



Periode 1 januari - 30 april

Periode 1 januari - 30 april

Voortgangsrapportage 2026 Purmerend



Inhoudsopgave

1 Inleiding en algemeen beeld	3
2 Toelichting afwijkingen programma's, overzichten en reserves	10

1 Inleiding en algemeen beeld



Inleiding

Voor u ligt de Voortgangsrapportage 2026 van de gemeente Purmerend. In de Kaderbrief hebben we een vooruitblik op hoofdlijnen gegeven voor de begroting 2027-2030 ('blik vooruit'). Deze rapportage richt zich op de financiële afwijkingen over de eerste vier maanden van het lopende begrotingsjaar ('kijk op het heden'). De afwijkingen betreffen actuele ontwikkelingen in de uitvoering en vooral de doorwerking van financiële effecten uit de jaarrekening 2025.

In dit verkiezingsjaar is – conform de afspraken met de raad en artikel 3, lid 4 van de financiële verordening – geen Voorjaarsnota 2026 opgesteld. In de Kaderbrief (927475) is de raad al geïnformeerd over het actuele financiële beeld en de kaders voor de integrale afweging voor de jaren 2027–2030. Deze integrale afweging wordt vervolgens op hoofdlijnen vastgelegd in het nieuwe coalitieakkoord. Bij de Programmabegroting 2027 volgt een meer gedetailleerde financiële uitwerking.

De gemeenteraad wordt gevraagd in te stemmen met de in deze Voortgangsrapportage 2026 opgenomen afwijkingen via de 6e begrotingswijziging. Hierin zijn ook de structurele effecten voor de jaren 2027–2030 verwerkt. Hierdoor start de Programmabegroting 2027 met een zo actueel mogelijk budgettair uitgangspunt.

Tabel notatie

Deze Voortgangsrapportage volgt de vaste opzet. In de tabellen die we in deze Voortgangsrapportage presenteren staan positieve bedragen voor lasten/nadelen en negatieve bedragen voor baten en/of voordelen. Voor de volledigheid merken we op dat in de tabellen cijfers zijn opgenomen die afgerond zijn op duizendtallen. Hierdoor kan het voorkomen dat er bij (totaal)tellingen kleine afrondingsverschillen ontstaan.

Financieel beeld

In onderstaande tabel staan alle bijstellingen ten opzichte van de Programmabegroting 2026 (t/m de 5e wijziging). Een nadere toelichting op deze (en alle overige) afwijkingen is te vinden in hoofdstuk 2 bij de financiële afwijkingen per programma en beleidsvelden, financiële overzichten en de reserves.

Tabel bijstellingen 2026 ten opzichte van de primitieve begroting 2026 (tem de 5e wijziging)

De programma's:	Primitieve begroting 2026 (tem 5e wijziging)	Mutaties Voortgangsrapportage 2026 (6e wijziging)	Bijgestelde begroting (tem 6e wijziging) 2026
PGRo1 Publieksdiensten	3.759	305	4.064
PGRo2 Samenleving	161.052	380	161.432
PGRo3 Wonen	2.252	-394	1.858
PGRo4 Milieu	-1.298	82	-1.216
PGRo5 Bereikbaarheid	1.479	-520	959
PGRo6 Beheer openbare ruimte	27.698	-727	26.971
PGRo7 Ruimtelijke ordening	6.081	-3.129	2.953
PGRo8 Veiligheid	14.600	58	14.658
PGRo9 Economie	2.352	255	2.607
PGR10 Bestuur & concern	6.523	138	6.661
Subtotaal programma's	224.499	-3.552	220.947
Financiële overzichten:			
Algemene dekkingsmiddelen	-257.140	3.455	-253.685
Overhead, Vpb en onvoorzien	37.524	1.216	38.740
Subtotaal financiële overzichten	-219.615	4.670	-214.945
Resultaatbestemming en reservemutaties:			
Bestemmingsreserves	-1.767	913	-854
Algemene reserve	-3.395	0	-3.395
Subtotaal reserves	-5.162	913	-4.248
Totaal financieel resultaat Voortgangsrapportage 2026	-278	2.032	1.754
	Voordelig	Nadelig	Nadelig

Het financieel beeld verslechtert in deze Voortgangsrapportage met bijna € 2 miljoen naar een tekort van bijna € 1,8 miljoen.

Onderstaande tabel geeft aan uit welke onderdelen het financieel resultaat over 2026 is samengesteld. Een nadere toelichting op deze (en alle overige) bijstellingen is te vinden in hoofdstuk 2 bij de financiële afwijkingen per programma/beleidsveld, overzichten en reserves.

Tabel voorgestelde bijstellingen Voortgangsrapportage 2026 via begrotingssaldo

Voorgestelde bijstellingen Voortgangsrapportage 2026 via begrotingssaldo:	Programma	Voordeel	Nadeel
Actualisatie budget omgevingsvisie	01. Publiekdiensten	-	-145
Jaarrekeningeffect Jeugdzorg	02. Samenleving	-	-1.540
Terugdraaien prijseffect aanbesteding WMO	02. Samenleving	1.750	-
Weghalen grondverkoop van Burgplein (gerealiseerd in 2025)	07. Ruimtelijke ordening	-	-198
Actualisatie vergoedingen gemeenteraad	10. Bestuur en concern	-	-137
Bijstelling winst De Beemster Compagnie 2026-2027	Algemene dekkingsmiddelen	-	-1.020
Actualisatie materiële uitgaven en huren vastgoed/onderwijs	Div.programma's	-	-325
Actualisatie vastgoed: planmatig en dagelijks onderhoud	Div.programma's	-	-114
Vrijval kapitaallasten 2025-2026	Div.programma's	107	-
Afwijkingen individueel kleiner dan € 100.000	Div.programma's	-	-411
Totaal voorgestelde bijstellingen Voortgangsrapportage 2026		1.857	-3.889
Saldo voorgestelde bijstellingen Voortgangsrapportage 2026 (6e wijziging)	Saldo nadelig		-2.032

De tabel hieronder toont de opbouw van het geprognosticeerde rekeningsaldo 2026. Stap voor stap is zichtbaar hoe het saldo zich ontwikkelt door alle relevante begrotingsmutaties, waaronder de bijstellingen uit de Voortgangsrapportage 2026.

Tabel opbouw prognose rekeningsaldo 2026

Bedragen x € 1.000	Bedrag	Voordelig/ Nadelig
Stand primitieve begroting 2026	1.690	Voordelig
1e wijziging primitieve begroting 2026	-1.471	Nadelig
Stand Primitieve begroting 2026 na 1e wijziging (raadsbesluit 852392)	219	Voordelig
Reeds genomen besluiten college/raad:		
15e wijziging 2025 - Krediet en dekkingsvoorstel opvang Oekraïense ontheemden locatie N244 (besluit 827702)	-	Budgetneutraal
16e wijziging 2025- Krediet aankoop uitvaartcentrum aan de Doctor J.M. Den Uyllaan 14 (besluit 837988)	-	Budgetneutraal
Led verlichting (armaturen) 2026 en 2028 (besluit 913395)	-	Budgetneutraal
2e wijziging 2026- Lokale heffingen 2026 (besluit 854781)	96	Nadelig
3e wijziging 2026 - Najaarsnota 2025 (besluit 867377)	119	Voordelig
4e wijziging 2026 - Krediet aankoop Van der Valk hotel Zuidoostbeemster (besluit 881396)	-100	Nadelig
5e wijziging 2026 - Krediet transformatie Kalversteeg 1 (besluit 852631)	-56	Nadelig
Totaal aan genomen besluiten	59	Voordelig
Stand Kaderbrief 2027	278	Voordelig
6e wijziging: Bijstellingen Voortgangsrapportage (raadsvoorstel 936086)	-2.032	Nadelig
Prognose rekeningsaldo 2026	-1.754	Nadelig

Vanuit de financiële rechtmatigheid is er ook een aantal administratieve en/of budgetneutrale begrotingswijzigingen doorgevoerd die formeel door de raad moeten worden bekrachtigd, maar die geen gevolgen hebben voor het begrotingssaldo of de vastgestelde beleidsprestaties. Een voorbeeld is de actualisatie van investeringskredieten ten laste van stelposten voor investeringen.

Investeringsprogramma 2026

In de financiële verordening is bepaald dat op investeringskredieten afwijkingen van meer dan 5%, met een minimum van € 10.000, tot € 2 miljoen moeten worden toegelicht. Voor investeringskredieten vanaf € 2 miljoen geldt dat afwijkingen van meer dan € 100.000 moeten worden verklaard. Daarnaast moet voor elke aanvullende kredietaanvraag de raad om goedkeuring worden gevraagd. Hieronder vindt u de investeringskredieten die worden overschreden en/of die als onvermijdelijk in de bedrijfsvoering worden beschouwd, en waarvoor instemming wordt gevraagd:

- Ophogen krediet sloopkosten Wherekant 27-35 in 2026 met € 66.000 in verband met meerwerk voor het afvoeren van vervuild puin.
- Er wordt een bedrag van € 390.000 aangevraagd in 2026 voor een haakarmvoertuig vanwege de uitbreiding van het aantal woonaansluitingen. De kapitaallasten van de haakarmvoertuig worden gedekt uit de afvalstoffenheffing.
- Aanschaf container met hydraulisch deksel, inhoud 34 m³. Voor deze investering is een krediet nodig van € 52.500. De kapitaallasten van de container worden gedekt vanuit de afvalstoffenheffing.
- Voor de uitbreiding van fietsparkeervoorzieningen in de binnenstad wordt een krediet van € 80.000 gevraagd. Het bedrag is bestemd voor de plaatsing van circa 150 nieuwe fietsparkeernietjes in 2026 en maakt onderdeel uit van het Mobiliteitsplan Purmerend (2022).
- Er worden 30 woonboten aan de Oostdijk aangesloten op de riolering. Hierdoor wordt niet meer op open water geloosd. Voor deze investering is een bruto krediet nodig van € 165.000. De bijdrage van de bewoners is in totaal € 12.000. Als dekking van de kapitaallasten wordt na de investering rioolheffing in rekening gebracht bij de woonboot-eigenaren.
- In verband met de verkoop van de aula is een onderkomen benodigd op de begraafplaats. Hiervoor wordt een krediet aangevraagd van € 50.000. Het onderkomen wordt gedekt vanuit de lijkbezorgingsrechten.
- De DRIS-panelen in Purmerend zijn verouderd en moeten worden vervangen, waarbij de VRA 95% van de kosten subsidieert zolang de uitvoering in 2026 plaatsvindt. De totale investering bedraagt circa € 1.119.133 voor 81 nieuwe panelen, waarvan na aftrek van de subsidie een bedrag van € 55.957 door Purmerend wordt bijgedragen.

Daarnaast is aan de hand van de jaarrekening 2025 het investeringsschema voor 2026 geactualiseerd. Een deel van de geplande investeringen in 2025 is niet of ten dele niet gerealiseerd. Deze investeringen worden doorgeschoven naar volgende boekja(a)r(en). Dat houdt in dat de investering niet wordt afgesloten in 2025 en dat er in 2026 nog niet wordt gestart met afschrijven op de investering. Dit heeft jaarlijks een positief effect op de begroting. Dit positieve effect is ook geraamd op een stelpost (€ 1,5 miljoen). In 2026 bedraagt het voordeel na aftrek van de stelpost circa € 0,2 miljoen. De afwijkingen op de kapitaallasten worden per programma toegelicht in hoofdstuk 2, op de programma's waarop de betreffende investeringen zijn geraamd.

Budgetoverheveling 2025-2026

Voor de uitvoeringsplannen binnen Purmerend zien we dat een aantal activiteiten in 2025 niet (geheel) is uitgevoerd. Dit komt onder andere door de omvang van diverse taken, zoals werkzaamheden op het gebied van duurzaamheid, de krapte op de arbeidsmarkt en de beschikbare capaciteit binnen de organisatie, in combinatie met het ambitieuze programma van een groeigemeente. Om de continuïteit van beleids- en projectuitvoering te waarborgen, is het noodzakelijk om gedurende het lopende jaar de betreffende uitvoeringsbudgetten al beschikbaar te stellen. Dit gebeurt vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening en de daarbij behorende resultaatbestemming.

Naast de overheveling van reguliere exploitatiebudgetten geldt dit ook voor uitgaven die ten laste van de reserves zijn geraamd. Voor meerdere onderwerpen uit de jaarrekening 2025 is het daarom noodzakelijk om het beschikbare budget van 2025 door te schuiven naar 2026, zodat de werkzaamheden kunnen worden afgerond. Deze budgetoverdrachten worden ter besluitvorming aan de raad voorgelegd bij de jaarstukken 2025 en bij deze Voortgangsrapportage in de begroting 2026 verwerkt. Het betreft de volgende onderwerpen:

Tabel budgetoverhevelingen van 2025 naar 2026

Onderwerp (bedragen x € 1.000)	Programmanummer en omschrijving	Rekening 2025
WOZ afbakening Beemster buitengebied 2025	01. Publiekdiensten	-160
Stichting eigen kracht	02. Samenleving	-100
Subsidie vergroening schoolpleinen	02. Samenleving	-100
Sociaal rendement	02. Samenleving	-107
Uitvoeringskosten Wet verbetering regie volkshuisvesting	03. Wonen	-178
Netcongestie	04. Milieu	-100
Uitvoeringsprogramma Mobiliteitsplan	05. Bereikbaarheid	-300
Realisatie impuls (SPUK) naar reserves Wonen en Gronden	07. Ruimtelijke ordening	-882
Economische uitvoeringsagenda	10. Economie	-134
Uitvoeringsprogramma Toerisme en Recreatie	10. Economie	-121
Aanschaf HR21-functiewaarderingsysteem	Overzicht Overhead	-200
Projecten ICT/IV (365, OT, Nis2 en Decos)	Overzicht Overhead	-200
Programma's IV strategie (informatievoorzieningsstrategie)	Overzicht Overhead	-440
Totaal met dekking uit reserve budgetoverheveling		-3.022

Structurele effecten 2027-2030 Voortgangsrapportage 2026

De structurele effecten 2027–2030 laten zien welke financiële mutaties uit de Voortgangsrapportage 2026 blijvend doorwerken in het meerjarenbeeld 2027-2030. Deze structurele effecten zijn verwerkt in de meerjarenraming om zo een goed startpunt te hebben bij het opstellen van de Programmabegroting 2027.

Tabel financieel beeld Programmabegroting 2027-2030 na 6e wijziging voor de primitieve begroting 2027.

Bedragen x € 1.000	2027	2028	2029	2030
Stand primitieve begroting 2026	-3.659	-14.006	-18.031	-17.450
1 ^e wijziging (toekomstscenario's en dekkingsplan)	3.659	1.074	789	789
Stand primitieve begroting 2026 na 1 ^e wijziging (raadsbesluit 852392)	0	-12.932	-17.242	-16.661
Reeds genomen besluiten door college/raad (tem 5 ^e wijziging 2026)	119	48	35	36
6 ^e wijziging: Voortgangsrapportage 2026	1.500	2.205	2.204	1.260
Stand begrotingssaldo na Voortgangsrapportage 2026 (tem 6 ^e wijziging)	1.619	-10.679	-15.003	-15.365
	Voordeel	Nadeel	Nadeel	Nadeel

De 6^e wijziging (Voortgangsrapportage 2026) laat per saldo een positief effect op het begrotingssaldo zien. Dit wijkt af van het beeld in de Kaderbrief 2027 (raadsbrief 927475), waarin nog werd uitgegaan van een negatief effect. Het positieve effect wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een mutatie binnen de Wmo. Het college heeft besloten de lopende contracten voor Wmo-maatwerkvoorzieningen te continueren tot uiterlijk 1 januari 2031. Hierdoor kan het eerder geraamde prijseffect van de regionale aanbesteding worden teruggedraaid. De overige mutaties uit de Kaderbrief 2027, zoals de bijraming jeugdzorg, de actualisatie van vastgoed en hogere vergoedingen voor de gemeenteraad, blijven ongewijzigd en hebben nog steeds een nadelig effect.

Met het oog op de komende meerjarige tekorten heeft de gemeenteraad van Purmerend op 6 november 2025 raadsbreed de motie '*Voorbereiding structurele bezuinigingen en vergroting exploitatieruimte (2028–2029)*' aangenomen. In deze motie wordt het college onder andere verzocht om voor de volgende gemeenteraad en het nieuwe college een meerjarig plan voor te bereiden en te presenteren, gericht op structurele verbetering van de financiële positie in de periode 2028–2029.

In dat kader is het rapport '*Purmerend in Balans*' opgesteld, waarin circa € 28 miljoen aan maatregelen is opgenomen. Dit rapport biedt het nieuwe college en de nieuwe raad een basis om weloverwogen keuzes te maken richting de Programmabegroting 2027.

2 Toelichting afwijkingen programma's, overzichten en reserves



Inleiding

In dit hoofdstuk wordt een totaaloverzicht gegeven van de afwijkingen binnen de programma's en beleidsvelden, de overzichten (algemene dekkingsmiddelen, overhead, onvoorzien, VPB) en de reserves (bestemmingsreserves en algemene reserve). De toelichting op 2026 vindt plaats op basis van de stand tot en met de 5e begrotingswijziging. De mutaties in de programma's/beleidsvelden Wijkmanagement, Milieu en Veiligheid bedragen minder dan € 100.000 en worden daarom niet afzonderlijk toegelicht.

Afwijkingen kleiner dan € 100.000 zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet afzonderlijk toegelicht, tenzij sprake is van politiek-bestuurlijke relevantie.

In de onderstaande tabel vindt u de bijgestelde Programmabegroting 2026, met onder de tabel de bijbehorende toelichtingen. Door afronding op een veelvoud van € 1.000 kunnen incidenteel kleine afrondingsverschillen voorkomen in de totalen van de tabellen.

Een plusteken duidt op een last of nadeel, terwijl een minteken een bate of voordeel aangeeft. Tevens is vermeld of sprake is van een incidenteel (I) of structureel (S) effect.

Programma/beleidsveld	Lasten primitieve begroting (t/m 5e wijz.)	Baten primitieve begroting (t/m 5e wijz.)	Totaal primitieve begroting (t/m 5e wijz.)	Lasten voorgangs- rapportage (6e wijziging)	Baten voorgangs- rapportage (6e wijziging)	Totaal voorgangs- rapportage (6e wijziging)	Lasten bijgestelde begroting (tem 6e wijziging)	Baten bijgestelde begroting (tem 6e wijziging)	Totaal bijgestelde begroting (tem 6e wijziging)
1. Publieksdiensten	10.844	-7.085	3.759	305	-	305	11.149	-7.085	4.064
2. Samenleving	207.796	-46.744	161.052	34.316	-33.937	380	242.113	-80.681	161.432
BVo21 Kunst en cultuur	9.872	-1.519	8.353	710	-307	403	10.582	-1.826	8.756
BVo22 Sport en recreatie	12.517	-2.153	10.364	-660	-215	-875	11.856	-2.368	9.488
BVo23 Wijkmanagement	2.470	-	2.470	-	-	-	2.470	-	2.470
BVo24 Jeugd	55.074	-22	55.052	1.832	-	1.832	56.906	-22	56.884
BVo25 Onderwijs	14.201	-3.339	10.862	1.366	-1.182	184	15.567	-4.521	11.046
BVo26 Maatschappelijke ondersteuning	60.758	-7.316	53.442	26.009	-26.944	-934	86.767	-34.259	52.508
BVo27 Werk en inkomen	52.904	-32.395	20.509	5.060	-5.289	-229	57.964	-37.684	20.280
3. Wonen	2.382	-130	2.252	-394	-	-394	1.988	-130	1.858
4. Milieu	18.036	-19.334	-1.298	143	-60	82	18.179	-19.395	-1.216
BVo41 Milieu	15.257	-17.769	-2.511	-28	5	-23	15.229	-17.763	-2.534
BVo42 Duurzaamheid	2.779	-1.566	1.213	171	-66	105	2.949	-1.631	1.318
5. Bereikbaarheid	7.026	-5.547	1.479	178	-698	-520	7.204	-6.245	959
6. Beheer openbare ruimte	43.089	-15.391	27.698	140	-867	-727	43.229	-16.257	26.971
7. Ruimtelijke ordening	40.229	-34.148	6.081	11.599	-14.727	-3.129	51.828	-48.875	2.953
8. Veiligheid	14.619	-19	14.600	58	-	58	14.677	-19	14.658
9. Economie	3.527	-1.175	2.352	2.366	-2.111	255	5.893	-3.286	2.607
10. Bestuur & concern	6.568	-45	6.523	138	-	138	6.707	-45	6.661
Totaal programma's	354.116	-129.617	224.499	48.848	-52.400	-3.552	402.965	-182.017	220.947

FINANCIËLE TOELICHTING PROGRAMMA'S EN BELEIDSVELDEN

Programma 1 Publieksdiensten

BVo11 Publieksdienstverlening	Lasten	Baten
Omgevingsvisie (I)		
Het vaststellen van de Omgevingsvisie vraagt in 2026 om aanvullende onderzoeken, zoals de Leefomgevingsfoto, de Notitie Reikwijdte en Detailniveau (NRD), een plan-Mer en advisering door de Commissie voor de milieueffectrapportage. Deze werkzaamheden brengen hogere kosten met zich mee dan eerder voorzien en kunnen aanleiding zijn tot extra onderzoeksvragen of haalbaarheidsstudies richting omgevingsprogramma's en/of projecten. Om deze aanvullende kosten op te vangen wordt voorgesteld het eerder naar 2026 overgehevelde budget van € 155.000 te verhogen met € 145.000 zodat voor 2026 in totaal € 300.000 beschikbaar is.	145	-
Resultaatbestemming WOZ afbakening Beemster buitengebied 2025 (I)		
In de Voorjaarsnota 2024 heeft de gemeenteraad € 200.000 beschikbaar gesteld voor de inhaalslag WOZ waardering buitengebied. In 2025 is € 40.000 uitgegeven in het project. Dit is besteed aan onderzoek en procesafstemming in de Beemster waar meerdere onderwerpen spelen. Tevens heeft de eerste pilot plaats gevonden om de inwinning van informatie over een object te automatiseren. Dit wordt in 2026 voortgezet met nog aan te schaffen nieuw materiaal. Het voorstel is om het uitvoeringsbudget in 2026 beschikbaar te stellen, zodat de bekostiging van het materiaal en de uitvoering gedekt worden. Tevens is de verwachting dat in de loop van 2026 meerdere handavingsdossiers gaan lopen.	160	-
Totaal	305	-

Investerings, reserves en voorzieningen

De Voortgangsrapportage 2026 bevat geen mutaties op het gebied van nieuwe investeringen en reserves binnen dit programma. Dit programma heeft geen voorzieningen.

Programma 2 Samenleving

BVo21 Kunst en cultuur	Lasten	Baten
Verbouwing pop en cultuurcentrum (S)		
Het verbouwde pop- en cultuurpodium P3 is per 1 januari 2026 in gebruik genomen door P3 en de Muziekschool Waterland. Door de verbouwing is sprake van hogere, kostendekkende huurlasten voor beide gebruikers. Deze zijn verwerkt in de kostprijzen van de subsidie aanvragen 2026 van de maatschappelijke partners. Daardoor is er sprake van een hogere baat op programma 7 (huur gebouw) en een hogere last op programma 2 (hogere subsidies). Per saldo is de wijziging budgettair neutraal.	315	-
Theater de Purmaryn (S)		
De begroting van Theater De Purmaryn is geactualiseerd. Hierbij zijn zowel de structurele lasten als de structurele baten verhoogd. De hogere kosten hangen samen met prijs- en loonontwikkelingen en een realistischer inschatting van de exploitatie. Tegelijkertijd zijn de inkomsten gestegen door betere resultaten uit kaartverkoop, horeca en verhuur. Per saldo geeft de aangepaste begroting een actueler en reëler beeld van de financiële situatie van het theater. Per saldo is de wijziging budgettair neutraal.	306	-306
Diversen (I/S)		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	89	-1

BVo21 Kunst en cultuur	Lasten	Baten
Totaal	710	-307

BVo22 Sport en recreatie	Lasten	Baten
Specifieke Uitkering Stimulering Sport (I)		
Om de ontwikkelingen en instandhouding van sportaccommodaties te stimuleren ontvangt de gemeente compensatie van BTW door middel van de specifieke uitkering stimulering sport. Deze is voorlopige bijgesteld naar € 932.790. In de begroting was reeds rekening gehouden met € 750.000. De bijbehorende lasten zijn verwerkt in de subsidie aan Spurd omdat Spurd deze taken voor de gemeente uitvoert.	183	-183
Kapitaallasten sportaccommodaties (I)		
De kapitaallasten voor binnen- en buitensportaccommodaties vallen lager uit dan begroot, doordat een deel van de geplande investeringen in 2025 niet is uitgevoerd. Hierdoor starten de afschrijvingen en rentelasten later dan geraamd en vallen de bijbehorende kapitaallasten vrij in 2026. Voorbeelden van doorgeschoven investeringen zijn de vervangingsinvesteringen van het Leeghwaterbad en de skeelerbaan, die wel zijn beoordeeld maar waarvan uitvoering in 2025 nog niet noodzakelijk was.	-821	-
Diversen (I/S)		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	-22	-32
Totaal	-660	-215

Investerings-, reserve en voorzieningen

De Voortgangsrapportage 2026 bevat geen mutaties op het gebied van nieuwe investeringen, reserves en voorzieningen binnen dit programma.

BVo24 Jeugd	Lasten	Baten
Jaarrekeningeffect (S)		
Uit de Najaarsnota 2025 en de Jaarrekening 2025 blijkt een duidelijke stijging van de totale kosten voor jeugdzorg. De gemeente Purmerend blijft zich inzetten om kwetsbare jeugdigen en gezinnen die ondersteuning nodig hebben, tijdig en passend te helpen. Voor complexe problematiek is specialistische jeugdhulp ingekocht op regionaal niveau. Deze kosten worden per gemeente toegerekend op basis van het aantal jeugdigen dat daadwerkelijk gebruikmaakt van deze voorzieningen.	1.540	-
Na een periode van lichte daling is in de afgelopen twee jaar opnieuw sprake van een stijging van het aantal jeugdigen in zorg. In 2025 is het aantal jeugdigen in zorg met 2,5% toegenomen ten opzichte van 2024. Tegelijkertijd nemen zowel de duur van de trajecten als de complexiteit van de problematiek toe. Dit leidt tot intensievere en duurdere zorg, alsmede tot langere wachtlijsten. Deze ontwikkeling is zorgwekkend en vraagt om verdere aandacht. Uit de actuele prognose over 2025 volgt een kostenstijging van 4,1% ten opzichte van de bijgestelde begroting (exclusief loonkosten en kosten voor het voorveld). De stijging doet zich met name voor binnen de specialistische jeugdhulp en wordt veroorzaakt door onderstaande ontwikkelingen:		

BVo24 Jeugd	Lasten	Baten
• Verblijf: Hoewel de aantallen jeugdigen in verblijf tegen het einde van 2025 een dalende trend laten zien, blijven de kosten stijgen. Dit hangt samen met de inzet van kleinschalige woonvormen, die gepaard gaan met hogere kosten per jeugdige. • Duurzame zorg: Bij indicaties met een looptijd langer dan één jaar neemt zowel het aantal jeugdigen als de gemiddelde kostprijs toe. Dit is het gevolg van intensievere en langdurigere zorgtrajecten. • Buitengecontracteerd aanbod: Het aantal jeugdigen dat gebruikmaakt van buitengecontracteerde zorg is in 2025 gedaald. De kosten laten echter een minder sterke daling zien dan eerder geraamd, onder andere doordat het hier veelal gaat om complexe en daarmee kostbare zorgvormen. Gelet op deze ontwikkelingen is het noodzakelijk het budget voor jeugdzorg structureel te verhogen. In 2026 bedraagt de verhoging € 1,54 miljoen. Hiermee kan de gemeente blijven voldoen aan haar verplichtingen op grond van de Jeugdwet en kunnen de contractuele afspraken met zorgaanbieders voor het leveren en voortzetten van specialistische jeugdhulp worden nagekomen.		
Regionale kosten		
<i>a. Regionale samenwerking jeugd (S)</i> Sinds 2015 werken de regiogemeenten in Zaanstreek-Waterland samen bij de inkoop van specialistische jeugdhulp. Deze samenwerking is vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling Zonder Meer en diverse dienstverleningsovereenkomsten. De gemeente Purmerend draagt 27,28% van de regionale kosten. Recent zijn vier voorstellen gepresenteerd met een financieel gevolg in 2026 van € 83.000. Het college stelt voor deze voorstellen over te nemen. Dit betreft: 1. Vanwege de langdurige afwezigheid van de reguliere regionale beleidsadviseur is de ingehuurd regionale beleidsmedewerker verlengd in 2026. 2. De regio heeft een crisisbed van de Prinsenstichting ingekocht. Er is een bovenregionale afspraak om de kosten van de onderbezetting van het crisisbed te delen. 3. De regio maakt dit jaar meer gebruik van experts en ervaringsdeskundigen in het Regionaal Expertise team. 4. Er is een voorstel om bij alle inschrijvers bij de inkoop van segment B, C en V een Bibob-onderzoek uit te voeren. Een Bibob-onderzoek is een instrument waarmee vooraf een risico-inschatting wordt gemaakt. Dit onderzoek heeft als doel om het mogelijk misbruik van zorggelden te voorkomen. Van deze middelen wordt extra capaciteit in 2026 ingehuurd voor het uitvoeren van deze onderzoeken.	83	-
<i>b. Sociaal Pedagogisch Verpleegkundige (SPV) (I)</i> De inzet van de Sociaal Pedagogisch Verpleegkundige (SPV) is in de afgelopen jaren betaald vanuit het Integraal Zorgakkoord (IZA). Met ingang van 2026 vervalt deze bekostiging en is er binnen het IZA geen dekking meer beschikbaar voor de SPV. Daarnaast sluit de inzet van een SPV niet aan bij de doorontwikkeling die lokaal gemaakt wordt voor de toekomstige werkwijze van de gemeente Purmerend. Omdat de gemeente regionaal afspraken heeft gemaakt over de inzet van de SPV, wordt voor 2026 incidenteel budget gevraagd van € 58.000 om deze inzet tijdelijk voort te zetten en zorgvuldig af te ronden.	58	-
Resultaatbestemming Eigen Kracht (S)		
Binnen het voorveld van jeugd is er geld overgebleven in 2025 bij 'Eigen Kracht'. Er is in 2025 vertraging opgelopen voor scholing in de wijken doordat er eerst verbinding gelegd moest worden tussen de voorveld partners en de gemeentelijke loketten. In kwartaal drie van 2025 heeft dit vorm gekregen, waardoor de trainingen doorlopen tot medio 2026. Het voorstel is om het uitvoeringsbudget in 2026 beschikbaar te stellen.	100	-
Diverse (I/S)		

BVo24 Jeugd	Lasten	Baten
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	51	-
Totaal	1.832	-

BVo25 Onderwijs	Lasten	Baten
Achterstandenbeleid VSV (S)		
Vanuit het Rijk zijn voor het schooljaar 2025–2026 extra middelen ontvangen voor de inzet van het doorstroompunt en de schoolaanwezigheidsdienst. Dit leidt tot hogere baten. Hier tegenover staan hogere lasten, voornamelijk bestaande uit loonkosten voor de extra personele inzet. De afwijking is daarmee budgettair neutraal en volgt rechtstreeks uit de ontvangen rijksmiddelen.	175	-175
Achterstandenbeleid OAB (S)		
Vanuit het Rijk zijn voor 2026 middelen ontvangen voor het onderwijsachterstandenbeleid. De begrote uitgaven zijn nog niet gerealiseerd, maar betreffen aangegane verplichtingen en verwachte uitgaven op basis van de aangeleverde prognoses. Deze zijn conform de opgaven verwerkt in de begroting. De dekking vindt deels plaats uit de rijksbijdrage 2026 en voor het resterende deel uit de hiervoor gevormde reserve uit voorgaande jaren. De baten en lasten zijn hiermee per saldo gelijk.	1.070	-1.070
Kapitaallasten (I)		
De kapitaallasten voor onderwijshuisvesting vallen lager uit dan begroot, doordat een deel van de geplande investeringen in 2025 niet is uitgevoerd. Hierdoor starten de afschrijvingen en rentelasten later dan geraamd en vallen de bijbehorende kapitaallasten vrij in 2026.	-161	-
Resultaatbestemming vergroening schoolpleinen (I)		
De subsidie vergroening schoolpleinen wordt uitbetaald over het schooljaar 2025-2026. Het voorstel is om het restantbudget 2025 te begroten in 2026.	100	-
Diversen (I/S)		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	182	63
taal	1.366	-1.182

BVo26 Maatschappelijke ondersteuning	Lasten	Baten
Specifieke uitkering bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne (I)		
Voor de opvang van de ontheemden uit de Oekraïne ontvangen we een specifieke uitkering op basis van het aantal beschikbare bedden en een door het rijk bepaalde normbedrag per bed. Daarnaast ontvangen we een aanvullende bijdrage voor de transitie/verbouwing van de locaties Burggolf, gemeentehuis Beemster, Gorslaan en de N244. De voorlopige baten en kosten zijn geraamd op ruim € 27 miljoen. Het verschil in de baten en lasten is ter dekking van de overheadkosten.	27.036	-26.868
Loonkosten (S)		
De loonkosten zijn aangepast aan de werkelijke situatie. De loonkosten die betrekking hebben op het beleidsveld Maatschappelijke Ondersteuning zijn overgeheveld van Wonen naar het beleidsveld personele kosten Maatschappelijke Ondersteuning, zodat de personeelslasten conform de gerealiseerde inzet aan het juiste programma worden toegerekend. Per saldo is de wijziging budgettair neutraal.	573	-
Kapitaallasten (I)		

BVo26 Maatschappelijke ondersteuning	Lasten	Baten
De kapitaallasten op het beleidsveld voor maatschappelijke ondersteuning vallen lager uit dan begroot. Deels wordt dit veroorzaakt door de verkoop van een deel van de tijdelijke woningen Karekietpark. In 2025 is daardoor de boekwaarde van de verkochte woningen extra afgeschreven, waardoor de jaarlijkse afschrijving van de woningen lager wordt.	-167	-
WMO		
Op 8 april 2026 is de gemeenteraad geïnformeerd met een memo van de wethouder Wmo & Gezondheidszorg (913406) dat het college heeft besloten om de nog lopende contracten met betrekking tot Wmo-maatwerkvoorzieningen te continueren tot uiterlijk 1 januari 2031. In het rapport "Purmerend in balans" (927475) blijkt dat doorgaan met de regionale aanbesteding voor Purmerend de ruimte beperkt om noodzakelijke lokale maatregelen door te voeren. Dit komt bovenop het beeld dat de financiële gevolgen van een mogelijke regionale aanbesteding naar verwachting hoger werden dan het in de programmabegroting 2026 hiervoor opgenomen bedrag (C5). Nu het college hiertoe heeft besloten, kan het bedrag van € 1,75 miljoen in 2026 oplopend naar € 3,786 miljoen in 2029 worden afgeraamd.	-1.750	-
Diversen (I/S)		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	317	-76
Totaal	26.009	-26.944

BVo27 Werk en inkomen	Lasten	Baten
Hersteloperatie kinderopvangtoeslag (I)		
Voor de begeleiding van gedupeerden van de Toeslagenaffaire ontvangt de gemeente 3 Specifieke Uitkeringen (SPUKS). Er is een SPUK voor de inzet van dienstverlening en er zijn 2 SPUKS ontvangen voor kwijtschelden van gemeentelijke schulden. De SPUKS compenseren gemeenten voor gemaakte kosten. Daarnaast kunnen we lopende ondersteuning binnen de leefgebieden financiën, wonen, zorg, gezin en werk meenemen in de verantwoording over de Toeslagenaffaire. Vanaf 2025 is de lopende ondersteuning aan kinderen van gedupeerden die onder de zogenaamde kindregeling vallen ook meegenomen in de verantwoording over de Toeslagenaffaire. In deze Voorjaarsrapportage worden de baten en de lasten voor 2026 geraamd.	3.495	-3.810
Dit betreffen de volgende onderdelen:		
- De prognose van de kosten in 2026 voor de Participatiewet, de WMO en de Jeugwet ten behoeve van gedupeerden van € 950.000. - Individuele tegemoetkomingen aan gedupeerden van € 1.700.000. - De prognose van de loonkosten van de medewerkers die direct en indirect betrokken zijn bij de hulpverlening aan gedupeerden van de Toeslagenaffaire in 2026 van € 1.160.000.		
Het verschil tussen het bedrag bij de baten en lasten is het bedrag aan overhead dat wordt gedeclareerd op deze SiSa regeling, maar verplicht moet worden verantwoord op het overzicht Overhead. Daardoor ontstaat er een verschil tussen de lasten en de baten op dit programma.		
Inburgering (I)		
Voor de kosten van de Inburgeringgelden ontvangen we een specifieke uitkering (SPUK). Deze kosten worden volledig gedekt door de baten uit de Spuk Inburgering.	1.479	-1.479
Resultaatbestemming sociaal Rendement (I)		

BV027 Werk en inkomen	Lasten	Baten
In 2025 is het budget niet volledig benut. Het budget zou deels ingezet worden voor het traject sociaal rendement 2.0. Een organisatie brede vernieuwde aanpak gericht op meer plaatsingen, betere begeleiding en inwerkprocessen en groter bewustwording binnen de organisatie. De voorbereidingen zijn gestart in 2025 maar de uitvoering van dit traject zal plaats vinden in 2026. Het voorstel is om het uitvoeringsbudget in 2026 beschikbaar te stellen.	107	-
Diversen (I/S)		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	-21	0
Totaal	5.060	-5.289

Investerings, reserves en voorzieningen

De Voortgangsrapportage 2026 bevat geen mutaties op het gebied van nieuwe investeringen, reserve en voorzieningen binnen dit programma.

Programma 3 Wonen

BV031 Wonen	Lasten	Baten
Loonkosten (S)		
De loonkosten binnen het beleidsterrein Wonen zijn aangepast aan de werkelijke situatie. De loonkosten die betrekking hebben op Maatschappelijke Ondersteuning zijn overgeheveld van Wonen naar het beleidsveld personele kosten Maatschappelijke Ondersteuning, zodat de personeelslasten conform de gerealiseerde inzet aan het juiste programma worden toegerekend. Per saldo is de wijziging budgettair neutraal.	-573	-
Resultaatbestemming versterking regie volkshuisvesting (S)		
In de decembercirculaire 2025 is vastgesteld dat het wetsvoorstel Versterking regie volkshuisvesting voor gemeenten leidt tot incidentele en structurele uitvoeringslasten. Dit resulteert in hogere lasten. Momenteel wordt een inventarisatie uitgevoerd naar de financiële gevolgen van deze wet, waarvan de uitkomsten in het tweede kwartaal van 2026 worden verwacht. Daarom wordt voorgesteld het uitvoeringsbudget uit 2025 door te schuiven en in 2026 beschikbaar te stellen.	178	-
Diversen		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	1	-
Totaal	-394	-

Investerings, reserves en voorzieningen

Reserve wonen

Vanuit de specifieke uitkering Realisatie Impuls is voor 2025 een bedrag van € 882.000 gedeclareerd voor 126 betaalbare woningen. Hiervan is bij de jaarrekening 2025 voorgesteld dit voordeel te verdelen over de bestemmingsreserve gronden (€ 441.000) en de bestemmingsreserve wonen (€ 441.000). De reden voor deze voorgestelde verdeling is omdat vanuit beide reserves wordt gewerkt aan de woningbouwopgave van de gemeente. Voor 2026 is hier ook berekening van gemaakt. Dit levert een voordeel op van € 2.500.000, waarbij wordt voorgesteld om € 259.000 toe te voegen aan de reserve Wonen. Hierdoor komt het budget voor interventies Woon(zorg)visie 2026 op € 1 miljoen. De overige middelen (€ 2.241.000) worden toegevoegd aan de reserve gronden.

Daarnaast zijn de materiële uitgaven (o.a. OZB, water, waterschapslasten) voor de tijdelijke woningen geactualiseerd voor € 21.114.

De Voortgangsrapportage 2026 bevat geen mutaties op het gebied van nieuwe investeringen en binnen dit programma. Er zijn geen voorzieningen binnen dit programma.

Programma 4 Milieu

BVo41 Milieu	Lasten	Baten
Diversen (I/S)		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	-28	5
Totaal	-28	5

BVo42 Duurzaamheid	Lasten	Baten
Resultaatbestemming netcongestie (I)		
In afwachting van de aangepaste planning zijn onderzoeken uitgesteld. Het voorstel is om het uitvoeringsbudget in 2026 beschikbaar te stellen.	100	-
Diversen (I/S)		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	71	-66
Totaal	171	-66

Investeringen, reserves en voorzieningen

Aanschaf haakarmvoertuig 2026 (krediet € 390.000)

Door de uitbreiding van het aantal woonaansluitingen in de hoogbouw komen er steeds meer ondergrondse containers bij. Deze dienen allemaal tijdig geleegd te worden. Naast deze activiteit worden alle huidige vier in gebruik zijnde haakarmvoertuigen ook gebruikt voor het natransport van milieustraat containers en de gladheidbestrijding. Uitbreiding met een vijfde voertuig is noodzakelijk om alle bovengenoemde activiteiten te kunnen blijven waarborgen. Het voorstel is om in 2026 een krediet van € 390.000 beschikbaar te stellen voor de aanschaf van één haakarmvoertuig met een afschrijvingstermijn van 10 jaar. De haakarmvoertuig wordt gedekt uit de afvalstoffenheffing.

Aanschaf containers milieustraat (krediet € 52.500)

Een aantal containers die worden gebruikt op de milieustraat bevinden zich aan het einde van hun technische levensduur als gevolg van langdurige slijtage. Om toekomstige storingen en toenemende onderhoudsbehoefte te voorkomen, is vervanging van deze containers noodzakelijk. De aanschaf van nieuwe containers zorgt voor een betrouwbare voortzetting van de afvalverwerking op de milieustraat. Het voorstel is om € 52.500 beschikbaar te stellen met een afschrijvingstermijn van 20 jaar.

De Voortgangsrapportage 2026 bevat geen mutaties op het gebied van reserves binnen dit programma. Er zijn geen voorzieningen binnen dit programma.

Programma 5 Bereikbaarheid

BV051 Bereikbaarheid	Lasten	Baten
Parkeren (S)		
De parkeerexploitatie is geactualiseerd op basis van de Jaarrekening 2025. De lasten en opbrengsten zijn aangepast naar de laatste inzichten. Dat zorgt voor een verbetering van het resultaat van afgerond € 570.000. Nu het vervolg proces van het project Schapenmarkt duidelijk is, kan ook de uitname van maaiveld parkeren Schapenmarkt/ Nieuwstraat in de meerjarenbegroting worden verwerkt vanaf 2028. De ingebruikname van de nieuwe parkeergarage is geraamd vanaf 2029.	-119	-449
Resultaatbestemming uitvoeringsprogramma Mobiliteitsplan (I)		
In 2025 zijn diverse onderdelen van het uitvoeringsprogramma mobiliteitsplan Purmerend opgestart. Eind 2025 zijn onder andere de planstudie HOV-knelpunten Purmerend en de eerste fases van de verkeersstudie Multimodaal Netwerkkader afgerond. De financiële afwikkeling van deze studies vindt naar verwachting in 2026 plaats. De eerder gereserveerde middelen zijn in 2026 en verder nodig om de volgende noodzakelijke stappen richting uitvoering te zetten. Zo wordt onder meer de vervolgstudie van het Multimodaal Netwerkkader opgestart, een planstudie Stadsboulevard opgestart en wordt de herinrichting van de Purmerenderweg verder uitgewerkt. Het voorstel is om het restantbudget 2025 te bestemmen in 2026. De helft van het budget wordt gefinancierd door de Vervoerregio Amsterdam. Het voorstel is om het uitvoeringsbudget in 2026 beschikbaar te stellen.	600	-300
Herprofilering Purmerenderweg ZOB (I)		
De werkzaamheden voor de herprofilering van de Purmerenderweg bevinden zich nog in voorbereiding en de investering is nog niet afgerond. De bijbehorende kapitaallasten zijn geactualiseerd.	-130	-
Diversen (I/S)		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	-173	51
Totaal	178	-698

Investerings, reserves en voorzieningen

Reserve parkeren

Ter egalisatie van het straatparkeren en garageparkeren en de bekostiging van aanloopverliezen van de bouw van parkeergarages in het Waterlandkwartier en de Binnenstad is de bestemmingsreserve parkeren ingesteld. Het resultaat tussen de baten en lasten wordt gedoteerd aan de reserve. In deze Voortgangsrapportage wordt het extra saldo van € 569.457 gedoteerd aan de reserve. Het verwachte saldo van de reserve bedraagt ultimo 2026 € 8.553.096.

Krediet vervangen Dris-displays 2026 (krediet € 1.119.133)

De DRIS panelen in Purmerend zijn verouderd en moeten worden vervangen, waarbij de VRA 95% van de kosten subsidieert zolang de uitvoering in 2026 plaatsvindt. De totale investering bedraagt circa € 1.119.133 voor 81 nieuwe panelen, waarvan na aftrek van de subsidie € 55.957 door de gemeente gedragen moet worden. Omdat de gemeente zelf onvoldoende expertise heeft, is een externe specialist ingeschakeld en is de aanbesteding eind 2025 gestart om de subsidietermijn te halen. Gevraagd wordt dit investeringsbudget te reserveren in de begroting. Het krediet heeft een afschrijftermijn van 15 jaar.

Krediet fietsparkeren Binnenstad (krediet 80.000)

Het Mobiliteitsplan Purmerend (2022) en het Programma Binnenstad bevatten maatregelen om extra fietsparkeervoorzieningen in en rond de binnenstad te realiseren. Hiervoor is een Actieagenda opgesteld met tellingen en een uitvoeringsprogramma voor de korte, middellange en lange termijn, waaronder het verplaatsen en uitbreiden van fietsparkeernietjes. Voor de uitbreiding van fietsparkeervoorzieningen in de binnenstad wordt een krediet van € 80.000 gevraagd. Dit krediet wordt afgeschreven over een periode van 25 jaar. Het bedrag is bestemd voor de plaatsing van circa 150 nieuwe fietsparkeernietjes in 2026.

Dit programma heeft geen voorzieningen.

Programma 6 Beheer openbare ruimte

BVo61 Beheer openbare ruimte	Lasten	Baten
Verkoop aula begraafplaats (besluit 837988), (I)		
De aula van de begraafplaats is verkocht aan PC uitvaart. Als gevolg hiervan zullen de baten in 2026 hoger zijn. Tegelijkertijd stijgen de lasten door de dotatie aan de voorziening lijkbezorgingsrechten en het afboeken van de restboekwaarde, conform raadsbesluit 837988.	867	-867
Kapitaallasten (I)		
De kapitaallasten zijn € 723.000 lager voor 2026 in verband met het doorschuiven van investeringen uit 2025. De grootste afwijkingen betreffen riolering (€ 145.000), wegen (€ 319.000), waterwerken (€ 111.000) en kunstwerken (€ 143.000). De overige kapitaallasten zijn € 5.000 lager.	-723	-
Diversen (I/S)		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	-4	0
Totaal	140	-867

Investerings-, reserves en voorzieningen

Krediet aansluiting riolering 30 woonboten Oostdijk (krediet € 165.000)

Er worden 30 woonboten aan de Oostdijk aangesloten op de riolering. Voor deze investering is een krediet nodig van € 165.000, met een bijdrage van € 12.000 van de bewoners. De afschrijftermijn bedraagt 45 jaar. Als dekking van de kapitaallasten wordt rioolheffing in rekening gebracht bij de woonboot-eigenaren o.b.v de nieuwe aansluiting. Het positieve verschil tussen de opbrengst en de kapitaallasten komt ten gunste van de voorziening.

De Voortgangsrapportage 2026 bevat geen mutaties op het gebied reserves en voorzieningen binnen dit programma.

Programma 7 Ruimtelijke ordening

BV071 Ruimtelijke ordening	Lasten	Baten
Actualisatie huuropbrengsten (S)		
De huuropbrengsten van het gemeentelijk vastgoed zijn geactualiseerd. Dit resulteert in hogere huuropbrengsten voor 2026. De stijging zit voornamelijk in de huuropbrengsten voor de P3 in verband met de nieuwe huurprijs na de verbouwing van het pand (zie ook programma 1 Publiekdiensten).	-	-403
Faciliterend grondbeleid (I)		
De baten en lasten met betrekking tot het faciliterende grondbeleid behoren in evenwicht te zijn, omdat de kosten uit het verhaal gedekt worden. Bij deze Voortgangsrapportage zijn de meerkosten en opbrengsten geactualiseerd. Dit resulteert in hogere baten en lasten.	12.066	-12.066
Kapitaallasten (I)		
De kapitaallasten voor het gemeentelijk vastgoed vallen lager uit dan begroot, doordat een deel van de geplande investeringen in 2025 niet is uitgevoerd. Hierdoor starten de afschrijvingen en rentelasten later dan geraamd en vallen de bijbehorende kapitaallasten vrij in 2026. De grootste oorzaak voor het vrijvallen van de kapitaallasten is een verschuiving van het verduurzamen van de Purmaryn.	-642	-
Voorbereidingsbudget gebiedsontwikkeling Karekietpark (I)		
De bouw van de nieuwe Klimop school is gaande. De studie voor de inpassing en het programma van eisen van de nieuwe Sporthal de Karekiet is nagenoeg afgerond. Het ontwerpproces kan daarna beginnen. Door de realisatie van deze twee grote voorzieningen moet ook gekeken worden naar bereikbaarheid en parkeren. In dat verband wordt meteen bestudeerd waar de woningbouw kan plaatsvinden, voor de parkeervoorzieningen van de sporthal is dubbelgebruik met woningen mogelijk. Gevraagd wordt hier een voorbereidingskrediet voor beschikbaar te stellen van € 150.000 met dekking uit de reserve gronden. Dit krediet kan t.z.t. worden ingebracht in de grondexploitatie.	150	-
Specifieke uitkering Realisatie Stimulans (I)		
De SPUK Realisatie Stimulans is een specifieke uitkering van het Rijk voor het uitvoeren van afgesproken verbetermaatregelen, waaronder het mogelijk maken en versnellen van woningbouw door investeringen en ondersteunende maatregelen. Voor 2026 heeft de gemeente een schatting gemaakt van betaalbare, declareerbare woningen.	-	-2.500
Verkoop grond van Burgplein (I)		
De verkoop van de grond van Burgplein 12 stond gepland voor 2026 maar heeft al plaats gevonden in 2025. De bijbehorende baten worden afgeraamd voor 2026.		198
Diversen (I/S)		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	25	44
Totaal	11.599	-14.727

Investerings-, reserves en voorzieningen

Reserve gronden

Voor de gebiedsontwikkeling Karekietpark wordt een bedrag van € 150.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve gronden. Onttrekkingen vanwege de ontwikkeling Schapenmarkt en Woonzorgvoorziening zijn verwijderd voor een bedrag van afgerond € 38.000. Vanuit de middelen

van de Realisatie stimulans 2025 en 2026 wordt een deel toegevoegd aan de bestemmingsreserve gronden. Dit is een bedrag € 2.682.000. Per saldo wordt in deze rapportage € 2.570.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve gronden.

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Het meerjarenonderhoudsplan voor het gemeentelijk vastgoed wordt jaarlijks geactualiseerd. De uitkomsten van deze actualisatie hebben geleid tot een bijstelling van de mutaties op de voorziening. Voor het jaar 2026 is de onttrekking aan de voorziening met € 582.124 verlaagd. Daarnaast is de dotatie aan de voorziening met € 16.947 naar beneden bijgesteld.

Krediet sloopkosten Wherekant 27-35 (krediet € 66.000)

Het krediet voor de sloopwerkzaamheden van Wherekant 27–35 is verhoogd met € 66.000. Tijdens de uitvoering van de sloop is onverwacht gebleken dat de kurklaag in de voormalige koelcellen vervuild is met teer. Hierdoor moet dit materiaal worden afgevoerd, wat leidt tot aanzienlijk hogere acceptatie- en stortkosten dan vooraf geraamd.

Krediet onderkomen begraafplaats (krediet € 50.000)

De aula op de begraafplaats is verkocht waardoor de bestaande ondersteunende en facilitaire functies niet langer beschikbaar zijn. Om de werkzaamheden op de begraafplaats te kunnen continueren, is vervangende huisvesting vereist. Hiervoor wordt gevraagd een krediet van € 50.000 beschikbaar te stellen.

Programma 8 Veiligheid

BVo81 Veiligheid	Lasten	Baten
Diversen (I/S)		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	58	-
Totaal	58	0

Programma 9 Economie

BV091 Economie	Lasten	Baten
Resultaatbestemming uitvoeringsprogramma Recreatie en Toerisme (I)		
In 2025 zijn binnen het programma Recreatie en Toerisme minder middelen besteed doordat na de vaststelling van de visie eind 2024 nog geen uitvoeringsprogramma beschikbaar was. Het grootste deel van de inzet in 2025 is gegaan naar het opstellen van dit uitvoeringsprogramma, dat naar verwachting in januari 2026 wordt vastgesteld. Door aanpassingen in capaciteit hebben enkele trajecten vertraging opgelopen. Ook zorgden afhankelijkheden van interne en externe partners voor extra afstemming, waardoor acties zijn doorgeschoven naar 2026. Het voorstel is om het restantbudget 2025 te begroten in 2026.	121	-
Resultaatbestemming economische uitvoeringsagenda (I)		
In 2025 zijn verschillende projecten niet volledig uitgevoerd door vertragingen in aanbestedingen, besluitvorming en projectplanning. Werkzaamheden rond het Werelderfgoed, zoals de digitale beleving en ontsluiting, schuiven deels door naar 2026. Ook binnen andere programma's konden projecten niet doorgaan vanwege late besluitvorming, externe financiering en aanpassingen in capaciteit. Daarnaast vraagt de toenemende aandacht voor duurzaamheid, circulariteit en netcongestie om voortzetting van de inzet in 2026, waarbij doorgeschoven budget ruimte biedt voor nieuwe subsidies en efficiënt gebruik van middelen. Hierdoor blijven diverse opgaven inhoudelijk overeind maar wordt de uitvoering naar 2026 verplaatst. Het voorstel is om het uitvoeringsbudget in 2026 te begroten.	134	-
Regio Deal Waterland (S)		
De Regio Deal Waterland is een samenwerking tussen het Rijk, gemeenten, bedrijfsleven en onderwijs om de brede welvaart in de regio Waterland te versterken. Samen met de onderwijsinstellingen Talland College, Purmerendse Scholen Groep (PSG) en de Vereniging Ondernemend Waterland (VOWA) wordt door de gemeenten van Regio Waterland ingezet op Beter Wonen, Beter Leren en Beter Werken. De Rijksbijdrage bedraagt 13 miljoen euro. Hiervan mag 3% voor uitvoeringskosten worden gebruikt. De gemeente Purmerend is regiokassier en ontvangt de Rijksmiddelen. Voor de toedeling aan projecten is altijd 50% cofinanciering vereist, zodat het gaat om een totaalprogramma van 26 miljoen euro. In deze Voorjaarsrapportage worden de baten en lasten over de komende jaren geraamd voor de drie programmalijnen Beter Wonen, Beter Leren en Beter Werken. De jaarschijf 2026 bestaat uit € 111.000 uitvoeringskosten en een eerste tranche die geraamd is op € 2 miljoen voor projecten.	2.111	-2.111
Diversen (I/S)		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	-	-
Totaal	2.366	-2.111

Investerings, reserves en voorzieningen

De Voortgangrapportage 2026 bevat geen mutaties op het gebied van nieuwe investeringen. Dit programma heeft geen reserves en voorzieningen.

Programma 10 Bestuur en concern

BV101 Bestuur & concern	Lasten	Baten
Gemeenteraadsvergoedingen (S)		
De gemeenteraadsvergoedingen zijn geïndexeerd. Daarnaast is een nieuwe rechtspositionele vergoeding ingevoerd voor raadsleden zonder pensioengerechtigde leeftijd, ter compensatie van verminderde pensioenopbouw. Dit heeft hogere lasten tot gevolg.	137	-
Diversen (I/S)		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	1	-
Totaal	138	-

Investerings-, reserve en voorzieningen

De Voortgangsrapportage 2026 bevat geen mutaties op het gebied van nieuwe investeringen binnen dit programma. De Voortgangsrapportage 2026 bevat geen mutaties in de voorzieningen binnen dit programma. Dit programma heeft geen reserves.

FINANCIËLE TOELICHTING ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN ,OVERHEAD, VPB EN ONVOORZIEN

Financiële overzichten	Lasten primitieve begroting (t/m 5e wijz.)	Baten primitieve begroting (t/m 5e wijz.)	Totaal primitieve begroting (t/m 5e wijz.)	Lasten voorgangs- rapportage (6e wijziging)	Baten voorgangs- rapportage (6e wijziging)	Totaal voorgangs- rapportage (6e wijziging)	Lasten bijgestelde begroting (tem 6e wijziging)	Baten bijgestelde begroting (tem 6e wijziging)	Totaal bijgestelde begroting (tem 6e wijziging)
11. Algemene dekkingsmiddelen	7.627	-264.766	-257.140	2.435	1.020	3.455	10.061	-263.746	-253.685
12. Overhead	37.870	-396	37.474	1.144	72	1.216	39.014	-324	38.690
13. Vennootschapsbelasting									
14. Onvoorzien	50		50				50		50
Totaal overzichten	45.547	-265.162	-219.616	3.579	1.092	4.670	49.125	-264.070	-214.945

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Het saldo van de algemene dekkingsmiddelen is als volgt gewijzigd:

Algemene dekkingsmiddelen	Lasten	Baten
Hogere lasten stelpost onderuitputting kapitaallasten en eigen financieringsmiddelen (I)		
Voor 2026 zijn de kapitaallasten geactualiseerd op basis van de stand van de kredieten per 31 januari 2025. De opgenomen stelpost voor onderuitputting in de kapitaallasten uit de begroting 2026 van € 1,5 miljoen kan vervallen. Naast de afschrijving is ook de rente aangepast binnen het onderdeel eigen financieringsmiddelen (€ 1,1 miljoen). Het voordelig renteeffect is zichtbaar op de programma's. Per saldo is dit budgettair neutraal.	2.539	-
Lagere lasten claims taakmutaties gemeentefonds (S)		
In de septembercirculaire 2025 is een taakmutatie opgenomen voor de Wet integrale suicidepreventie. De uitvoering van suicidepreventie is belegd bij de GGD, binnen het onderdeel MABZ (Meld- en Adviespunt Bijzondere Zorg). In de raadsbrief (861068) is aangegeven dat de bijbehorende middelen niet automatisch aan het betreffende beleidsveld worden toegevoegd, maar dat deze middelen moeten worden geclaimd indien daar noodzaak toe is. Vanwege een substantiële stijging van het aantal suicidemeldingen is uitbreiding van het team noodzakelijk om deze meldingen adequaat te kunnen verwerken. Hiervoor zijn extra structurele middelen benodigd. Deze structurele toevoeging van circa € 54.000 wordt opgenomen in de begroting van de GGD (Basispakket), binnen het beleidsveld MO (onderdeel volksgezondheid). Verder wordt vanaf 1 juli 2026 de wet- en regelgeving gastouderopvang aangepast ter versterking van de kwaliteit gastouderopvang. Voor het verbeteren van de kwaliteit van de gastouderopvang zijn extra financiële middelen beschikbaar gesteld. In de septembercirculaire 2025 is deze taakmutatie opgenomen te weten, Toezicht gastouderopvang. De uitvoering van het toezicht gastouderopvang is belegd bij de GGD. Deze structurele middelen (2026: € 8.229) wordt nu als taakmutatie toegevoegd aan het budget in programma 2 MO (toezicht op de kinderopvang van de GGD). Daarnaast is de specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid (IDO) omgezet in de decentralisatie-uitkering Overheidsbrede Dienstverlening binnen het gemeentefonds. Deze uitkering ondersteunt gemeenten in hun regierol binnen het lokale netwerk en biedt beleidsvrijheid om lokaal te bepalen welke vorm van ondersteuning het meest passend is. Voor de gemeente Purmerend gaat het hierbij om een structureel bedrag van circa € 83.000, dat wordt overgeheveld naar programma 2, beleidsveld Kunst en Cultuur (onderdeel bibliotheekwerk).	-145	-
De Beemster Compagnie		
In het dekkingsplan van de Voorjaarsnota 2024 is de winst van De Beemster Compagnie geraamd. De Beemster Compagnie is een V.O.F. waarbij zowel de gemeente als BPD Ontwikkeling 50% eigenaar is. In de Voorjaarsnota 2024 is deze winstuitkering geraamd op € 1.020.000 voor 2024-2027, in totaliteit € 4.080.000 gebaseerd op de prognoses van de jaarrekening 2023. Inmiddels is er meer duidelijk wat de winstuitkeringen vanuit de grondexploitatie worden: de Nieuwe Tuinderij (€ 2.311.296), uitgekeerd in 2025 en De Keyser (prognose: € 1.650.000), uit te keren in 2027. Hierdoor wordt in 2026 € 1.020.000 afgeraamd en in 2027 € 630.000 bijgeraamd.		1.020
Diversen (I/S)		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	41	
Totaal	2.435	1.020

Gemeentefonds

De algemene uitkering uit het gemeentefonds vormt circa 56% van de totale algemene inkomsten van de gemeente. Normaal wordt hierover tweemaal per jaar een circulaire uitgebracht: in mei naar aanleiding van de voorjaarsnota van het Rijk en in september naar aanleiding van de miljoenennota. Bij het opstellen van deze Voortgangsrapportage is de meicirculaire 2026 nog niet beschikbaar.

Het coalitieakkoord van het Rijk financieel-technisch uitgewerkt in een startnota. De startnota is op 27 maart gepubliceerd. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- Actualisatie van de macro-economische cijfers van het Centraal Economisch Plan (CEP) 2026. Deze laat een groei zien van het fonds (het accres). Dit wordt met name veroorzaakt door het LPO accres.
- Het BTW compensatiefonds (BCF) heeft een plafond en gemeenten zijn in 2025 onder dit plafond gebleven. De definitieve afrekening BCF valt hierdoor lager uit wordt in 2026 incidenteel onttrokken aan het gemeentefonds.
- Huishoudelijke hulp als maatwerkvoorziening binnen de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 (Wmo) wordt met ingang van 1 januari 2029 geschrapt. Mensen die dat kunnen, gaan zelf betalen voor hun huishoudelijke hulp. Voor de mensen die niet zelf hulp kunnen regelen, blijft de gemeente daarin voorzien. De beoogde besparing op het gemeentefonds van € 1 miljard is taakstellend voor gemeenten.

Over de uitkomsten van de meicirculaire 2026 wordt de gemeenteraad door middel van een raadsbrief separaat geïnformeerd.

Investerings en reserves en voorzieningen

Reserve budgetoverheveling

De mutaties op de reserve budgetoverheveling bedraagt € 3.022.000. De budgetoverhevelingen zijn toegelicht op de programma's in hoofdstuk 1 (elk onderdeel begint met 'Resultaatbestemming') en komen terug in de programma's voor het beschikbaar stellen van de uitvoeringsbudgetten in 2026.

Er zijn geen investeringen en voorzieningen in het overzicht algemene dekkingsmiddelen.

Overzicht overhead, VPB en onvoorzien

Het saldo is als volgt gewijzigd:

BV121 Overhead	Lasten	Baten
Resultaatbestemming Programma's IV strategie (I)		
Eind 2024 is de IV-strategie vastgesteld. De uitvoering van het bijbehorende programma loopt tot en met 2028. Ervaring leert dat in het eerste jaar wel wordt ingericht, maar nog weinig capaciteit wordt uitgenut. Deze ontstaat/groeit gedurende het programma. Daarom is een deel van het budget in 2025 nog niet benut. Op dit moment zijn nog niet alle projecten en activiteiten voor de komende jaren volledig uitgewerkt; deze krijgen gaandeweg de uitvoering verder vorm. Momenteel wordt de aanpak en fasering van het programma verder uitwerkt. De verdeling van de kosten over de jaren zal in 2026 definitief worden bepaald. Om de continuïteit en voortgang van de uitvoering te waarborgen, is het voorstel om het uitvoeringsbudget voor € 440.000 te ramen in 2026.	440	-
Resultaatbestemming ICT projecten (I)		
In 2025 lag de focus op het borgen van de continuïteit van de informatievoorziening en het voorbereiden van toekomstige ontwikkelingen. In dat kader is prioriteit gegeven aan het veiligstellen van Edocs vanwege het aflopen van de ondersteuning, is gewerkt aan het verkrijgen van een helder beeld van de inrichting van M365 en zijn voorbereidingen getroffen voor wet- en regelgeving en onderzoeken waarvan de uitvoering (deels) is doorgeschoven. Door gewijzigde planningen en lopende opdrachten die pas in 2026 worden afgerond, is niet het volledige budget in 2025 benut. Om deze trajecten te kunnen afronden, wordt voorgesteld om het uitvoeringsbudget in 2026 te ramen.	200	-
Resultaatbestemming aanschaf HR21-functiewaarderingssysteem (I)		
In de Voorjaarsnota 2025 is besloten een structureel budget van €400.000 beschikbaar te stellen voor functie-inpassingen binnen de ambtelijke organisatie. Voor 2025 is dit budget bij de Najaarsnota verdeeld in twee delen: €200.000 voor de invoering van HR21 en €200.000 voor het uitvoeren van functie-inpassingen. Het budget voor HR21 is in 2025 nog niet benut. Voorgesteld wordt om het uitvoeringsbudget voor 2026 beschikbaar te stellen.	200	-
Overhead SPUK's Toeslagenaffaire (I)		
Er zijn hogere overheadlasten geraamd voor werkzaamheden die gedekt worden uit specifieke uitkeringen (SPUK). Hier tegenover staat een hogere baat op programma 2 omdat op dat programma de bijbehorende SPUK-baten worden verantwoord. Per saldo is dit budgettair neutraal.	315	-
Diversen (I/S)		
Afwijkingen individueel lager dan € 100.000	-11	72
Totaal	1.144	72

Investerings, reserves en voorzieningen

Dit programma bevat geen mutaties op het gebied van investeringen, reserves en voorziening.

FINANCIËLE TOELICHTING RESULTAATBESTEMMING

Overzicht reserves

Resultaatbestemming (reserve mutaties)	Lasten primitieve begroting (t/m 5e wijz.)	Baten primitieve begroting (t/m 5e wijz.)	Totaal primitieve begroting (t/m 5e wijz.)	Lasten voorgangs- rapportage (6e wijziging)	Baten voorgangs- rapportage (6e wijziging)	Totaal voorgangs- rapportage (6e wijziging)	Lasten bijgestelde begroting (tem 6e wijziging)	Baten bijgestelde begroting (tem 6e wijziging)	Totaal bijgestelde begroting (tem 6e wijziging)
PV1511 Bestemmingsreserves	3.365	-5.131	-1.767	3.952	-3.039	913	7.316	-8.170	-854
PV1512 Algemene reserve	12.183	-15.299	-3.117		-2.032	-2.032	12.183	-17.331	-5.148
Totaal reserves	15.547	-20.431	-4.884	3.952	-5.070	-1.119	19.499	-25.501	-6.002

Bestemmingsreserves

De mutaties op de bestemmingsreserves hebben betrekking op stortingen en onttrekkingen die gedurende het jaar hebben plaatsgevonden. Deze mutaties zijn hieronder kort toegelicht, waarbij is aangegeven in hoeverre sprake is van beleidsmatige keuzes, bijstellingen als gevolg van actuele inzichten of de uitvoering van eerder door de raad genomen besluiten.

Tabel mutaties bestemmingsreserves 2026

Onderdeel resultaatbestemming	Lasten	Baten
Hogere toevoeging en lagere onttrekking reserve wonen	700	96
Hogere toevoeging reserve parkeren	570	-1
Hogere toevoeging reserve gronden	2.682	-112
Hogere onttrekking reserve budgetoverheveling	-	-3.022
Totaal	3.952	-3.039

De mutaties op de reserve zijn toegelicht op de programma's in hoofdstuk 2. Per saldo zijn de mutaties op de reserves beperkt.

Ontwikkeling algemene reserve 2026

In 2026 blijft de algemene reserve een belangrijke buffer voor het opvangen van financiële risico's en onzekerheden. Het uitgangspunt is dat structurele lasten binnen de exploitatie worden opgevangen en dat de algemene reserve vooral wordt ingezet voor incidentele uitgaven, zodat de financiële stabiliteit van onze gemeente behouden blijft. Daarnaast is de algemene reserve van belang voor de financiering van investeringen.

Tabel ontwikkeling algemene reserve 2026

Stand jaarrekening ultimo 2025 (inclusief nadelig resultaat uit 2025)	-68.797
Incidentele onttrekkingen/toevoegingen algemene reserve	3.395
Reeds genomen besluiten (1 tm 5)	-278
Mutatie Voortgangsrapportage 2026 (raadsvoorstel 936085)	2.032
Prognose stand jaarrekening ultimo 2026	-63.649



Bezoekadres

Purmersteenweg 42
1441 DM Purmerend

Postadres

Postbus 15
1440 AA Purmerend

Telefoon & e-mail

(0299) 45 24 52
info@purmerend.nl

purmerend.nl