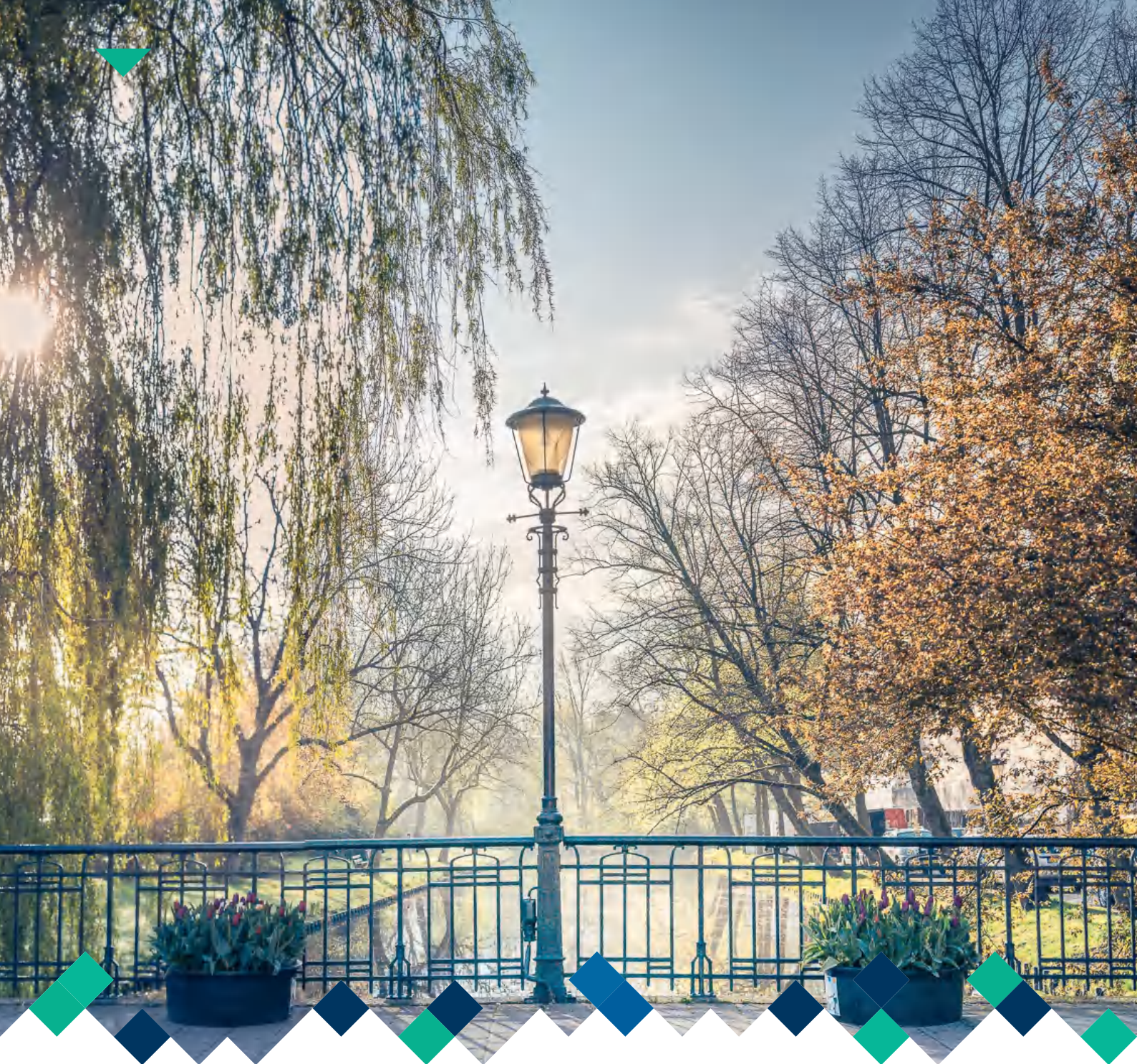




Jaarstukken 2023

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
Ontwikkelpun 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 grexen (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