



Programmabegroting Purmerend 2025-2028



Overige overzichten



Subsidies

In de begroting zijn subsidies aan instellingen geraamd. In de raad van Purmerend is afgesproken dat het totaal hiervan jaarlijks in de begroting wordt getoond. In onderstaande tabel treft u deze aan.

Beleidsveld	Naam	Budget 2025
BV021	Kunst en Cultuur	5.388.044
BV022	Sport en Recreatie	6.542.121
BV024	Jeugd	5.368.749
BV025	Onderwijs	3.693.216
BV026	Maatschappelijke ondersteuning	15.410.766
BV027	Werk en Inkomen	645.002
Totaal		37.047.898

De subsidiebudgetten bestaan uit periodieke subsidies, projectsubsidies en waarderingssubsidies en zijn inclusief sportsubsidie (op basis van de sportverordening), Beschermd Wonen, onderwijsachterstanden, evenementen, Jeugdzorg (toegang en ambulante zorg), GGD (preventie), inloopfunctie GGZ en Cliëntondersteuning.

Na de besluitvorming over de budgetten door de gemeenteraad (vaststelling programmabegroting), stelt het college de subsidieplafonds vast. De in 2025 te verlenen subsidie per instelling wordt opgenomen in het subsidieregister op purmerend.nl.

Financiële kaders en uitgangspunten begroting 2025-2028

- De ontwikkeling van de loonkosten van de gemeenteambtenaren volgt de cao. De nieuwe cao loopt van 1 januari 2024 tot en met 31 maart 2025. De gemiddelde stijging van de loonsom komt uit op 5,08 % voor 2024. Het werkgeversdeel van de pensioenpremie is per 1 januari 2024 verlaagd met 0,63%. De uitwerking van de cao inclusief de pensioenpremies valt hoger uit dan was begroot voor 2024. In de loonkostenbegroting 2024 was rekening gehouden met een stijging van 3% voor cao en werkgeverspremies. Het tekort in de begroting komt uit op 1,45%. Voor de begroting wordt voor de jaren na 2024 vooralsnog een indexatie aangehouden van 3% per jaar voor loonsverhogingen en (pensioen-)premies.
- De personeelsformatie is gebaseerd op de situatie per 1 april 2024, inclusief besluitvorming Voorjaarsnota 2024. De ambtelijke functies begroten we tegen de functionele schaal met een anciënniteit van trede 10.
- De domeinen geven per team aan hoe de personeelskosten moeten worden verdeeld over de programma's en beleidsvelden (procentuele verdeling), tenzij er sprake is van tijdschrijven. Een belangrijk onderscheid hierbij is de verdeling tussen overhead- en lijnfuncties. De overheadkosten worden uitgedrukt in een percentage van de loonsom van de lijnafdelingen. Dit percentage wordt gehanteerd bij de toerekening van overheadkosten aan investeringen, grondexploitaties en projecten (anterieure overeenkomsten) en kostendekkende lokale heffingen. Aan producten waar de buitendienst voornamelijk aan werkt (riool, afval) is de overheadopslag 50%. Voor de overige leges is de overheadopslag 61%.
- Voor de subsidies houden we rekening met een jaarlijkse indexatieverhoging van 2,5%. Voor 2024 vindt er aanvulling plaats van 1,24% op de subsidiaruimte van 2,50%. Indien instellingen zelf een hogere cao-ontwikkeling hebben, volgt er geen aanvullende compensatie. De jaarlijkse indexatieverhoging wordt toegepast bij de verleningsbeschikking voor de subsidie.
- De kosten van derden zijn goederen en diensten die aan de gemeente worden geleverd. Het gaat hier bijvoorbeeld om de kosten van energie, kantoorartikelen, accountantsdiensten, onderhoud aan gebouwen en infrastructuur, schoonmaak en softwarelicenties. In afwijking van de CBS-indexering gaan we uit van een jaarlijkse groei van 1,50%. Hiermee onderstrepen we de blijvende inzet om goedkoper en met een hogere kwaliteit in te kopen. De uitgangspunten voor de begroting 2025 zijn doorgerekend op de jaarlijkse investeringsbedragen voor vastgoed, tractiemiddelen en openbare ruimte en de materiële budgetten energie, voeding, zorgsalarissen Wmo/jeugd, onderhoud en materialen. Onderstaande tabel laat de geactualiseerde indices zien (prijspeil 2024).
- Voor de leges, afvalstoffen- en rioolheffing geldt het criterium van 100% kostendekkendheid. Dit betekent enerzijds dat er niet meer mag worden geheven dan de begrote kosten die gedekt worden met de heffing, en anderzijds dat kostenstijgingen, bijvoorbeeld als gevolg van cao-ontwikkelingen, in deze tarieven worden doorberekend. De hoogte van deze tarieven zijn onder meer afhankelijk van de tijdsbesteding en de kosten van overhead. De opbrengsten

worden gebruikt om de kwaliteit van de activiteit te waarborgen en om personeels-, huisvestings- en materiaalkosten te dekken. Van een aantal tarieven wordt het maximaal te heffen bedrag vastgesteld door de Rijksoverheid, zoals de tarieven voor reisdocumenten, het rijbewijs en de tarieven voor aktes uit de registers van de burgerlijke stand.

- De OZB, RZB en de overige heffingen (precario-, toeristen-, honden-, en parkeerbelasting en marktgelden) stijgen jaarlijks nominaal met de consumentenprijsindex (CPI) zoals gepubliceerd door het CBS in januari van het jaar voorafgaand aan de begroting. Voor 2025 bedraagt de indexering 3,2% (CPI januari 2024). In de meerjarenraming gaan we voor de jaren na 2025 uit van 1,50%. Dit passen we bij de volgende voorjaarsnota aan op basis van de CPI van januari 2025. Door areaaluitbreiding (verbouw woningen en niet-woningen) verhogen wij jaarlijks de opbrengst OZB. Bij een algehele waardedaling of waardestijging van de onroerende zaken verhogen dan wel verlagen wij het tarief van OZB, om de begrote opbrengst te realiseren.
- Als gevolg van ontwikkelingen op de kapitaalmarkt is het renteomslagpercentage voor de begroting 2025-2027 verhoogd van 1,25% naar 1,40%. Dit percentage gebruiken we ook als uitgangspunt voor de berekening van de lasten van (toekomstige) investeringen. De renteomslag is voor de begroting 2025-2028 berekend conform de bepalingen, zoals opgenomen in de Financiële verordening en de notitie rente van de commissie BBV.
- Voor de doorberekening van rente aan Bouwgronden in Exploitatie (BIE's) is de toegestane toe te rekenen rente gebaseerd op de daadwerkelijk te betalen rente over het vreemd vermogen. Vanaf 2025 wordt de doorberekening van rente aan Bouwgronden in Exploitatie (BIE's) gebaseerd op de renteomslag. Conform de notitie rente hoeven er geen afzonderlijke rentepercentages gebruikt te worden voor de grondexploitaties. De renteomslag is voor de begroting 2025-2028 herberekend conform de bepalingen, zoals opgenomen in de financiële verordening en de notitie rente van de commissie BBV en gelijk aan het renteomslagpercentage van 1,40% (was 1,25%).
- De afschrijving van de vaste activa vindt lineair plaats. Voor het afschrijven van de vaste activa hanteren we een afschrijvingstermijn conform de financiële verordening. De afschrijvingen starten in het jaar na ingebruikname. Op gronden en terreinen schrijven we niet af. Investerings beneden € 50.000 nemen we rechtstreeks in de exploitatie op, uitgezonderd de jaarlijkse vervanging van kleinere auto's die samen worden geactiveerd. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.
- Voor verbonden partijen gaan we uit van dezelfde financiële uitgangspunten als voor de eigen begroting. De budgetten worden dus ook geïndexeerd. Het betreft de Veiligheidsregio, de Metropoolregio Amsterdam, de GGD, Werkom, Omgevingsdienst IJmond, het Waterlands Archief en het recreatieschap Twiske-Waterland. De meerjarenbegrotingen van de verbonden partijen hebben we verwerkt zoals aangegeven in de zienswijze die door de raad is vastgesteld. Mogelijke financiële effecten uit de zienswijze(n) worden verwerkt via de begrotingsruimte. Voor het begrotingsjaar 2026 zijn de verbonden partijen gevraagd scenario's uit te werken om rekening te houden met 5% minder aan gemeentelijke bijdrage, ten opzichte van de begroting 2025.
- Voor de post onvoorzien ramen wij conform de bestendige gedragslijn een jaarlijks bedrag van € 50.000. Dit budget wordt alleen gebruikt om onvoorziene, onuitstelbare en onontkoombare uitgaven op te vangen. Als wij hier een beroep op moeten doen, dan informeren wij de raad hierover bij de Voor- en Najaarsnota en/of het jaarverslag.

Samenvatting uitgangspunten 2025-2028

Loonontwikkeling 2025 -2028	3,00%
Prijs-/inflatieontwikkeling:	1,50%
Prijsindexatie jeugd/Wmo 2025-2028	4,00%
Omslagrente 2025	1,40%
Rente voor grondexploitaties	1,40%
Subsidies gesubsidieerde instellingen	2,50%
Leges, begraafrechten, afvalstoffen- en rioolheffing	100% kostendekkend
Gemeentelijke belastingen en overige heffingen 2025 (CBS-CPI januari 2023)	3,20%
Gemeentelijke belastingen en overige heffingen 2026 - 2028	1,50%

Beleidsindicatoren

De vaste set aan beleidsindicatoren zijn te raadplegen op www.waarstaatjegemeente.nl, onder producten onderdeel Besluit Begroting en Verantwoording. Op de website is het mogelijk om de indicatoren te vergelijken met een willekeurige andere gemeente, de provincie Noord-Holland, de gemeenten met 50.000 tot 100.000 inwoners of heel Nederland.

Naast deze indicatoren zijn in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de financiële indicatoren opgenomen en in het overzicht Overhead de organisatie indicatoren.

Taakvelden per programma

Taakveld		Lasten 2025	Baten 2025	Lasten 2026	Baten 2026	Lasten 2027	Baten 2027	Lasten 2028	Baten 2028
0-2	Burgerzaken	5.022	-2.122	5.413	-2.365	5.610	-2.525	5.593	-2.418
0-61	OZB woningen	636	-66	544	-66	552	-66	560	-66
0-62	OZB niet-woningen	287	-50	291	-50	296	-50	300	-50
0-64	Belastingen overig	44	-17	45	-17	46	-17	47	-17
1-2	Openbare orde en veiligheid	340		349		358		369	
8-3	Wonen en bouwen	3.584	-3.899	3.685	-4.016	3.784	-4.137	3.890	-4.261
PGR01 Publieksdiensten		9.914	-6.152	10.327	-6.513	10.646	-6.794	10.759	-6.810
3-4	Economische promotie	41		42		42		43	
4-2	Onderwijshuisvesting	7.632	-469	8.241	-369	10.100	-266	10.400	-370
4-3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	5.373	-3.086	5.459	-3.087	5.519	-3.087	5.583	-3.087
5-1	Sportbeleid en activering	7.172	-1.372	7.356	-1.284	6.851	-750	7.041	-750
5-2	Sportaccommodaties	3.185	-1.312	3.862	-1.331	4.458	-1.560	4.586	-1.583
5-3	Cult.presentatie, -productie en -partic.	5.951	-1.347	5.919	-1.367	6.082	-1.387	6.204	-1.408
5-4	Musea	264		270		277		284	
5-5	Cultureel erfgoed	492		504		519		533	
5-6	Media	2.622		2.687		2.754		2.822	
5-7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.222	-72	1.360	-73	1.555	-74	1.642	-75
6-1	Samenkracht en burgerparticipatie	10.252	-473	10.449	-384	10.336		10.563	
6-2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	16.339	-22	16.814	-22	17.303	-23	17.770	-23
6-3	Inkomensregelingen	37.998	-28.172	37.871	-27.850	38.069	-27.850	38.272	-27.850
6-4	WSW en beschut werk	9.243		9.153		8.919		8.919	
6-5	Arbeidsparticipatie	396	-95	398	-95	401	-95	404	-95
6-6	Maatwerkvoorziening (WMO)	16.352	-327	15.781	-477	16.473	-627	17.164	-627
6-71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	280		291		303		315	
6-71B	Begeleiding (WMO)	7.770		8.080		8.404		8.740	
6-71C	Dagbesteding (WMO)	4.470		4.649		4.835		5.029	
6-71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	270	-1.194	275	-1.194	281	-1.194	287	-1.194
6-72A	Jeugdhulp begeleiding	777		809		841		875	
6-72B	Jeugdhulp behandeling								
6-72C	Jeugdhulp dagbesteding	23		24		25		26	
6-72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	17.263		17.769		18.306		18.874	
6-73A	Pleegzorg	1.913		1.989		2.069		2.152	
6-73B	Gezinsgericht	1.203		1.251		1.301		1.353	
6-73C	Jeugdhulp met verblijf overig	5.946		6.183		6.431		6.688	
6-74A	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	435		452		470		489	
6-74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	2.104		2.188		2.275		2.366	

Taakveld		Lasten 2025	Baten 2025	Lasten 2026	Baten 2026	Lasten 2027	Baten 2027	Lasten 2028	Baten 2028
6-74C	Gesloten plaatsing	296		308		320		333	
6-81A	Beschermd wonen (WMO)	4.018		4.011		4.104		4.207	
6-81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	5.694	-1.771	5.818	-1.788	5.881	-1.812	5.971	-1.836
6-82A	Jeugdbescherming	1.586		1.649		1.715		1.784	
7-1	Volksgezondheid	7.149	-3.395	7.304	-3.233	4.290		4.294	
PGRo2 Samenleving		185.729	-43.108	189.217	-42.554	191.510	-38.724	196.013	-38.897
8-3	Wonen en bouwen	1.120	-130	1.136	-130	1.159	-130	1.179	-130
PGRo3 Wonen		1.120	-130	1.136	-130	1.159	-130	1.179	-130
3-3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen								
6-3	Inkomensregelingen	886		886		886		886	
7-3	Afval	12.451	-17.206	12.575	-17.397	12.945	-17.890	13.338	-18.406
7-4	Milieubeheer	4.221	-1.616	4.015	-1.619	4.038	-1.582	4.094	-1.583
PGRo4 Milieu		17.558	-18.822	17.475	-19.015	17.869	-19.472	18.318	-19.989
0-63	Parkeerbelasting		-3.639		-3.641		-3.641		-3.641
2-1	Verkeer en vervoer	3.111	-323	3.006	-175	3.079	-177	2.942	-79
2-2	Parkeren	2.927	-686	2.941	-694	3.316	-694	3.346	-694
2-5	Openbaar vervoer	514	-46	545	-46	679	-47	686	-47
PGRo5 Bereikbaarheid		6.553	-4.694	6.492	-4.556	7.075	-4.559	6.975	-4.462
1-2	Openbare orde en veiligheid	406	-10	412	-10	418	-10	422	-10
2-1	Verkeer en vervoer	18.202	-743	20.301	-748	22.446	-758	23.248	-769
3-4	Economische promotie	8		9		9		9	
5-7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	11.777	-64	11.553	-65	11.404	-66	12.108	-66
6-1	Samenkracht en burgerparticipatie	240		241		243		246	
7-2	Riolering	9.076	-11.828	9.683	-12.470	10.298	-13.137	11.506	-14.387
7-5	Begraafplaatsen en crematoria	799	-1.046	810	-1.062	825	-1.084	842	-1.106
PGRo6 Beheer openbare ruimte		40.508	-13.689	43.007	-14.355	45.643	-15.054	48.381	-16.338
0-3	Beheer overige gebouwen en gronden	2.373	-1.560	2.582	-1.779	2.653	-1.802	2.686	-1.830
3-2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.739	-4.737	18.795	-18.793	17.194	-17.192	11.819	-11.817
5-3	Cult.presentatie, -productie en -partic.	772	-500	972	-673	1.401	-676	1.613	-686
5-4	Musea	216		186		185		195	
6-1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.472	-1.083	1.571	-1.318	1.726	-1.332	1.882	-1.352
8-1	Ruimte en leefomgeving	896		987		1.001		1.014	
8-2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreine	27.609	-27.653	32.857	-32.902	9.922	-9.966	12.564	-12.608
8-3	Wonen en bouwen	1.538		1.568		1.625		1.668	
PGRo7 Ruimtelijke ordening		39.615	-35.533	59.516	-55.464	35.708	-30.969	33.442	-28.293
1-1	Crisisbeheersing en brandweer	10.134	-18	10.324	-18	10.325	-18	10.318	-18
1-2	Openbare orde en veiligheid	2.967	-1	3.016	-1	3.067	-1	3.110	-1
PGRo8 Veiligheid		13.101	-20	13.340	-19	13.392	-19	13.427	-19
3-1	Economische ontwikkeling	2.218	-308	1.582	-308	1.015	-308	1.042	-308
3-3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	630	-374	636	-376	641	-378	645	-380
3-4	Economische promotie	277	-217	282	-220	288	-223	293	-227
5-7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	181		183		183		182	
PGRo9 Economie		3.306	-898	2.683	-904	2.127	-909	2.163	-914

Taakveld		Lasten 2025	Baten 2025	Lasten 2026	Baten 2026	Lasten 2027	Baten 2027	Lasten 2028	Baten 2028
0-1	Bestuur	4.349	-44	4.499	-45	4.511	-45	4.612	-49
0-4	Overhead	797		832		899		937	
5-4	Musea	864		969		942		911	
PGR10 Bestuur & concern		6.009	-44	6.299	-45	6.352	-45	6.460	-49
0-5	Treasury	828	-2.700	2.151	-3.269	3.401	-3.252	4.953	-2.244
0-61	OZB woningen	41	-14.225	41	-14.586	41	-14.955	41	-15.331
0-62	OZB niet-woningen	20	-6.896	20	-7.050	20	-7.207	20	-7.381
0-64	Belastingen overig	3	-832	3	-844	3	-856	3	-869
0-7	ALG.uitkeringen en ov. uitkeringen GF		-217.118		-212.618		-219.789		-226.338
0-8	Overige baten en lasten	-417	-50	437	-50	1.137	-50	2.061	-50
3-4	Economische promotie		-103		-105		-106		-108
PGR11 Algemene dekkingsmiddelen		476	-241.924	2.653	-238.522	4.603	-246.216	7.079	-252.320
0-4	Overhead	33.174	-310	33.008	-311	33.986	-312	34.726	-314
PGR12 Overhead		33.174	-310	33.008	-311	33.986	-312	34.726	-314
0-9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0		0		0		0	
PGR13 Vennootschapsbelasting									
0-8	Overige baten en lasten	50		50		50		50	
PGR14 Onvoorzien		50		50		50		50	
0-10	Mutaties reserves	13.505	-5.295	20.709	-23.526	7.714	-14.630	8.300	-18.735
PGR15 Resultaat bestemming		13.505	-5.295	20.709	-23.526	7.714	-14.630	8.300	-18.735
Totaal programma's		370.618	-370.618	405.913	-405.913	377.833	-377.833	387.271	-387.271

Samenstelling van het bestuur

In november 2024 zal de Programmabegroting 2025-2028 worden aangeboden ter vaststelling aan de raad van de gemeente Purmerend.

Zie onderstaande link voor de huidige portefeuillevindeling van de gemeente Purmerend.

Samenstelling bestuur van de gemeente Purmerend

Afkortingenlijst

Afkorting

ABP
ADV
AEF
AO
AP/AVG
BBV
BGT
BIE

BIZ
BNG
BOL
Bopa
BOR
BPD Beemster

BTLH
BUIG

BVO/DVO
BZK
CBS
CIZ
CJG
CPB
CPI
CROW

DPIA
DPRA
DRIS
DSO
ECB
EMU-saldo
ENSIA

Betekenis

Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
Antidiscriminatievoorzieningen
Andersson Elffers Felix
Anterieure Overeenkomst
Autoriteit Persoonsgegevens/Algemene Verordening Gegevensbescherming
Besluit Begroting en Verantwoording
Basisregistratie Grootchalige Topografie
Bouwgrond in exploitatie. Het betreft hier een (door de Raad vastgestelde) grondexploitatie in uitvoering.
BedrijvenInvesteringsZones Purmerend
Bank Nederlandse Gemeenten
Binnenwijkse Ontwikkel Locatie
Buitenplanse omgevingsplanactiviteitvergunning
Beheer Openbare Ruimte
Bouwfonds Property Development, samenwerkingsverband met Beemster in de Beemster Compagnie
Bureau Toerisme Laag Holland
Gebundelde uitkering vanuit het Rijk in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers) en voor de inzet van loonkostensubsidie.
BedrijfsVoeringsOrganisatie/DienstVerleningsOvereenkomst
Ministerie van Binnenlandse Zaken
Centraal Bureau voor de Statistiek
Centrum Indicatiestelling Zorg
Centrum Jeugd en Gezin
Centraal Planbureau
Consumentenprijzenindex
Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
Data Protection Impact Assessment
Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie
Dynamisch Reizigers en Informatie Systeem
Digitaal Stelsel Omgevingswet
Europese Centrale Bank
Het EMU-saldo is het verschil van inkomsten en uitgaven van de overheid
Eenduidige Normatiek Single Information Audit wordt door gemeenten, provincies, waterschappen en enkele onderdelen binnen de rijksoverheid gebruikt om zich te verantwoorden over de staat van informatiebeveiliging op basis van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) en het gebruik van de Geo-basisregistraties
Europese Unie
Functionaris Gegevensbescherming/Privacy Functionaris