ordening	568	
Visie Waterlandkwartier	07. Ruimtelijke ordening	100	
Gebieds- en ontwikkelvisies Oostflank	07. Ruimtelijke ordening	144	
Aankoop Jaagweg 16 + Nieuwstraat 107 + Geulenstraat 64-70 + Landsmeerstraat 3	07. Ruimtelijke ordening	105	
Visie's Noord- en Westbeemster, Nekkerzoon en Purmerend 2040	07. Ruimtelijke ordening	370	
GreX BaNo / (tussentijdse) winst 2023	07. Ruimtelijke ordening		1.621
GreX Kop West / (tussentijdse) winst 2023	07. Ruimtelijke ordening		1.246
GreX Klein Where / (tussentijdse) winst 2023	07. Ruimtelijke ordening		156
GreX Verzetslaan / (tussentijdse) winst 2022/2023	07. Ruimtelijke ordening		120
GreX Waterlandkwartier / dotatie verliesvoorziening	07. Ruimtelijke ordening	5.534	
GreX BOL-locaties / actualisatie verliesvoorziening 2023	07. Ruimtelijke ordening	203	
GreX Wheermolen-Oost / actualisatie verliesvoorziening 2023	07. Ruimtelijke ordening	2.615	
Erfpacht	07. Ruimtelijke ordening	357	795
Sloop en bijdrage Zuiderweg 20	07. Ruimtelijke ordening	178	184
Parkenplan	07. Ruimtelijke ordening	110	
Plankosten Kom A7	07. Ruimtelijke ordening	398	
Hogere lasten bezwaar- en beroepsschriften	10. Bestuur en Concern	150	
Dotatie voorziening planmatig onderhoud	Algemene dekkingsmiddelen	5.558	
Gemeentefonds energietoeslag	Algemene dekkingsmiddelen		3.839
Herindelingsbijdrage Rijk	Algemene dekkingsmiddelen		942
Saldo aan incidentele baten en lasten van alle programma's		42.579	39.422

B. Incidentele lasten en baten reserves (bedragen x € 1.000)	Reserve (toevoeging is -/- en onttrekking = +/+)	Toevoeging	Onttrekking
Woonvormen (tijdelijke woningen)	Bestemmingsreserve Woonvisie (onttrekking)		147
Proeftuin aardgasvrij	Bestemmingsreserve Duurzaamheid (onttrekking)		240
Duurzaamheidsinitiatieven	Bestemmingsreserve Duurzaamheid (onttrekking)		291
CDOKE gelden	Bestemmingsreserve Duurzaamheid (toevoeging)	1.549	
Bijdrage saldo product parkeren voor aanloopverliezen parkeer garages	Bestemmingsreserve Parkeren (toevoeging)	1.505	
Faciliterend grondbeleid / bijstelling budgetten + resultaten	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)		565
Gebieds- en ontwikkelvisie De Koog	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)		568
Visie Waterlandkwartier	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)		100
Gebieds- en ontwikkelvisies Oostflank	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)		144
Aankoop Jaagweg 16 + Nieuwstraat 107 + Geulenstraat 64-70 + Landsmeerstraat 3	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)		105

B. Incidentele lasten en baten reserves (bedragen x € 1.000)	Reserve (toevoeging is -/- en onttrekking = +/+)	Toevoeging	Onttrekking
Visie's Noord- en Westbeemster, Nekkerzoon en Purmerend 2040	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)		370
GreX BaNo / 50% (tussentijdse) winst 2022/2023	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	3.935	
GreX Kop West / 50% (tussentijdse) winst 2022/2023	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	701	
GreX Brantjesstraat / 50% (tussentijdse) winst 2022	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	268	
GreX Klein Where / 50% (tussentijdse) winst 2023	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	78	
GreX Verzetsslaan / 50% (tussentijdse) winst 2023	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	60	
GreX Waterlandkwartier / dotatie verliesvoorziening	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)		5.499
GreX Waterlandkwartier / actualisatie verliesvoorziening	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)		34
GreX BOL-locaties / actualisatie verliesvoorziening 2023	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)		203
GreX Wheermolen-Oost / actualisatie verliesvoorziening 2023	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)		2.615
Middelen planmatig onderhoud (opheffen naar voorziening)	Bestemmingsreserve onderhoud vastgoed (onttrekking)		5.558
Steunpunt Covid-19 maatschappelijk veld	Algemene reserve (onttrekking)		146
Beheerbudget Wheermolen Oost/ Overwhere Zuid	Algemene reserve (onttrekking)		200
Plan van aanpak IKC 2e school Midden Beemster	Algemene reserve (onttrekking)		132
Inwerkingtrekking WKB	Algemene reserve (onttrekking)		106
Bijzondere bijstand	Algemene reserve (onttrekking)		600
Brede aanpak dan- en thuislozen hulp	Algemene reserve (onttrekking)		400
Gezond in de stad	Algemene reserve (onttrekking)		135
Parkenplan	Algemene reserve (onttrekking)		110
Plankosten Kom A7	Algemene reserve (onttrekking)		398
Verbouwing P3	Algemene reserve (onttrekking)	340	173
GreX Brantjesstraat / 50% (tussentijdse) winst 2022	Algemene reserve (onttrekking)		268
GreX Kop West / 50% (tussentijdse) winst 2022	Algemene reserve (onttrekking)		78
Herindelingsbijdrage Rijk	Algemene reserve (toevoeging)	942	
Omgevingsvisie	Algemene reserve (toevoeging)	181	
Visie Noord en Westbeemster	Algemene reserve (toevoeging)	125	
Verkeer (veiligheid en mobiliteit)	Algemene reserve (toevoeging)	540	
Versterking algemene reserve	Algemene reserve (toevoeging)	714	
GreX BaNo / GreX Kop West / GreX Verzetsslaan/ GreX Klein Where 50% (tussentijdse) winst 2023	Algemene reserve (toevoeging)	1.572	
Saldo incidentele baten en lasten vanuit de reserves		12.510	19.185

Structureel resultaat/evenwicht

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

De mutaties in 2023 zijn beoordeeld op bovenstaande uitgangspunten. Voor 2023 is het structureel resultaat € 16,1 miljoen positief aangezien de structurele lasten (€ 312,2 miljoen) worden gedekt door (hogere) structurele baten (€ 328,3 miljoen).

Bedragen x € 1.000	Begroting 2023	Rekening 2023
a. Saldo baten en lasten:		
Baten programma's, overzichten (inclusief onttrekking reserves)	313.549	328.302
Lasten programma's, overzichten en reserves (inclusief toevoeging reserves)	300.380	312.244
Financieel resultaat, inclusief incidentele baten en lasten	13.169	16.058
b. Incidentele baten en lasten		
Totaal incidentele lasten	5.423	42.579
Totaal incidentele baten	1.109	39.422
Incidenteel saldo lasten en baten van alle programma's (b)	-4.314	-3.156
c. Incidentele baten en lasten reserves:		
Totaal incidentele toevoegingen	2.165	12.510
Totaal incidentele onttrekkingen	2.863	19.185
Incidenteel saldo lasten en baten van alle reserves (c)	698	6.676
Structureel begrotingssaldo/resultaat:		
Financieel resultaat inclusief incidentele baten en lasten (a)	13.169	16.058
Incidenteel resultaat (d = saldo c + b)	-3.616	3.519
Structureel begrotingssaldo/rekeningresultaat, exclusief incidentele baten en lasten	16.785	12.539

Overzicht reserves en voorzieningen

Overzicht reserves

Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31 december 2022	Resultaat uit jaarrekening	van/naar reserve	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde per 31 december 2023
ALGEMENE RESERVE						
Overzicht algemene dekkingsmiddelen						
Resultaat jaarrekening 2022	20.075	-20.075	-	-	-	-
Algemene reserve	51.195	20.075	-	8.202	14.762	64.710
Totaal algemene reserve	71.271			8.202	14.762	64.710
BESTEMMINGSRESERVES						
Programma 3: Wonen						
Woonvisie	1.252	-	-		147	1.105
Woningbouwprogrammering	1.867	-	-	-	-	1.867
	3.118	-	-		147	2.971
Programma 4: Milieu						
Reserve duurzaamheid	5.327	-	-	1.549	531	6.344
	5.327	-	-	1.549	531	6.344
Programma 5: Bereikbaarheid						
Reserve parkeren	1.062	-	-	1.505	-	2.567
	1.062	-	-	1.505	-	2.567

Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31 december 2022	Resultaat uit jaarrekening	van/naar reserve	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde per 31 december 2023
Programma 6: Beheer openbare ruimte						
Reserve instandhouding openbare ruimte (IBOR)	2.359	-	-	8.022	1.877	8.504
	2.359	-	-	8.022	1.877	8.504
Programma 7: Ruimtelijke ordening						
Reserve gronden	5.165	-	-	5.041	10.206	
Reserve onderhoud vastgoed	5.558	-	-		5.558	
	10.723	-		5.041	15.764	
Programma 9: Economie						
Reserve regionale samenwerking Zaanstreek-Waterland	239	-	-	-	49	189
	239	-	-	-	49	189
Totaal bestemmingsreserves	22.827			16.117	18.368	20.576
Totaal RESERVES	94.098			24.319	33.130	85.287

Overzicht voorzieningen

Naam voorziening (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31 december 2022	Resultaat uit jaarrekening	van/naar reserve	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde per 31 december 2023
VOORZIENINGEN						
Programma 4: Milieu						
Voorziening afvalstoffenheffing	2.074	-	-	894	140	2.828
Totaal programma Milieu	2.074	-	-	894	140	2.828
Programma 6: Beheer openbare ruimte						
Voorziening gemeentelijke watertaken	2.559	-	-	482	648	2.393
Voorziening onderhoud begraafrechten	1.328	-	-	213	234	1.307
Totaal programma beheer openbare ruimte	3.887	-	-	695	883	3.700
Programma 7: Ruimtelijke ordening						
Voorziening groot onderhoud gebouwen	-	-	-	7.326	1.648	5.678
Voorziening bijdragen nota Prof	-	-	-	708	708	-
Voorziening kostenverhaal sociale woningbouw	-	-	-	158		158
Voorziening kostenverhaal parkeervoorzieningen centrumgebied	-	-	-	800	800	-
Voorziening kostenverhaal mobiliteit & groen	-	-	-	259	259	-
Voorziening kostenverhaal infrastructuur Wagenweggebied	-	-	-	-	-	-
Totaal programma ruimtelijke ordening		-	-	9.252	3.415	5.837
Programma 10: Bestuur en concern						
Voorziening wachtgeldverplichtingen bestuurders	1.073	-	-	-	549	524
Voorziening pensioen ex-bestuurders	4.179	-	-	46	214	4.012
Totaal programma bestuur en concern	5.253	-	-	46	763	4.536
Voorziening spaarverlof	789	-	-	25	-	814
Totaal overzicht Overhead	789	-	-	25		814
Totaal voorzieningen	12.003			10.912	5.201	17.714

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 2023 zijn toegelicht in het onderdeel 'wat heeft het gekost' per programma. In het voorstel bij het besluit van de jaarrekening 2023 wordt u gevraagd de bestemmingsreserve woningbouwprogrammering op te heffen en het saldo te storten in de reserve gronden. Ook wordt gevraagd een tweetal bestemmingsreserves in te stellen voor de uitvoering van de omgevingsplan die per 1 januari 2024 in werking treedt en het overschot op de ontvangen middelen van het Rijk voor de Oekranie te reserveren voor toekomstige ontwikkelingen. Verder is de reserve onderhoud vastgoed omgezet in een voorziening groot onderhoud en kan daarmee worden opgeheven.

Algemene reserve

Doel en voeding: doel van de algemene reserve is het opvangen van risico's in algemene zin en risico's waarvoor geen bestemmingsreserve of voorziening is gevormd. Het voor- en/of nadelig resultaat van de jaarrekening verrekenen we met de algemene reserve. Voor deze reserve is geen specifieke bestemming, anders dan dat een deel van de algemene reserve is aangemerkt als weerstandsvermogen. Voor de algemene reserve wordt een ondergrens van € 15 miljoen aangehouden. In de paragraaf weerstandsvermogen is aangegeven dat de actuele inschatting van het benodigde weerstandsvermogen bijna € 61,8 miljoen is. De algemene reserve bedraagt ultimo 2023 € 64.710.382. Dit is exclusief het rekeningresultaat 2023 van € 16.058.372 waarvan voorgesteld wordt om na resultaatbestemming een bedrag van € 722.329 toe te voegen aan de algemene reserve en een bedrag van € 1.571.332 aan de reserve gronden.

Egalisatiereserves

Deze reserves gebruiken we om schommelingen in de tijd en in de uitvoering voor specifieke onderdelen te egaliseren. Egalisatiereserves worden expliciet door de raad ingesteld en de onttrekkingen en dotaties worden vanuit de resultaten voorgesteld. De egalisatiereserves zijn niet aan een termijn gekoppeld. Er zijn geen egalisatiereserves in Purmerend.

Bestemmingsreserves

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

Programma 3 Wonen

Reserve Woonvisie

Doel en voeding: de reserve Woonvisie is bedoeld voor investeringen in de volkshuisvesting en is gekoppeld aan het gelijknamige beleidsplan dat in 2012 door de raad is vastgesteld. In 2017 heeft de raad besloten (nummer 1361700) om de geactualiseerde Woonvisie 2017 als dekking aan te wijzen voor aanvullende instrumenten in het kader van de woonvisie (o.a. tijdelijke woningen). Op dit moment wordt de reserve alleen gebruikt voor egalisatie van de resultaten van de locaties tijdelijke woningen en als dekken van de kosten voor het opstellen van de woonvisie (voorjaarsnota 2023: €75.000). Ultimo 2023 bevat de reserve € 1.104.894.

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 diende minimaal 30% sociale huur te zijn, 30% doorstroomwoningen (middeldure huur en betaalbare koop) en maximaal 40% vrije keuze. Inmiddels is dit 30-40-30. Op basis van deze norm wordt sturing gegeven aan het bouwprogramma binnen het totale programma Purmerend 2040. In de begroting 2020 (besluitnummer 1487865) is besloten deze bestemmingsreserve in te stellen en te voeden met € 2 miljoen vanuit de algemene reserve. Daarnaast is het restant budget van € 500.000 uit 2019 middels resultaatbestemming (besluit 1514611) ook toegevoegd. Hierdoor was een bedrag van € 2,5 miljoen beschikbaar om aan te wenden. In de p&c cyclus wordt gemonitord dat deze toevoeging van extra baten ruimtelijke ontwikkeling ook daadwerkelijk worden gerealiseerd. In 2023 zijn er geen mutaties geweest. De reserve bedraagt ultimo 2023 € 1.866.517. De reserve mag alleen aangewend worden voor dekking van de gemeentelijke kosten zoals plankosten en aanleg openbare ruimte. Met dit in het achterhoofd en het feit dat veel van de plannen met een tekort zich bevinden in de gemeentelijke grondexploitaties is het voorstel de reserve op te heffen en toe te voegen aan de reserve gronden. Dat is ook nodig want er is onvoldoende saldo in de reserve gronden aangezien die reserve om dit moment niet wordt gevoed met winsten uit Baanstee Noord doordat er geen stroom wordt geleverd. Het voorstel is om het saldo per ultimo 2023 op te heffen en het saldo over te hevelen naar de reserve gronden.

Programma 4 Milieu

Reserve Duurzaamheid

Doel en voeding: de reserve is ingesteld om de middelen voor de proeftuin aardgasvrije wijken vanuit het Rijk (gemeentefonds) hieruit op te nemen. De gemeente heeft daarmee bijna € 7 miljoen gekregen voor de uitvoer van de proeftuin aardgasvrije wijken: € 5.091.994 in 2018 en € 1.896.417 in 2019 (decembercirculaire 2018 en meicirculaire 2019). Bij de 2e 2019 (besluit 1491534) is een bedrag van € 6.988.411 gestort in deze reserve en is bij resultaatbestemming 2019 (besluit 1514611) de extra klimaatmiddelen Wijkaanpak van € 400.000 uit het gemeentefonds (decembercirculaire 2019) aan deze reserve toegevoegd. Hierdoor was een bedrag beschikbaar van € 7,3 miljoen voor de proeftuin aardgasvrije wijken. Over de aanwending van de reserve heeft de gemeenteraad in 2021 bij het raadsvoorstel (1542424) over de uitvoeringsstrategie een besluit genomen. Naast de proeftuin zijn middelen inzake de Duurzaamheidsagenda en CDOKE-gelden opgenomen in deze reserve. Ultimo 2023 is er voor de proeftuin aardgasvrije wijken nog een budget beschikbaar van € 4.161.821. Over de aanwending van de reserve heeft de gemeenteraad in 2021 bij het raadsvoorstel (1542424) over de uitvoeringsstrategie een besluit genomen. De bestedingen hiervan zullen naar verwachting plaatsvinden in de periode 2022-2025. Daarnaast zijn voor de CDOKE gelden en de duurzaamheidsagenda respectievelijk nog € 1.548.626 en € 633.716 beschikbaar. Ultimo 2023 bevat de reserve € 6.344.163.

Programma 5 Bereikbaarheid

Reserve Parkeren

Doel en voeding: bij de Voorjaarsnota 2023 heeft de raad besloten om de jaarlijkse resultaten van het totaal van straatparkeren en garageparkeren te egaliseren met de reserve parkeren. Dit is besloten met het oog op de te bouwen parkeergarages in het Waterlandkwartier en de Binnenstad.

Door de parkeeropbrengsten vrij te maken en in te zetten voor parkeeroplossingen is parkeren een gesloten systeem geworden waarbij het aanwijzen van gebieden betaald parkeren, de kosten, de tarieven van straatparkeren en van garageparkeren, het aantal plekken en de bezetting gemonitord en gestuurd kunnen worden met de reserve parkeren als (egalisatie)buffer. Ultimo 2023 bevat de reserve € 2.567.337.

Programma 6 Beheer openbare ruimte

Reserve instandhouding openbare ruimte (IBOR)

Doel en voeding: In het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) is de beheervisie verwerkt, waarin is ingegaan op de wensen voor het beheer. Hierbij zijn het verhogen van de beeldkwaliteit, duurzaamheid, toegankelijkheid, vernieuwen van de parken, uitbreiding van de gemeente en leefbaarheid naar een CROW-beeldkwaliteitsniveau B gebracht. Ter egalisatie van de benodigde middelen is een bestemmingsreserve instandhouding openbare ruimte ingesteld (besluit 1574029). De niet bestede instandhoudingsbudgetten kunnen dan worden gedoteerd aan de reserve en blijven beschikbaar voor het moment van uitvoering. Ultimo 2023 bevat de reserve € 8.503.807.

Programma 7 Ruimtelijke Ordening

Reserve gronden

Doel en voeding: De bestemmingsreserve gronden is ingesteld voor het faciliteren van (nieuwe) ruimtelijke ontwikkelingen of daarmee samenhangende verkenningen. In die context dekt de reserve ook de plankosten bij zowel actief als faciliterend grondbeleid, wanneer we deze uitgaven niet kunnen terugverdienen middels verkoop of kostenverhaal. De jaarlijkse voeding vindt plaats door winstnemingen op grondexploitaties. De raad heeft in 2020 ingestemd (besluit 1529189) om de jaarlijkse winstneming op grondexploitaties te verdelen over de reserve gronden en de algemene reserve, waarbij een 50/50 verdeling als uitgangspunt geldt en op basis van de analyse van jaarlijkse actualisatie van de MPG en de jaarrekening een andere keuze kan worden gemaakt. De bestedingen worden separaat aan de raad voorgelegd. Ultimo 2023 bedraagt de reserve nihil. Om de toekomstige bestedingen in stand te houden wordt voorgesteld om het saldo van de reserve woningprogrammering en 100% van de winstneming van de grondexploitaties toe te voegen aan deze reserve.

Reserve groot onderhoud vastgoed

Doel en voeding: Deze reserve is bij de voorjaarsnota 2023 (besluit 1583417) omgezet tot een voorziening. Het saldo ultimo 2022 € 5.557.830 is gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud vastgoed, hiermee is de stand van de reserve ultimo 2023 € 0 en is deze opgeheven.

Programma 9 Economie

Reserve Regionale Samenwerkingsverband Zaanstreek/Waterland

Doel en voeding: in 2017 zijn in verband met de opheffing van de SRA middelen terugontvangen. Deze zijn in 2018 toegevoegd aan de reserve omdat in regionaal verband is afgesproken dat deze middelen zullen worden besteed aan diverse initiatieven in Zaanstreek-Waterland. De stand van de besteding wordt in regionaal verband bij gehouden. De reserve bedraagt ultimo 2023 € 189.400.

Toelichting voorzieningen

Programma 4 Milieu

Voorzieningen afvalstoffenheffing

Doel en voeding: het tarief voor afvalstoffenheffing mag maximaal kostendekkend worden vastgesteld. Bij een overschot is het een verplichting om deze gelden uit te geven aan de taken voor afvalstoffenheffing. Daarom moet een voorziening worden gevormd als gevolg van middelen die van derden zijn verkregen met een specifiek bestedingsdoel. Ultimo 2023 bedraagt deze voorziening € 2.828.269.

Programma 6 Beheer openbare ruimte

Voorziening gemeentelijke watertaken

Doel en voeding: het egaliseren van de tarieven rioolheffing die bij de burgers in rekening gebracht worden. Uitgangspunt bij de vaststelling van tarieven rioolheffing is dat de door de tarieven gedekte lasten moeten worden gerealiseerd. Deze voorziening is ingesteld om de effecten van de noodzakelijke investeringen ten behoeve van het onderhoud aan de riolering op te vangen om grote schommelingen in de rioolheffing te voorkomen. Ultimo 2023 bedraagt deze voorziening € 2.392.953.

Voorziening onderhoud begraafrechten

Doel en voeding: doel van deze voorziening is het egaliseren van inkomsten uit meerjarig afgekochte grafrechten om jaarlijks een evenredig deel van de afkooptermijn te laten vrijvallen voor het beheer van, en onderhoud aan, de begraafplaatsen. Het saldo van de voorziening komt overeen met alle op dit moment geregistreerde afkooptermijnen, tegen actueel prijspeil. Ultimo 2023 bedraagt deze voorziening € 1.306.652.

Programma 7 Ruimtelijke ordening

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Doel en voeding: voor het technisch beheer van de gemeentelijke gebouwen maakt de gemeente gebruik van meerjaren onderhoudsplannen (MJOPs). Daarin staat aangegeven welke onderhoudswerkzaamheden in welk jaar plaats moeten vinden. De begroting van het planmatig onderhoud en dagelijks onderhoud is gebaseerd op deze plannen. Ook is de hoogte en jaarlijkse toevoeging van/aan de onderhoudsvoorziening gebaseerd op deze MJOPs. De geplande toevoeging aan de onderhoudsvoorziening is bepaald door uit te gaan van de gemiddelde kosten over een periode van 10 jaar. De voorziening is middels de voorjaarsnota 2023 (besluit 1583417) gevoed met het saldo vanuit de reserve groot onderhoud €5.557.830. Het saldo ultimo 2023 bedraagt €5.678.381.

Voorziening bijdragen o.b.v. nota Prof

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

voor- en/of najaarsnota bijgeraamd. In 2023 zijn de bijdragen uit de AO's Vijfhoek en Waterlandlaan 1-57 ten gunste gebracht van het krediet parkeergarage Stadhuis en de grondexploitatie Waterlandkwartier, waardoor de voorziening ultimo 2023 nihil bedraagt. De voorziening blijft nog wel van kracht omdat er nog meer ontvangsten komen.

Voorzieningen kostenverhaal

a. Voorziening Sociale Woningbouw

Doel en voeding: dit betreft de voorziening Sociale Woningbouw. In de raad van september 2019 (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019) is deze voorziening ingesteld om de bedragen die van particuliere investeerders worden ontvangen, bijdragen zijn voor concrete investeringen. Dit is geen vrij geld. Deze bijdrage wordt gestort in deze voorziening. De aanwending zal plaatsvinden zodra de geaccordeerde investeringen worden gepleegd conform de lijst voor compenserende sociale woningbouw. In 2023 zijn de bijdragen uit de AO's Tramplein en Waterlandlaan 1-57 ten gunste gebracht van deze voorziening. Het saldo ultimo 2023 bedraagt € 158.124.

b. Voorzieningen kostenverhaal parkeren Centrum

Doel en voeding: in de afgesloten anterieure overeenkomst (AO) is opgenomen dat de exploitant (privaat initiatiefnemer) een bijdrage is verschuldigd ter compensatie van het verloren gaan van een aantal openbare parkeerplaatsen. De ontvangen bijdragen zijn dus feitelijk geoormerkt. Het betreffen dus van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden (BBV art.44.d). In de raad van september 2019 (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019) is deze voorziening ingesteld voor aanwendungen inzake parkeervoorzieningen in het centrumgebied. Het volledige saldo uit de AO's Tramplein, Waterlandlaan 1-57 en de Peperstraat zijn in 2023 reeds bestemd voor de onrendabele top van de parkeergarage stadhuis. Het saldo ultimo 2023 is nihil.

c. Voorziening mobiliteit & groen

Doel en voeding: dit betreft de voorziening mobiliteit & groen. In de raad van september 2019 (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019) is deze voorziening ingesteld omdat de bedragen die van particuliere investeerders worden ontvangen, bijdragen zijn voor concrete investeringen. Dit is geen vrij geld. Deze bijdrage wordt gestort in deze voorziening. Het volledige saldo uit de AO's Tramplein en Kwadijkerpark zijn in 2023 reeds bestemd voor de onrendabele top van de parkeergarage stadhuis. Het saldo ultimo 2023 is nihil.

d. Voorziening infrastructuur Wagenweggebied

Doel en voeding: in de afgesloten anterieure overeenkomst (AO) is opgenomen dat de exploitant (privaat initiatiefnemer) een bijdrage is verschuldigd voor investeringen in de openbare ruimte waarbij een eventuele gemeentelijke voorinvestering terugverdiend kan worden. Het volledige saldo is in 2022 reeds ingezet ten behoeve van de gemaakte kosten in de openbare ruimte. Ultimo 2023 bedraagt deze voorziening nihil. De voorziening blijft nog wel van kracht, omdat er nog kosten en opbrengsten te verwachten zijn in het gebied.

Programma 10 Bestuur en concern

Voorziening wachtgeldverplichting wethouders

Doel en voeding: de voorziening is bestemd voor de wachtgeldverplichtingen van voormalige bestuurders. Indien op enig moment een huidige bestuurder vertrekt, zal bepaald moeten worden in hoeverre de persoon recht heeft op wachtgeld, de hoogte van het wachtgeld en de termijn van

het recht op wachtgeld. De som van dit geheel vormt de wachtgeldverplichting voor de gemeente. Financieel wordt deze verplichting verwerkt door het bedrag van de verplichting te storten in de voorziening wachtgeldverplichtingen ten laste van de algemene middelen. Op dit moment zijn er vier voormalig wethouders waarvoor de verplichtingen zijn opgenomen in de voorziening. Ultimo 2023 bedraagt het saldo van deze voorziening € 523.949.

Voorziening pensioenverplichtingen (ex-)bestuurders

Doel en voeding: deze voorziening is ingesteld ter dekking van de pensioenverplichtingen aan (ex-)bestuurders. Voor politieke ambtsdragers is er momenteel nog geen centraal pensioenfonds. Wethouders bouwen uit hoofde van de Algemene Pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA) pensioenrechten op bij de gemeente. Jaarlijks, als onderdeel van de jaarrekening worden actuariële waardeberekeningen uitgevoerd door het bedrijf PROambt om de hoogte van de voorziening te bepalen. Afhankelijk van die berekening zal gestort of onttrokken moeten worden aan de voorziening. De door PROambt gehanteerde rekenrente is afgestemd met het ministerie van Binnenlandse Zaken. De commissie BBV heeft aangegeven dat rekening gehouden moet worden met bekend gemaakte indexaties. In de berekening van het jaaroverzicht van PROambt is hiermee rekening gehouden en daarmee het saldo van de voorziening bepaald. Ultimo 2023 bedraagt het saldo van de voorziening € 4.011.557.

Overzicht Overhead

Voorziening spaarverlof medewerkers

Doel en voeding: Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Uitgangspunt voor het vormen van de voorziening is dat het saldo van de bovenwettelijke uren per medewerker, die de standaard rechten (van 5 jaar) overschrijden worden opgenomen. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier conform het BBV een voorziening voor gevormd te worden. Ultimo 2023 bedraagt de voorziening € 814.309.

WNT

WNT verantwoording

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de gemeente Purmerend. Het voor gemeente Purmerend toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023

bedragen x € 1	A. Heiner	R.J.C. van der Laan
Functiegegevens	Gemeentesecretaris / Algemeen Directeur	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	138.016	104.862
Beloningen betaalbaar op termijn	22.476	16.561
<i>Subtotaal</i>	<i>160.492</i>	<i>121.423</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	160.492	121.423

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

N.v.t.

Gegevens 2022

bedragen x € 1	R.J.C. van der Laan
Functiegegevens	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.647
Beloningen betaalbaar op termijn	16.623
<i>Subtotaal</i>	<i>114.270</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
Bezoldiging	114.270

Foutherstel

De bezoldiging van topfunctionaris H.J.C. Welage in de WNT-verantwoording 2022 is € 5.258,- te laag verantwoord. De bezoldiging in 2022 bedroeg € 164.489,-. In de WNT-verantwoording 2022 is

echter een bezoldiging van € 159.231,- opgenomen. Daarnaast is de bezoldiging van topfunctionaris R.J.C. van der Laan in de WNT-verantwoording 2022 € 6.034,- te laag verantwoord. De bezoldiging in 2022 bedroeg € 114.270,-. In de WNT-verantwoording 2022 is echter een bezoldiging van € 108.236,- opgenomen. Deze fouten zijn veroorzaakt door een onjuiste berekening van de beloningen betaalbaar op termijn.

Door het opnemen van de juiste bezoldigingsgegevens over 2022 van topfunctionaris R.J.C. van der Laan in tabel 1a en het opnemen van de juiste bezoldigingsgegevens van topfunctionaris H.J.C. Welage in een separate tabel wordt fouterstel toegepast conform artikel 5d Uitvoeringsregeling WNT. De fout in de bezoldiging leidt niet tot (wijzigingen in) (een) onverschuldigde betaling(en).

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	H.J.C. Welage
Functiegegevens	Gemeentesecretaris / Algemeen Directeur
Aanvangen einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	149.708
Beloningen betaalbaar op termijn	14.781
<i>Subtotaal</i>	<i>164.489</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
Bezoldiging	164.489

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Bovengenoemde categorie was in 2023 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Bovengenoemde categorie was in 2023 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

1d. Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder.
Bovengenoemde categorie was in 2023 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900, inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)

Bovengenoemde categorie was in 2023 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900, 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 € 1.900.

Bovengenoemde categorie was in 2023 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 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 € 1.900 of minder.

Bovengenoemde categorie was in 2023 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 2023 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 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024								
		Specifieke uitkering						
		Juridische grondslag						
Verstrekker	Uitkeringscode	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
Gemeenten								
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: A16/01	Indicator: A16/02	Indicator: A16/03	Indicator: A16/04	Indicator: A16/05	Indicator: A16/06
			€ 15.953.845	€ 0	€ 0	€ 1.370.238	€ 11.280	€ 238.536

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)		
					Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08			
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: A16/07	Indicator: A16/08	Indicator: A16/09	Indicator: A16/10		
			€ 0	€ 135.870	€ 17.709.769	€ 30.164.960		
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenprobleem (jaar T)	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)
							Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2
Gemeenten								

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
	<i>Indicator: B2/01</i>	<i>Indicator: B2/02</i>	<i>Indicator: B2/03</i>	<i>Indicator: B2/04</i>	<i>Indicator: B2/05</i>	<i>Indicator: B2/06</i>
	12	299	90	298	Ja	Ja
Wijziging keuze per (2023/2024)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		Reeks 1	Reeks 1		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)		
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten		
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
	<i>Indicator: B2/07</i>	<i>Indicator: B2/08</i>	<i>Indicator: B2/09</i>	<i>Indicator: B2/10</i>		
	N.V.T.	Nee				
	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

						kindregeling (artikel 3)
	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
	<i>Indicator: B2/11</i>	<i>Indicator: B2/12</i>	<i>Indicator: B2/13</i>	<i>Indicator: B2/14</i>	<i>Indicator: B2/15</i>	<i>Indicator: B2/16</i>
	€ 1.304.584	€ 2.881.088			€ 4.816	€ 4.816
	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
	<i>Indicator: B2/17</i>	<i>Indicator: B2/18</i>	<i>Indicator: B2/19</i>	<i>Indicator: B2/20</i>	<i>Indicator: B2/21</i>	<i>Indicator: B2/22</i>
	€ 4.180	€ 113.240	€ 312.120	€ 1.033.464	€ 161.550	€ 556.911
	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	
	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

			gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)			cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)		
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen			
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: B2/23	Indicator: B2/24	Indicator: B2/25	Indicator: B2/26	Indicator: B2/27		
			€ 0	€ 120.000	€ 400	€ 400	€ 2.073.055		
BZK	C9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls	Projectnaam/ nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/ Nee)	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)	
			Tranche 1 t/m 5						
			Gemeenten						
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle D1	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: C9/01	Indicator: C9/02	Indicator: C9/03	Indicator: C9/04	Indicator: C9/05	Indicator: C9/06	
			1 Wheermolen- Oost	Nee	Ja	12	12	12	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

	2	WaterlandkwartierNee		Ja	0	0	0
		Kopie projectnaam/ nummer	Uitvoering WBI- maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

			Indicator: C9/13	Indicator: C9/14	Indicator: C9/15	Indicator: C9/16		
			1	Wheermolen-Oost	Ja	Start bouw van de Henry Dunantstraat was aangeven in 2023. Bij de aanvraag was uitgegaan van start sloop i.p.v. eerste paal. De eerste paal is nog niet in 2023 geslagen.	Nee	
			2	Waterlandkwartier	Ja	Start bouw van het eerste project is gestart in januari 2024 i.p.v. 2e half jaar 2023	Nee	
BZK	C31	Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
						Verplicht als bij indicator 03 een		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

			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	
			€ 350.123	€ 620.123	€ 0		Ja	
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingnummer naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 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
				€ 0	€ 0		Uitstel aangevraagd en toegekend tot 28 februari 2025.	Nee
		1	SUVIS21-01084035			Nee		
			Kopie Beschikkingnummer Naam	Zijn de toelichtingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

				uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)				
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
				<i>Indicator: C32/07</i>	<i>Indicator: C32/08</i>	<i>Indicator: C32/09</i>		
				1	SUVIS21-01084035	Uitstel aangevraagd en toegekend tot 28 februari 2025.		
					Nee			
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoede kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoede kosten
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>
				<i>Indicator: C55/01</i>	<i>Indicator: C55/02</i>	<i>Indicator: C55/03</i>	<i>Indicator: C55/04</i>	<i>Indicator: C55/05</i>
				921	€ 263.133	€ 508.766	88	€ 25.399
								€ 43.525

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

	Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten		
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
	<i>Indicator: C55/07</i>	<i>Indicator: C55/08</i>	<i>Indicator: C55/09</i>		
	243	€ 109.456	€ 122.674		
	Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o.	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie,	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen	Het aantal gegeven en deze met directe verlaging energieverbruik/
					Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

			radiatorfolie en tochtstrips)	vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	koelkasten, wasmachines etc.)	energierekening tot gevolg.		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: C55/10</i>	<i>Indicator: C55/11</i>	<i>Indicator: C55/12</i>	<i>Indicator: C55/13</i>	<i>Indicator: C55/14</i>	<i>Indicator: C55/15</i>
			2.793	6.776	0	0	0	534
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door het toezicht	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kijtschelden van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door het toezicht	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: C62/01</i>	<i>Indicator: C62/02</i>				
			€ 504	Nee				
BZK	C68	Specifieke uitkering aan gemeenten ten	Projectnaam	Cumulatief aantal woningen gerealiseerd per	Cumulatief aantal woningen gerealiseerd voor	Besteding (jaar T) van het project –	Cumulatieve besteding (jaar T) per project –	Totale opbrengsten (jaar T) per

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

	behoefte van de huisvesting van vergunninghouders	project (t/m jaar T) - betreft totalen	vergunninghouderszelfstandige per project (t/m jaar T) - betreft totalen	inclusief uitvoering door derden	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/o1	Indicator: C68/o2	Indicator: C68/o3	Indicator: C68/o4	Indicator: C68/o5	Indicator: C68/o6
1	Specifieke Uitkering Vergunningshouders/ 2021-0000094318	42	21	€ 4.948.250	€ 6.562.075	€ 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/o7	Indicator: C68/o8	Indicator:C68/o9	Indicator: C68/10		
1	Specifieke Uitkering	€ 0	Ja	Ja			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Vergunningshouders/ 2021-0000094318					
			Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: C92/01	Indicator: C92/02	Indicator: C92/03	Indicator: C92/04	Indicator: C92/05	
			€ 91.959	€ 0	1	863	527	
BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...]	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: C94/01	Indicator: C94/02	Indicator: C94/03	Indicator: C94/04	Indicator: C94/05	Indicator: C94/06
		1	LAI23-03495595	€ 24.087	0	0	0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energieuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: C94/07	Indicator: C94/08	Indicator: C94/09	Indicator: C94/10		
		1	€ 16.610	€ 7.477	€ 0	Nee		
BZK	C105	Regeling specifieke	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart	Afgesproken datum van start bouw gehaald?	Aantal woningen dat is gerealiseerd	Afgesproken datum van oplevering	Besteding (jaar T)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

uitkering startbouwimpuls		cumulatief (t/m jaar T)	(Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	cumulatief (t/m jaar T)	gehaald? (Ja/ Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	
		<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D1</i>
		<i>Indicator: C105/01</i>	<i>Indicator: C105/02</i>	<i>Indicator: C105/03</i>	<i>Indicator: C105/04</i>	<i>Indicator: C105/05</i>
		<i>Indicator: C105/06</i>				
1	Project 1 - Jacana	0	Ja	0	Ja	€ 0
2	Project 2 - Terrazza	0	Ja	0	Ja	€ 0
3	Project 3 - Kwadijkerpark	0	Ja	0	Ja	€ 0
4	Project 4 - Lisdoddestraat	0	Ja	0	Ja	€ 0
	Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
		<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
						<i>Aard controle D1</i>

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

				Indicator: C105/07	Indicator: C105/08	Indicator: C105/09	Indicator: C105/10	Indicator: C105/11	Indicator: C105/12
			1	Project 1 - Jacana	€ 0	Ja	0	Ja	
			2	Project 2 - Terrazza	€ 0	Ja	0	Ja	
			3	Project 3 - Kwadijkerpark	€ 0	Ja	0	Ja	
			4	Project 4 - Lisdoddestraat	€ 0	Ja	0	Ja	
				Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
				Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.				
				Indicator: C105/13	Indicator: C105/14				
			1	Project 1 - Jacana	Nee				
			2	Project 2 - Terrazza	Nee				
			3	Project 3 - Kwadijkerpark	Nee				
			4	Project 4 - Lisdoddestraat	Nee				
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

	voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	(naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)		
Gemeenten					
	<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: D8/01</i>	<i>Indicator: D8/02</i>	<i>Indicator: D8/03</i>	<i>Indicator: D8/04</i>	<i>Indicator: D8/05</i>
	€ 1.486.665	€ 765.430	€ 481.385	€ 247	€ 1.229.167
	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie invullen voor die gemeente	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid invullen	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie invullen voor die gemeente	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid invullen	
	Bedrag		Bedrag		
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

			Indicator: D8/o6	Indicator: D8/o7	Indicator: D8/o8	Indicator: D8/o9	
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	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: D14/o1	Indicator: D14/o2	Indicator: D14/o3	Indicator: D14/o4	Indicator: D14/o5
			€ 315.507	€ 0	€ 0	€ 0	€ 972.655
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

			verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	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/o6	Indicator: D14/o7	Indicator: D14/o8	Indicator: D14/o9
1						
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting voor ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: D19/o1	Indicator: D19/o2	Indicator: D19/o3	
			€ 375.607	€ 418.729	Ja	
OCW	D22	Regeling specifieke uitkering voor de voorschoolse educatie aan	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

ontheemde peuters			Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: D22/01	Indicator: D22/02	Indicator: D22/03			
			1 € 0	€ 0	Nee			
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: E44B/01	Indicator: E44B/02	Indicator: E44B/03	Indicator: E44B/04	Indicator: E44B/05	Indicator: E44B/06
1	061980 Gemeente Dijk en Waard		5000005397	€ 80.192	€ 80.192	€ 558.628	€ 558.628	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

	061980 2 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	061980 3 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	061980 4 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	€ 0	-€ 4.029	€ 0	-€ 8.058
	061980 5 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	€ 0	€ 4.029	€ 0	€ 8.058
	061980 6 Gemeente Dijk en Waard	5000006307	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	061980 7 Gemeente Dijk en Waard	5000006307	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	061980 8 Gemeente Dijk en Waard	5000006307	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	061980 9 Gemeente Dijk en Waard	5000006307	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	061980 10 Gemeente Dijk en Waard	5000006307	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

	061980	5000006307	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
11	Gemeente Dijk en Waard					
	Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (da/Nee)			
		<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
		<i>Indicator: E44B/07</i>	<i>Indicator: E44B/08</i>	<i>Indicator: E44B/09</i>		
	061980	5000005397	Nee			
1	Gemeente Dijk en Waard					
	061980	5000005397	Nee			
2	Gemeente Dijk en Waard					
	061980	5000005397	Nee			
3	Gemeente Dijk en Waard					
	061980	5000005397	Nee			
4	Gemeente Dijk en Waard					
	061980	5000005397	Nee			
5	Gemeente Dijk en Waard					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

	061980	5000006307	Nee	
6	Gemeente Dijk en Waard			
	061980	5000006307	Nee	
7	Gemeente Dijk en Waard			
	061980	5000006307	Nee	
8	Gemeente Dijk en Waard			
	061980	5000006307	Nee	
9	Gemeente Dijk en Waard			
	061980	5000006307	Nee	
10	Gemeente Dijk en Waard			
	061980	5000006307	Nee	
11	Gemeente Dijk en Waard			
	Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel
	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
	Indicator: E44B/10	Indicator: E44B/11	Indicator: E44B/12	Indicator: E44B/13

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

1	061980 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	Kooimanpark (#26)	Nee
2	061980 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	IJsendijkstraat (#27)	Nee
3	061980 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	Stadhuisplein (#28)	Nee
4	061980 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	Overwhere-Zuid, deelplan A7 (#29)	Nee
5	061980 Gemeente Dijk en Waard	5000005397	Integrale aanpak watersysteem Overwhere (#30)	Nee
6	061980 Gemeente Dijk en Waard	5000006307	Parkenplan - Park de Nord (#10)	Nee
7	061980 Gemeente Dijk en Waard	5000006307	BOL - Torenmolen (#11)	Nee
8	061980 Gemeente Dijk en Waard	5000006307	BOL - Riek-/ Gaffelstraat (#12)	Nee
9	061980 Gemeente Dijk en Waard	5000006307	BOL - Tarwestraat (#13)	Nee

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

			10	061980 Gemeente Dijk en Waard	5000006307	Overwhere-Zuid, deelplan A6-2 (#14)	Nee	
			11	061980 Gemeente Dijk en Waard	5000006307	Wheermolen- Oost, deelplan 2 (#15)	Nee	
IenW	E104	Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	Beschikkingnummer	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1)	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T)
Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024								
				Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
				Indicator: E104/01	Indicator: E104/02	Indicator: E104/03	Indicator: E104/04	Indicator: E104/05
			1	5000006521	€ 0	€ 0	€ 0	850
				Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
		Indicator: E104/07	Indicator: E104/08	Indicator: E104/09	Indicator: E104/10
1	5000006521	690	313	Nee	
	Naam infrastructurele voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per infrastructurele voorziening	Totale besteding (jaar T) per infrastructurele voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per infrastructurele voorziening	Infrastructurele voorziening afgerond? (Ja/ Nee)
		Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024			
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
		Indicator: E104/11	Indicator: E104/12	Indicator: E104/13	Indicator: E104/14
1	11 Aanpassen kruispunten Waterlandlaan- Gorslaan, Gorslaan- Jaagweg, Gorslaan- Weteringstraat en Verzetslaan- N235 t.b.v. doorstroming	€ 0	€ 0	€ 0	
					Nee

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

HOV (R-net)								
			2	12 Herinrichting Waterlandlaan/ Purmersteenweg/ Gedempte Where naar stadsboulevard	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			3	13 Nieuwbouw mobiliteitshun Waterlandkwartier op Beatrixplein	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
EZK	F1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding	Projectnaam/ UWHS-nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning	Is de bestemming gewijzigd (Ja/ Nee)	Eindverantwoording per woning (Ja/ Nee)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle R	
			Indicator: F1/01	Indicator: F1/02	Indicator: F1/03	Indicator: F1/04	Indicator: F1/05	
			1 UWHS170213	€ 183.889	Ja	Nee	€ 975.916	
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: F28/o1	Indicator: F28/o2	Indicator: F28/o3	Indicator: F28/o4	Indicator: F28/o5	Indicator: F28/o6
			€ 1.803.297	€ 585.824	€ 0	€ 2.389.121	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t.					
			Indicator: F28/o7					
			Nee					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023	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	I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

(jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	werknemers (IOAW)	werknemers (IOAW)	zelfstandigen (IOAZ)	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
	€ 24.125.352	€ 475.107	€ 809.090	€ 5.780	€ 237.121	€ 1.329
	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G2/07	Indicator: G2/08	Indicator: G2/09	Indicator: G2/10	Indicator: G2/11	Indicator: G2/12
			€ 134.788	€ 10.030	€ 0	€ 1.186.286	€ 72.971	€ 18.089
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/ Nee)				
			Gemeente					
			Participatiewet (PW)					
			Aard controle D2	Aard controle n.v.t.				
			Indicator: G2/13	Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf januari 2020 verstrekt	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

	(uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023		kapitaal (exclusief Rijk)	kapitaal (exclusief Rijk)				lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
	Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004							
	Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		Aard controle R	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	
		€ 26.212	€ 8.415	€ 45.480	€ 0	€ 0	€ 0	
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle	n.v.t.
			Indicator: G3/07	Indicator: G3/08	Indicator: G3/09	Indicator: G3/10	Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023	Welke regeling heeft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

		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					
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G4/o1	Indicator: G4/o2	Indicator: G4/o3	Indicator: G4/o4	Indicator: G4/o5
	1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 8.352	€ 0	€ 185.456	€ 87.622	€ 6.547
	2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 3.131	€ 0	€ 20.962	€ 49.409	€ 4.189
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 767	€ 0	€ 44.260	€ 62.818	€ 5.239
	4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 3.466	€ 0	€ 1.732	€ 6.110	€ 899
	5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 1.345	€ 0	€ 3.579	€ 6.019	€ 282
	6	Totaal	€ 17.061	€ 0	€ 255.989	€ 211.978	€ 17.156

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
				Gemeente	
				Gemeente	
				Gemeente	
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
		Indicator: G4/07	Indicator: G4/08	Indicator: G4/09	Indicator: G4/10
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0		Nee
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0		Nee
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0		Nee
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0		Nee
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0		Nee
6	Totaal	0	0		N.v.t.
	Kopie regeling	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Baten (jaar T)	Uitvoeringskosten (jaar T)
		kapitaalverstrekking Tozo buitenland	kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente)	kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente)	uitvoering Tozo buitenland

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

		(gemeente Maastricht)	Maastricht), aflossing	Maastricht), overig	(gemeente 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: G4/11</i>	<i>Indicator: G4/12</i>	<i>Indicator: G4/13</i>	<i>Indicator: G4/14</i>
		<i>Indicator: G4/15</i>			
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de	Levensonderhoud-Kapitaalverstrekkingen Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van	- Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

			hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	kwijt te schelden Tozo i.v.m. de levensonderhoud hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle D2
			Indicator: G4/16	Indicator: G4/17	Indicator: G4/18
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 1.850	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 4.033	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 2.766	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0
			6 Totaal	8.649	0
SZW	G10	Wet inburgering 2021_	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

		gemeentedeel 2023	uitvoering (Ja/ Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (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: G10/01</i>	<i>Indicator: G10/02</i>	<i>Indicator: G10/03</i>
			€ 644.001	€ 0	Ja
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW- domein hersteloperatie	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/ Nee)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

		kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel 2023	hersteloperatie i.v.m. de kinderopvangtoeslagaffaire	hersteloperatie i.v.m. de kinderopvangtoeslagaffaire			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr					
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: G12/01	Indicator: G12/02	Indicator: G12/03		
			€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2023	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/ Nee)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr					
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: G13/01</i>	<i>Indicator: G13/02</i>	<i>Indicator: G13/03</i>	<i>Indicator: G13/04</i>	<i>Indicator: G13/05</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie			
		Gemeenten					
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: H4/01</i>	<i>Indicator: H4/02</i>			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

			€ 754.808	€ 887.205				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: H4/o3</i>	<i>Indicator: H4/o4</i>	<i>Indicator: H4/o5</i>	<i>Indicator: H4/o6</i>	<i>Indicator: H4/o7</i>	<i>Indicator: H4/o8</i>
			1 Verbonden lichaam exploitatie	€ 677.907	€ 0	€ 0	€ 677.907	
			2 Verbonden lichaam investeringen	€ 205.732	€ 0	€ 0	€ 205.732	
			3 Overige kosten	€ 3.566	€ 0	€ 0	€ 3.566	
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

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

				Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
				Indicator: H8/o1	Indicator: H8/o2	Indicator: H8/o3	Indicator: H8/o4	Indicator: H8/o5	Indicator: H8/o6
			1	1042264	€ 113.150	€ 0	€ 34.465	€ 0	€ 113.150
				Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
				Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.				
				Indicator: H8/o7	Indicator: H8/o8				
			1	1042264	Ja				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/ Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
				Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.		
				Indicator: H12/o1	Indicator: H12/o2	Indicator: H12/o3	Indicator: H12/o4		
				€ 54.010	€ 162.405	Ja	Ja		
VWS	H27	Regeling specifieke uitkering	Gerealiseerd aantal cliënten in (jaar T) -	Cumulatief aantal cliënten (t/m jaar T) -	Volledige zelfstandige	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

		domein- overstijgend samenwerken 2023_met centraal persoon	Zelfstandige uitvoering	Inclusief uitvoering door medeoverheden vanaf SiSa 2024	uitvoering (Ja/ Nee)				
							Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
							Indicator: H27/o1	Indicator: H27/o2	Indicator: H27/o3
							21	21	Nee
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	
							Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
							Indicator: H30/o1	Indicator: H30/o2	Indicator: H30/o3
							1	€ 71.915	€ 60.334
							Lokaal Sportakkoord		
								€ 11.581	€ 60.334
									Ja

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 495.106	€ 418.441	€ 76.665	€ 418.441	Ja
3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 110.638	€ 71.915	€ 22.128	€ 71.915	Ja
4	Kansrijke Start	€ 82.979	€ 97.957	€ 1.617	€ 97.957	Ja
5	Mentale Gezondheid	€ 38.723	€ 49.556	€ 0	€ 49.556	Ja
6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 96.808	€ 83.009	€ 13.799	€ 83.009	Ja
7	Valpreventie	€ 284.893	€ 214.900	€ 43.961	€ 214.900	Ja
8	Leefomgeving	€ 55.319	€ 55.319	€ 0	€ 55.319	Ja
9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 13.830	€ 13.830	€ 0	€ 13.830	Ja
10	Versterken sociale basis	€ 201.915	€ 161.532	€ 40.383	€ 161.532	Ja
11	Mantelzorg	€ 55.319	€ 55.319	€ 0	€ 55.319	Ja
12	Eén tegen eenzaamheid	€ 55.319	€ 70.518	€ 0	€ 70.518	Ja
13	Welzijn op recept	€ 30.426	€ 30.426	€ 0	€ 30.426	Ja
14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 13.830	€ 13.830	€ 0	€ 13.830	Ja
15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 49.234	€ 49.234	€ 0	€ 49.234	Ja

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

	Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
	<i>Indicator: H30/o7</i>	<i>Indicator: H30/o8</i>
	1 Lokaal Sportakkoord	N.v.t.
	2 Brede regeling combinatiefuncties	Ja
	3 Terugdringen Gezondheidsachterstand	N.v.t.
	4 Kansrijke Start	Ja
	5 Mentale Gezondheid	N.v.t.
	6 Aanpak overgewicht en obesitas	Ja
	7 Valpreventie	N.v.t.
	8 Leefomgeving	N.v.t.
	9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	Ja
	10 Versterken sociale basis	N.v.t.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

			11	Mantelzorg	N.v.t.		
			12	Eén tegen eenzaamheid	N.v.t.		
			13	Welzijn op recept	N.v.t.		
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	N.v.t.		
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	N.v.t.		
				Eindverantwoording (Ja/Nee)			
				<i>Aard controle</i> <i>n.v.t.</i>			
				<i>Indicator: H30/09</i>			
				Nee			
VWS	H31	Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen	Beschikkingnummer kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: H31/01	Indicator: H31/02	Indicator: H31/03	Indicator: H31/04	Indicator: H31/05
VWS	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	SPUKNEAS230077	€ 103.814	€ 103.814	Ja	
			Beschikkingnummer kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen		
				Automatisch berekend	Automatisch berekend		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: H32/01	Indicator: H32/02	Indicator: H32/03		
			MEOZ23144	€ 631.159	€ 319.381		
			Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/ Nee)	Toelichting
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle D1	Aard controle n.v.t.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

				Indicator: H32/04	Indicator: H32/05	Indicator: H32/06	Indicator: H32/07	Indicator: H32/08
			1	Spurd- Leegwaterbad	€ 631.159	€ 319.381	Ja	
VWS	H35	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026	Beschikkingnummer	Zijn activiteiten verricht zoals vermeld in artikel 3 van de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Is meegewerkt aan monitoring zoals gesteld in artikel 7 lid 2 in de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) Zelfstandige uitvoering	Correcties besteding (T-1) inclusief uitvoering door medeoverheden	Eindverantwoording (jaar T) (Ja/Nee)
vanaf SiSa 2024								
				Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R
				Indicator: H35/01	Indicator: H35/02	Indicator: H35/03	Indicator: H35/04	Indicator: H35/05
			1	IZA2023nr038	Ja	Ja	€ 980.082	€ 0
LNV	L21	Eenmalige bijdrage voor het door-ontwikkelen en in de praktijk testen van een KPI-systematiek voor kringlooplandbouw in de Beemster, m.n. voor de akkerbouw	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
	<i>Indicator: L21/01</i>	<i>Indicator: L21/02</i>	<i>Indicator: L21/03</i>
	€ 34.546	€ 34.546	Nee

Rechtmatigheidsverantwoording college van B&W

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 29 februari 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 3,7 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023. Daarnaast is een grensbedrag vastgesteld voor individuele onrechtmatigheden als rapportagegrens, deze is vastgesteld op 20% van de verantwoordingsgrens (€ 600.000).

Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	€ 5.355.000
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	€ 0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 5.355.000
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïdentificeerd en vermeld en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€ 4.562.000
Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering)	€ 793.000
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	€ 4.132.680
M&O criterium: geen bevindingen	

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Bijlagen

