GEMEENTE EDAM-VOLENDAM

WINTERNOTA 2025

Inclusief bijlage 1 t/m 5

Raadsvergadering 18 december 2025

Inhoudsopgave

Inleiding 3
Toelichting op de opzet van de Winternota 5
Cijfermatige weergave 6
Programma 1 Bestuur 8
Mutaties Winternota 9
Toelichting mutaties 10
Programma 2 Publiek, Veiligheid en JZ 16
Mutaties Winternota 17
Toelichting mutaties 17
Programma 3 Ruimtelijke Ontwikkeling 19
Mutaties Winternota 20
Toelichting mutaties 21
Programma 4 Ruimtelijk Beheer 25
Mutaties Winternota 26
Toelichting mutaties 27
Programma 5 Sociaal Domein/Samenleving 35
Mutaties Winternota 37
Toelichting mutaties 38
Programma 6 Financiën en Algemene dekkingsmiddelen 43
Mutaties Winternota 44
Toelichting 44
Bijlage 1 Toelichting MIP 47
Bijlage 2 Overzicht en verloop reserves 59
Specificatie mutaties in stand Winternota 62
Mutatie omschrijving 65
Bijlage 3 Overzicht en verloop voorzieningen 72
Specificatie mutaties in stand Winternota 73
Mutatie omschrijving 75
Bijlage 4 Overzicht Budgetoverhevelingen 78
Mutatie omschrijving 78
Bijlage 5 Overzicht mutaties Algemene reserve 81
Mutatie omschrijving 81

Inleiding

Geachte leden van de raad,

Hierbij treft u de Winternota 2025 aan.

De Winternota is de laatste rapportage vóór het opstellen van de Jaarrekening 2025. De werkzaamheden hiervoor zijn inmiddels in volle gang. In samenwerking met de budgethouders zijn de lopende exploitatiebudgetten in de jaarschijf 2025 tegen het licht gehouden en waar nodig positief of negatief bijgesteld. Overschrijdingen van lasten en baten en/of onderschrijdingen van lasten en baten kunnen onrechtmatig zijn als die niet tijdig aan de raad zijn gemeld. Deze afwijkingen zijn tijdig gemeld als de afwijkingen zijn opgenomen in een rapportage of raadsinformatiebrief aan de raad en/of zijn toegelicht in de jaarstukken over het betreffende boekjaar.

De Winternota richt zich, zoals gemeld, in principe alleen op het lopende jaar en is de laatste mogelijkheid voor de raad om budgetten voor baten en lasten aan te passen. Hiermee worden onrechtmatigheden in de jaarrekening beperkt.

Vergeleken met de Winternota 2024 heeft bij het opstellen (oktober 2025) van deze nota een verdiepingsslag plaats gevonden op de analyse. Een eerste verdiepingsslag heeft reeds plaats gevonden in de Najaarsnota die inmiddels vastgesteld is. Waar in eerdere jaren de focus voornamelijk lag op het – niet- overschrijden van uitgaven budgetten is nu ook eenzelfde inhoudelijk beoordelingsslag gemaakt op de baten. Naast het feit dat ook onderschrijdingen op uitgaven en overschrijdingen als ‘onrechtmatigheden’ worden aangemerkt was het verschil tussen prognose in de Winternota 2024 en het resultaat in de Jaarrekening 2024 in uw ogen te hoog. Zoals toegezegd in de raadsvergadering van mei 2025 is er om die reden ook extra aandacht gegeven aan de baten en lagere lasten.
Alsnog blijft het een beeld dat met de kennis van oktober 2025 is opgesteld en waarin bijvoorbeeld de uitkomst van een december circulaire onbekend is. Met de diepere analyse hoopt het college het verschil tussen Winternota en Jaarrekening te verkleinen. Maar tussen oktober 2025 en februari 2026 (het sluiten van de boeken) kan veel gebeuren.

Er zijn enkele ontwikkelingen die niet alleen op 2025 betrekking hebben maar door lopen naar 2026 en verder. In de nota worden deze apart genoemd. Op 6 november j.l. is de begroting 2026 en verder vastgesteld en met deze nota ontstaan de eerste mutaties op het begrotingssaldo. Ondanks de wijzigingen uit deze Winternota blijft het saldo voor de komende jaren positief.

De totstandkoming van deze Winternota

Deze nota is tot stand gekomen in samenwerking met alle afdelingen binnen de organisatie en getoetst door de financiële afdeling. De nota is opgesteld in de periode september-oktober 2025. In deze nota treft u wijzigingen aan die zich hebben voorgedaan als bestaand beleid, nieuw beleid en mutaties in het meerjarig investeringsplan zoals u van ons gewend bent. Sommige bijstellingen zijn, voor de jaren 2026 en verder, al meegenomen in de begroting 2026 welke op 6 november 2025 is vastgesteld. Bijstellingen voor 2026 en verder die bij het opstellen van de begroting 2026 nog niet bekend of niet concreet waren zijn opgenomen in deze nota. De bijstellingen worden aan u voorgelegd om daarmee de begroting, de basis voor de jaarrekeningcontrole, te actualiseren.

Begrotingssaldo ná de Winternota

Het totaal van de mutaties in deze nota dat wordt verwerkt in het begrotingssaldo 2025 is:
€ 774.450

Na vaststelling van de in de nota opgenomen voorstellen resulteert een begrotingssaldo van:

2025	€	955.433
2026	€	650.645
2027	€	677.444
2028	€	382.068

De grootste mutaties in de Winternota zijn hieronder weergegeven (groter dan € 30.000 en kleiner dan -/- € 30.000). Als er een - (minteken) voor het bedrag staat dan leidt dit tot een verlaging van het begrotingssaldo.

Bedragen * € 1.000					
Omschrijving	**Prod**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Bijstelling pensioen (gewezen) wethouders	1.02	-1.065	-30	-30	-30
Bijstelling automatiseringskosten	1.07	-266	0	0	0
Bijstelling budget Werving en selectie in verband met krapte arbeidsmarkt	1.07	-32	-30	0	0
Bijstelling exploitatie-onderhoud gemeentelijke eigendommen	1.07	145	0	0	0
Herverdeling kledingbudget Openbare Werken	1.07	0	-34	34	0
Nieuwe wet Participatiewet in balans	1.07	-31	-20	-19	-19
Reserve Vervanging natuurlijke uitstroom door pensionering (strategisch personeelsbeleid)	1.07	-1.500	0	0	0
Uitbreiding formatie Vastgoed en WOZ	1.07	0	-52	-54	-56
Bijstelling salarissen en doorbelastingen	2.01	1.154	0	0	0
Actualisatie budget rijbewijzen	2.05	40	0	0	0
Bezetting en inkomsten toiletvoorziening Parallelweg	3.02	-128	-17	-17	-17
Actualisatie budget Uitbestede werkzaamheden Milieubeheer	3.04	45	0	0	0
Afvoering deel budget Milieubeheer	3.04	28	29	30	30
Actualisatie budget Structuur en bestemmingsplannen	3.05	98	-15	-15	-15
Actualisatie duurzaamheidsbudget CDOKE (SiSa K28)	3.07	122	130	0	0
Actualisatie ramingen Duurzaamheid Provincie	3.07	30	-30	0	0
Actualisatie budgetten Grondzaken	3.11	48	0	0	0
Actualisatie budgetten Omgevingswet	3.15	100	0	0	0
Actualisatie investering Wegenbeleidsplan jaarschijf 2025	4.01	0	191	191	191
Aframing waterschapslasten	4.01	41	41	41	41
Opvoering investering Jaarschijf Wegen 2025 – Asfalt	4.01	0	-48	-48	-48
Opvoering investering Jaarschijf Wegen 2025 – Elementverharding	4.01	0	-120	-120	-120
Bijraming klein onderhoud openbare verlichting	4.02	-70	0	0	0
Bijstelling straatreiniging	4.03	53	0	0	0
UPV-vergoeding (Uitgebreide Producentenverantwoordelijkheid kunststof zwerfafvalproducten)	4.03	156	0	0	0
Aanpassing dotatie voorziening civiele kunstwerken	4.05	111	0	0	0
Bijstelling Civiele kunstwerken	4.05	200	0	0	0
Aanpassing voorziening baggeren	4.08	0	100	100	100
Actualisatie investering Beschoeiingen jaarschijf 2025 zware constructie	4.08	0	42	42	42
Actualisatie investering Beschoeiingen jaarschijf 2026 zware constructie	4.08	0	0	-61	-61
Actualisatie krediet Beschoeiingen jaarschijf 2025 hout	4.08	0	-44	-44	-44
Aframen budget baggerplan	4.08	10	75	75	75
Correctie MIP kredieten 2025	4.08	0	56	110	110
Actualisatie investering Lichte voertuigen Openbaar Groen jaarschijf 2026	4.11	0	0	-37	-37
Bijraming budget openbaar groen	4.11	-90	0	0	0
Herdenkingsboom nieuwjaarsbrand	4.11	-32	0	0	0
Bijstelling budgetten afvalstoffen	4.13	77	76	76	76
Actualisatie krediet Vrij-verval riolering 2025 eerste afschr in 2026	4.14	0	-36	-36	-36

Bedragen * € 1.000					
Omschrijving	**Prod**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Bijstelling voorziening riolering	4.14	0	36	36	36
Koppelen krediet Riolering en rioolduikers Julianaweg 2025	4.14	0	-56	-56	-56
Participatie en Advisering verkeerskundig adviesbureau betaald parkeren	4.15	0	-40	0	0
Bijstelling grafrechten	4.16	-21	-43	-62	-77
Actualisatie subsidie-budgetten	5.01	40	0	0	0
Actualisatie budgetten Onderwijsachterstandenbeleid	5.02	110	116	125	140
Actualisatie investering Toekomstige investeringskosten huisvesting onderwijs	5.02	0	0	185	185
Opvoering investering Uitbreiding OBS Koningsspil Oosthuizen	5.02	0	0	-58	-58
Onderhoudsbudget sportaccommodatie en speelvoorzieningen	5.04	50	0	0	0
Actualisatie budgetten Wmo SVB-PGB's	5.07	45	0	0	0
Vakantiegeld Wsw	5.14	50	0	0	0
Gemeentelijke hulp aan gedupeerden kinderopvang-toeslag-problematiek (SISA)	5.15	150	0	0	0
Hogere opbrengsten Onroerendzaakbelasting	6.02	105	0	0	0
Septembercirculaire 2025 plus afrekening voorgaande jaren	6.04	636	0	0	0
Bijstellingen programma 6 Winternota 2025	6.05	363	0	0	0
Dotatie voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen	6.05	0	-180	-180	-180

Toelichting op de opzet van de Winternota

Het is vanuit de BBV-voorschriften verplicht de mutaties per programma op te nemen. In de Winternota is het daarom mogelijk dat een aantal mutaties onder meerdere programma's terugkomt. De tekst van deze mutaties is dan op elk programma hetzelfde. De cijfers in de tabel, bij elk programma, kunnen uiteraard wel afwijkend zijn.

In de nota worden de bedragen op duizendtallen afgerond. Bedragen onder € 500 worden afgerond naar '€ 0'. Dit komt vaak voor bij MIP mutaties (investeringen en kredieten).

De totalen van de mutaties in deze nota binnen de verschillende categorieën bestaand beleid, meerjarig investeringsplan en nieuw beleid zijn aangegeven in de tweede tabel van de cijfermatige weergave. De mutaties worden vervolgens per programma en per categorie nader toegelicht.

Meerjarig investeringsplan (MIP).
In het MIP zijn alle investeringen opgenomen die voor nu en de komende jaren zijn gepland. Het totaal aan nieuwe afschrijvings- en rentekosten (kapitaallasten) wordt bepaald door de jaarschijven in het MIP. Veel hiervan betreft vervangingsinvesteringen op basis van vastgestelde afschrijvingstermijnen. Voor het inzicht worden deze investeringen per onderdeel (bijvoorbeeld een voertuig) opgenomen in het MIP. Elke wijziging op een (vervangings-) investering leidt derhalve tot een mutatie aangezien de kapitaallasten verschuiven naar een andere jaarschijf en daarmee van invloed zijn op het saldo van de begroting. In Bijlage 1 Toelichting MIP zijn toelichtingen opgenomen van investeringen waarop een mutatie heeft plaats gevonden.

Cijfermatige weergave

Onderstaande tabel toont het actuele resultaat van de begroting 2025 - 2028 en hoe dit resultaat tot stand is gekomen. De peilmomenten daarbij zijn de primitieve begroting 2025, de tussentijdse maandelijkse raadsvergaderingen, de Voorjaarsnota en de Najaarsnota. In de tabellen van de onderstaande cijfermatige weergave treft u ook het resultaat 2026 tot en met 2028 aan. Hierin zitten ook de gevolgen van de Begrotingsraad van 6 november 2025 verwerkt.

Bedragen * € 1.000				
Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Primitieve begroting 2025	290	316	899	2.066
Raad 20 maart 2025	0	0	0	0
Raad 22 mei 2025 Voorjaarsnota	-33	509	190	87
Raad 22 mei 2025 Overige besluiten	0	0	0	0
Raad 30 oktober Najaarsnota	-76	358	478	403
Raad 30 oktober 2025 Overige besluiten	0	51	-18	-16
Begrotingsraad 6 november 2025	0	-735	-1.052	-2.293
Raad 18 december 2025 Overige besluiten	0	-27	-27	-26
Totaal voor Winternota 2025	181	472	470	219
Raad 18 december 2025 Winternota	774	178	207	163
Totaal na Winternota 2025	955	651	677	382

Het bovenstaande subtotaal van de Winternota kan worden onderverdeeld in de volgende categorieën:

Bedragen * € 1.000				
Raad 18 december 2025 Winternota	2025	2026	2027	2028
Bestaand beleid	2.274	97	126	91
Meerjarig investeringsplan	0	102	88	79
Nieuw beleid	-1.500	-21	-7	-7
Totaal	774	178	207	163

Onderstaande tabel toont de lasten en baten (alsmede het saldo) per programma van de begroting 2025 en verder. De eerste kolom geeft deze totalen tot het moment vóór de nu voorliggende Winternota De tweede kolom toont de actuele stand van de begroting 2025 ná vaststelling van de Winternota en de volgende kolommen tonen de gevolgen van de Winternota in de volgende jaarschijven.

Bedragen * € 1.000					
Omschrijving	Begroting 2025 voor Winternota	Bijgestelde begroting 2025	Bijgestelde begroting 2026	Bijgestelde begroting 2027	Bijgestelde begroting 2028
Programma 1 Bestuur					
Lasten	-21.215	-24.946	-23.307	-22.767	-23.180
Baten	1.020	1.388	1.135	597	487
Saldo	-20.194	-23.557	-22.172	-22.171	-22.693
Programma 2 Publiek, Veiligheid en Juridische zaken					
Lasten	-7.845	-7.681	-8.574	-8.799	-8.974
Baten	947	978	898	863	863
Saldo	-6.898	-6.703	-7.676	-7.936	-8.111

Bedragen * € 1.000					
Omschrijving	Begroting 2025 voor Winternota	Bijgestelde begroting 2025	Bijgestelde begroting 2026	Bijgestelde begroting 2027	Bijgestelde begroting 2028
Programma 3 Ruimtelijke ontwikkeling					
Lasten	-26.574	-23.685	-10.875	-8.032	-7.226
Baten	22.233	20.100	6.820	3.429	2.506
Saldo	-4.341	-3.585	-4.055	-4.603	-4.720
Programma 4 Ruimtelijk beheer					
Lasten	-24.892	-28.096	-24.285	-25.788	-26.479
Baten	14.538	19.160	15.669	15.990	16.501
Saldo	-10.353	-8.936	-8.617	-9.798	-9.978
Programma 5 Sociaal Domein/Samenleving					
Lasten	-57.544	-57.387	-54.714	-52.600	-53.472
Baten	18.387	18.879	15.205	12.153	12.618
Saldo	-39.156	-38.509	-39.509	-40.447	-40.854
Programma 6 Financien & alg. dekkingsmiddelen					
Lasten	-12.780	-13.568	-3.816	-2.595	-2.708
Baten	93.903	95.813	86.494	88.228	89.445
Saldo	81.123	82.245	82.679	85.633	86.737
Totaal	181	955	651	677	382

Programma 1 Bestuur

Onderstaande tabel toont de ontwikkeling van de saldi (per speerpunt) vanaf de primitieve begroting 2025 tot en met de vaststelling van deze Winternota.
De eerste cijferkolom toont het geraamde saldo per speerpunt en programma in de primitieve begroting.
De tweede cijferkolom toont de geraamde mutaties in de begrotingswijzigingen tot en met de raadsvergadering van 27 november 2025.
De derde cijferkolom toont de mutaties die voortkomen uit deze Winternota.
De laatste cijferkolom toont het geraamde saldo per speerpunt en programma ná deze Winternota.

Bedragen * € 1.000				
Saldi speerpunten en programma	Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
Saldi per speerpunt				
Goed bestuur	-19.892	-1.181	-1.519	-22.592
Saldo vóór reservemutaties	**-19.892**	**-1.181**	**-1.519**	**-22.592**
Saldo reservemutaties	242	637	-1.844	-965
Saldo inclusief reservemutaties	**-19.650**	**-544**	**-3.363**	**-23.557**

Bedragen * € 1.000					
Lasten speerpunten en producten		Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
Lasten per speerpunt en product					
Goed bestuur		**-19.971**	**-1.218**	**-1.943**	**-23.133**
1.01	Algemeen bestuur	-811	-92	0	-903
1.02	Dagelijks bestuur	-1.327	-220	-1.209	-2.756
1.03	Regionale samenwerking	-270	-97	109	-258
1.04	Rekenkamer	-42	0	0	-42
1.05	Burgerparticipatie	-83	-20	14	-89
1.06	Communicatie en voorlichting	-463	-30	26	-467
1.07	Overhead	-16.977	-759	-883	-18.619
Saldo vóór reservemutaties		**-19.971**	**-1.218**	**-1.943**	**-23.133**
Toevoegingen aan reserves		0	-25	-1.788	-1.813
Totaal lasten inclusief reservemutaties		**-19.971**	**-1.243**	**-3.731**	**-24.946**

Bedragen * € 1.000					
Baten speerpunten en producten		Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
Baten per speerpunt en product					
Goed bestuur		**79**	**37**	**424**	**541**
1.01	Algemeen bestuur	0	0	0	0
1.02	Dagelijks bestuur	0	0	137	137
1.03	Regionale samenwerking	0	0	0	0
1.04	Rekenkamer	0	0	0	0
1.05	Burgerparticipatie	0	0	0	0
1.06	Communicatie en voorlichting	0	0	0	0
1.07	Overhead	79	37	287	404
Reserves programma 1		**0**	**0**	**0**	**0**

Bedragen * € 1.000					
Baten speerpunten en producten		Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
1.99	Reservemutaties programma 1	0	0	0	0
Totaal baten vóór reservemutaties		**79**	**37**	**424**	**541**
Onttrekkingen aan reserves		242	662	-56	848
Totaal baten inclusief reservemutaties		**321**	**699**	**368**	**1.388**

Mutaties Winternota

De onderstaande tabel geeft de verschillende mutaties weer die in deze Winternota ter vaststelling worden aangeboden. Deze mutaties zijn onderverdeeld in Bestaand beleid, Nieuw beleid en mutaties voortkomende uit het Meerjarig investeringsplan.

Bedragen * € 1.000				
Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Bestaand beleid				
Peers4Parents (SPUK IZA 2025)	0	0	0	0
Actualisatie duurzaamheidsbudget CDOKE (SiSa K28)	173	232	0	0
Bestemde reserve Incidentele opleidingskosten	0	0	0	0
Bezetting en inkomsten toiletvoorziening Parallelweg	0	0	0	0
Bijstelling automatiseringskosten	-203	0	0	0
Bijstelling budget Werving en selectie in verband met krapte arbeidsmarkt	-32	-30	0	0
Bijstelling exploitatie-onderhoud gemeentelijke eigendommen	13	0	0	0
Bijstelling kosten tractie	4	0	0	0
Bijstelling pensioen (gewezen) wethouders	-1.065	-30	-30	-30
Bijstelling salarissen en doorbelastingen	-745	0	0	0
Bijstellingen ramingen Overhead	-7	0	0	0
Budget klantvolgsysteem Samenleving	0	0	0	0
Budgetoverheveling Nieuwjaarsbrand (van 2026 naar 2025)	0	0	0	0
Budgetoverheveling Slopen pand de Deimpt 7	0	0	0	0
Budgetoverheveling voorlichting/participatie	0	0	0	0
Dotatie voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen	0	-21	-21	-21
Herverdeling kledingbudget Openbare Werken	0	-39	34	0
Nieuwe wet Participatiewet in balans	0	0	0	0
Opgroeien Kansrijke Omgeving (SPUK IZA 2025)	0	0	0	0
Regionale samenwerking Zaanstreek-Waterland	0	0	0	0
Uitbreiding formatie Vastgoed en WOZ	0	-70	-72	-75
Verplaatsing aanvullend inhuurbudget sport	0	0	0	0
Totaal Bestaand beleid	**-1.863**	**43**	**-89**	**-125**
Nieuw beleid				
Aankoop software contract-management-systeem	0	-21	-7	-7
Reserve Vervanging natuurlijke uitstroom door pensionering (strategisch personeelsbeleid)	-1.500	0	0	0
Totaal Nieuw beleid	**-1.500**	**-21**	**-7**	**-7**
Totaal Meerjarig investeringsplan	**0**	**-2**	**-8**	**-8**
Totaal	**-3.363**	**20**	**-103**	**-140**

Toelichting mutaties

Bestaand beleid

Peers4Parents (SPUK IZA 2025)

We hebben regionale SPUK IZA middelen aangevraagd voor gezond en gelukkig opgroeien (Peers4Parents). De kosten € 5.000 worden gedekt door de regionale IZA aanvraag die is goedgekeurd. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 5.

Actualisatie duurzaamheidsbudget CDOKE (SiSa K28)

Onze gemeente ontvangt in de jaren 2023 tot en met 2027 in totaal € 2.583.000 voor de uitvoering van de tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat en energiebeleid (Cdoke). De ramingen zijn bijgesteld. Er werd rekening gehouden met 10% uitgaven voor materieel. De subsidie wordt echter volledig ingezet voor de dekking van bestaande formatiebudgetten op Duurzaamheid. Deze formatie was al structureel beschikbaar gesteld als onderdeel van het collegeprogramma. Hierdoor heeft deze bijstelling een positief effect op het begrotingssaldo. Deze bijstelling leidt tot een verhoging van het begrotingssaldo in 2025 en 2026 met respectievelijk € 122.000 en € 130.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 3.

Bestemde reserve Incidentele opleidingskosten

De bestemde reserve Incidentele opleidingskosten is in 2021 gevormd voor de eenmalige opleidingskosten van nog nieuw aan te trekken functioneel beheerders. De functioneel beheerders zijn in de tussen liggende jaren in dienst gekomen en opgeleid. Begin 2025 bedroeg het resterende saldo van de reserve nog € 206.000. In 2025 staat een onttrekking geraamd van € 103.000. Het is de verwachting dat er dit jaar ongeveer voor € 78.000 aan opleidingskosten zal worden uitgegeven. Voorgesteld wordt om het exploitatiebudget voor incidentele opleidingskosten te verlagen met € 25.000. Daarnaast wordt voorgesteld om het resterende budget van € 128.000 dat nog in de bestemde reserve Incidentele opleidingskosten resteert vrij te laten vallen en dit bedrag toe te voegen aan de Algemene reserve. De bestemde reserve Incidentele opleidingskosten kan worden opgeheven. Deze bijstelling heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Bezetting en inkomsten toiletvoorziening Parallelweg

De openbare toiletten op het parkeerterrein Parallelweg worden intensief gebruikt door reizigers en bezoekers. Sinds de opening worden de voorzieningen dan ook regelmatig en zorgvuldig onderhouden, zodat ze schoon, veilig en toegankelijk blijven. Dit intensieve onderhoud heeft echter geleid tot hogere kosten voor schoonmaak en beheer. Tegelijkertijd blijken de eerder geraamde inkomsten te optimistisch te zijn. Bij de oorspronkelijke ramingen werd uitgegaan van een hogere opbrengst per gebruiker, maar in de praktijk vallen de inkomsten lager uit dan verwacht. Daarnaast vindt er een personele transitie plaats: waar voorheen voornamelijk uitzendkrachten werden ingezet, stromen nu vaste medewerkers in. De financiële gevolgen hiervan zijn al opgenomen in de begroting 2026 en verder. Om de roosters sluitend te houden en de continuïteit te waarborgen in het lopende jaar, is tijdelijk extra inzet van ingehuurde krachten nodig. Door deze aanpassingen bedragen de lagere opbrengsten € 17.000 en de extra personele inzet € 111.000. Dit leidt tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo in 2025 van € 128.000. En vanaf 2026 en verder tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo van € 17.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 3.

Bijstelling automatiseringskosten

Door de gehele begroting staan lasten voor ICT software, licenties en onderhoud. Deze lasten vallen € 266.000 hoger uit dan was begroot. Dit komt voornamelijk door de stijgende prijzen voor ICT gerelateerde diensten, aanschaf nieuwe software en uitbreiding van het aantal licenties. De prijzen zijn in 2025 gestegen met ongeveer 8%. Deze bijstelling leidt tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo in 2025 met € 266.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Bijstelling budget Werving en selectie in verband met krapte arbeidsmarkt

Onze gemeente moet op zoek naar een nieuwe gemeentesecretaris en een afdelingshoofd Bedrijfsvoering. Door krapte op de arbeidsmarkt is het steeds moeilijker om vacatures in te vullen. Om actief te kunnen werven wordt voorgesteld om het budget voor Werving en selectie in 2025 en 2026 te verhogen met respectievelijk € 32.000 en € 30.000. Deze bijstelling leidt tot een verlaging van het begrotingssaldo 2025 en 2026 met respectievelijk € 32.000 en € 30.000.

Bijstelling exploitatie-onderhoud gemeentelijke eigendommen

Dit betreft een bijstelling van de onderhoudsbudgetten exploitatielasten van de gemeentelijke panden die niet uit de voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen worden betaald. Dit betreft voornamelijk bijvoorbeeld kosten voor contractueel onderhoud en storingen, die niet als groot onderhoud kwalificeren. Per saldo leidt deze bijstelling tot een verhoging van het begrotingssaldo 2025 met € 145.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Bijstelling kosten tractie

Binnen het product tractie zijn verschillende bijstellingen in de kosten noodzakelijk om een nauwkeuriger beeld te krijgen van de financiële positie van de verschillende kostensoorten. Voor tractie openbaar groen is gebleken dat het huidige budget niet volledig toereikend is voor de geplande werkzaamheden. Om de kwaliteit en continuïteit van het onderhoud te waarborgen is een extra budget van € 7.000 nodig. Dit betreft met name onvoorziene werkzaamheden en hogere kosten voor materialen. Aan de andere kant blijkt dat op onder andere tractie riolering het beschikbare budget meer dan toereikend is. Door efficiëntere uitvoering en lagere kosten dan oorspronkelijk geraamd kan hier een besparing van € 4.000 worden gerealiseerd. Door onder andere deze bijstellingen ontstaat onder aan de streep een positief saldo van € 4.000, wat bijdraagt aan een betere financiële beheersing binnen het product tractie. Omdat de daling van lease- en onderhoudskosten van rioolvoertuigen (€ 7.000) wordt verrekend met de inzet van de voorziening Gemeentelijk rioleringsplan leidt deze bijstelling in 2025 tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo van € 3.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 4.

Bijstelling pensioen (gewezen) wethouders

De pensioenen van politieke ambtsdragers, waaronder wethouders, vallen momenteel onder de Algemene pensioen- en uitkeringswet politieke ambtsdragers (Appa). In het kader van de Wet Toekomst Pensioenen (WTP) is besloten dat ook deze groep zal overgaan naar het nieuwe pensioenstelsel. Een belangrijk onderdeel van deze overgang is de overdracht van de opgebouwde pensioenaanspraken naar het pensioenfonds ABP. Vooruitlopend op deze wijziging heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de waarde-overdracht. Deze waarde is vergeleken met de voorzieningen die per ultimo boekjaar 2024 in de jaarrekening was opgenomen. Hieruit komt een tekort van € 1,17 miljoen voort. Dit bedrag dient te worden toegevoegd aan de voorziening Pensioen gewezen wethouders. Daarnaast is de structurele vrijval die in de begroting was geraamd van € 30.000 verwijderd uit de raming. Dit heeft te maken met een wijziging in de verwerking van facturen. Deze worden rechtstreeks uit de voorziening verantwoord en niet meer in de V&W. Tenslotte is de APPA-verplichting van een voormalig bestuurder vroegtijdig gestopt. Voor de totale APPA-verplichting is eerder in de najaarsnota € 225.000 toegevoegd aan een voorziening wachtgeld. Het vervroegd pensioen leidt tot het aflopen van het restant van de APPA-verplichting. Dit heeft een positief effect van € 137.000. Per saldo leidt deze bijstelling tot een verlaging van het begrotingssaldo in 2025 van € 1.065.000 en vanaf 2026 tot een structurele verlaging van € 30.000.

Bijstelling salarissen en doorbelastingen

De organisatie is op basis van een interventie eind 2024 actiever gaan sturen op formatie en bezetting, waarbij budgetten leidend zijn voor de inzet van bijvoorbeeld inhuur. Door terughoudend te zijn met inhuur is hierdoor een enorme besparing gerealiseerd in 2025. Daarnaast zijn aanvullende inkomsten gegenereerd vanuit bijvoorbeeld detacheringsconstructies en uitkeringen van het UWV. Tenslotte zijn meer uren toegerekend aan projecten dan waarmee werd gerekend in de begroting. Dit alles zorgt voor positieve bijstelling van het begrotingssaldo. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een verhoging van het begrotingssaldo van € 1,15 mln. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Bijstellingen ramingen Overhead
Dit betreft de mutaties binnen het product Overhead om de begrote exploitatiebudgetten beter te laten aansluiten op de werkelijke uitgaven/inkomsten. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om bijstellingen op de budgetten voor vorming en opleiding, meubilair, rechts- en deskundigen adviezen etc. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo van € 7.000.

Budget klantvolgsysteem Samenleving
Voor de implementatie van nieuwe of gewijzigde ICT-software applicaties worden kosten geraamd voor projectleiding en consultancy voor installatie, inrichting en opleiding. Voor zowel de implementatie van Unit4 – ERPx als het klantvolgsysteem van Samenleving is dat ook gedaan. De implementatie van Unit4-ERPx is afgerond en in gebruik. Het klantvolgsysteem voor Samenleving is echter nog niet gereed. Daarvoor dienen nog enkele modulen op het gebied van Werk en Inburgering geïnstalleerd en ingericht te worden. Hiervoor zijn ook nog gebruikerstrainingen gepland. Het in gebruik nemen van de genoemde modulen voor Werk en Inburgering staat gepland voor het eerste kwartaal van 2026. Van het beschikbare budget van € 97.000 resteert nog € 60.000. Voorgesteld wordt het restantbudget in 2025 af te ramen en dit in 2026 weer beschikbaar te stellen. Deze lasten worden gedekt middels een onttrekking uit de bestemde reserve Sociaal Domein. Deze bijstelling heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Budgetoverheveling Nieuwjaarsbrand (van 2026 naar 2025)
Er is een incidenteel budget van € 10.000 beschikbaar voor de herdenking van 25 jaar na de Nieuwjaarsbrand in Volendam (gedekt uit de Algemene reserve). Hiervan wordt € 6.000 ingezet in 2025 voor de voorbereiding van de herdenking en € 4.000 in 2026. Dit betekent een verschuiving van € 1.000 van 2026 naar 2025. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Budgetoverheveling Slopen pand de Deimpt 7
In de begroting 2025 is een exploitatiebudget van € 100.000 beschikbaar gesteld voor het slopen van het pand Deimpt 7. Dit budget wordt gedekt middels een onttrekking uit de Algemene reserve. Door problemen met het afsluiten van de nutsvoorzieningen moet het slopen langer op zich laten wachten. Voorgesteld wordt om het exploitatiebudget en de onttrekking uit de Algemene reserve te verplaatsen naar 2026. Deze bijstelling heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Budgetoverheveling voorlichting/participatie
Per 1 oktober 2025 is de participatieadviseur gestart. Voorgesteld wordt om een inhuur- en uitvoeringsbudget hiervoor beschikbaar te stellen van € 40.000 in 2026 en hiervoor € 25.000 van het budget Voorlichting en € 15.000 van het budget Visie participatiebudget over te hevelen naar 2026 via de reserve budgetoverheveling. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Dotatie voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen
De voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen wordt tweemaal per jaar bijgesteld. Dit gebeurt meestal in de Najaarsnota en de Winternota. De voorziening dreigt in de komende jaren negatief te worden. Volgens de BBV voorschriften is een negatieve voorziening niet toegestaan en moet de toevoeging aan de voorziening worden verhoogd. Het dreigende tekort komt voornamelijk door het onderhoud dat dit jaar is verricht aan Zwembad de Waterdam. De kosten voor het vervangen van het dak en diverse zand/koolfilters bedragen ongeveer € 1 mln. Voorgesteld wordt om de toevoeging aan de voorziening met ingang van 2026 structureel te verhogen met € 180.000. Deze bijstelling leidt tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo 2026 en verder met € 180.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Herverdeling kledingbudget Openbare Werken
Binnen de afdeling Openbare Werken staat een belangrijke verandering op de planning: de overgang naar nieuwe bedrijfskleding. We stappen af van de huidige geel-blauwe kledinglijn en gaan over op de nieuwe huisstijl in oranje en blauw. Om deze overgang soepel en efficiënt te laten verlopen, willen we de wijziging in één keer doorvoeren. Dat betekent wel dat het beschikbare budget hierop aangepast moet worden. Daarom doen we het voorstel om het jaarlijkse kledingbudget naar voren te schuiven en eerder beschikbaar te stellen. Concreet willen we in januari 2026 een totaalbudget van € 100.000 beschikbaar hebben voor deze overgang. Om tot dat bedrag te komen, worden er enkele financiële wijzigingen voorgesteld. Het restantbudget van 2025,

ter hoogte van € 20.000, wordt overgeheveld via de overhevelingsreserve naar 2026. Daarnaast worden ook de beschikbare budgetten voor bedrijfskleding binnen andere teams doorgeschoven, zodat deze in één keer onder de nieuwe huisstijl kunnen worden gebracht. Verder wordt er € 5.000 toegevoegd vanuit het budget voor 2026. Van het reguliere budget voor bedrijfskleding van Openbare Werken was er al een bedrag van € 36.000 beschikbaar, en het restant van € 34.000 wordt naar voren gehaald uit de raming van 2027. Omdat in 2026 de grote kosten plaatsvinden, is er in 2027 minder budget nodig voor bedrijfskleding of vervanging daarvan. Deze bijstelling leidt in 2026 tot een verlaging van het begrotingssaldo van € 34.000 en in 2027 tot een verhoging van het begrotingssaldo van € 34.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 4.

Nieuwe wet Participatiewet in balans

In de September-circulaire 2025 van het Gemeentefonds is voor onze gemeente een bedrag van € 31.000 beschikbaar gesteld voor de implementatie van de Participatiewet in balans in onze gemeente voor 2025 en vanaf 2026 structureel € 19.000. Deze extra baten zijn meegenomen in programma 6. "Participatiewet in balans" is een programma met maatregelen om de Participatiewet te vereenvoudigen, de bestaanszekerheid te versterken en de participatie van mensen naar werk te bevorderen. De veranderingen richten zich op het eenvoudiger maken van regels, het bevorderen van werk en maatschappelijke participatie, en het verbeteren van de balans tussen bestaanszekerheid, re-integratie en handhaving. Deze wet wijzigt de Participatiewet, de Wet inkomensvoorziening en oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte gewezen werkloze werknemers (IOAW) en de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) om de balans tussen bestaanszekerheid, re-integratie en handhaving te verbeteren. Voorgesteld wordt de extra middelen 2025 over te hevelen naar 2026 voor de verdere implementatie van de Participatiewet in balans, waarbij € 24.000 wordt toegevoegd aan het Werkbudget Participatiewet en € 27.000 beschikbaar komt voor de uitvoering in het BSL in 2026. Dit voorstel leidt in 2025 tot een eenmalige verlaging van € 31.000 en vanaf 2026 tot een structurele verlaging van € 19.000 van het begrotingssaldo in programma 5. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 5.

Opgroeien Kansrijke Omgeving (SPUK IZA 2025)

De gemeente Purmerend is de aanvrager van de SPUK Integraal Zorg Akkoord (IZA) voor de regio voor diverse projecten. Onze gemeente ontvangt vanuit deze gelden € 162.000 om een regionale OKO (Opgroeien Kansrijke Omgeving) aanpak op te tuigen. Wij zijn hiervoor gevraagd vanwege onze expertise en ervaring op LEF/OKO aanpak om de kassier van deze aanvraag te zijn en de projectleider in te huren. De kosten worden gedekt door de regionale IZA aanvraag. De middelen worden ingezet om de bestuurlijke ambitie uit collegeakkoord om de LEF aanpak te stimuleren. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 5.

Regionale samenwerking Zaanstreek-Waterland

De SRA-gelden zijn onder de gemeenten verdeeld na de opheffing van de Stadsregio Amsterdam (SRA). Deze gelden zijn geoormerkt (besluit door de gemeenteraad) en moeten beschikbaar blijven voor regionale projecten. Hiervoor worden jaarlijks door de 8 gemeenten in de regio Zaanstreek-Waterland projecten aangewezen die betaald worden uit de zogenaamde SRA-gelden. Deze projecten worden vastgesteld in de diverse portefeuillehouders-overleggen Zaanstreek-Waterland en middels een begroting vastgesteld in de diverse colleges. De gemeente Zaanstad geldt hiervoor als 'voor-financierder', waardoor de afrekeningen in latere jaren zullen komen. Om het geoormerkte budget beschikbaar te houden wordt uw raad ieder jaar bij het bestemmen van het rekeningresultaat gevraagd het niet bestede deel over te hevelen naar het nieuwe boekjaar. Voorgesteld wordt om dit proces te wijzigen en het restant-bedrag SRA gelden van € 62.000 en het verwachte niet bestede reguliere budget 2025 regionale samenwerking van € 38.000 toe te voegen aan de Algemene reserve, waardoor het geoormerkte budget beschikbaar blijft. Alleen wanneer de kosten van de gezamenlijke regionale projecten (in een komend jaren) hoger zijn dan het regulier beschikbare budget zal de raad gevraagd worden (een deel van) het budget uit de Algemene reserve opnieuw beschikbaar te stellen. Voorgesteld wordt om € 100.000 toe te voegen aan de Algemene reserve. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Uitbreiding formatie Vastgoed en WOZ

Na het vertrek van de adviseur Vastgoed in 2022 is besloten deze functie niet meer volledig in te vullen. Destijds is ervoor gekozen om eerst te bezien of het werk zonder een volledige adviseur Vastgoed binnen het team Advies en coördinatie kon worden opgevangen. Omdat er in de praktijk, meer dan verwacht, op eigen

regie wordt gestuurd is de werkdruk op het onderdeel vastgoed te hoog opgelopen. Er is tevens een aanzienlijke stijging in renovaties en projecten. Een deel van het werk bij vastgoed overlapt met het werk bij WOZ. Hierbij moet gedacht worden aan waardebepalingen, kostprijs dekkende huur berekeningen, aan/verkoop vragen etc. Ook op het onderdeel WOZ is de werkdruk in de afgelopen jaren hoog opgelopen. In omvang is alles (veel) méér geworden (jaarlijkse toename van het aantal woningen en niet woningen), het aantal WOZ bezwaarschriften is aanzienlijk gestegen (van 386 in 2022 naar 642 in 2025), de uitvoering van de WOZ is veel meer gejuridiseerd (dit leidt tot meer inzet op het onderdeel bezwaar en beroep), de Waarderingskamer als zijnde toezichthouder op de WOZ stelt steeds hogere eisen aan de WOZ gegevens en de wijze (processen) hoe die tot stand komen. Ook de gevolgen van verplichte aanbestedingen van waarderings- en belastingsystemen vergt extra inzet van de WOZ medewerkers. Voorgesteld wordt om de formatie met 1 fte uit te breiden, die zowel de werkzaamheden WOZ als vastgoed oppakt. De kosten van deze uitbreiding bedragen structureel ongeveer € 90.000. Uit openstaande vacatureruimte kan € 20.000 gedekt worden. Door meer werkzaamheden in eigen beheer uit te voeren, hierbij moet gedacht worden aan gegevensbeheer en taxatiewerk, kan € 18.000 aan inhuur bespaard worden. Per saldo leidt deze bijstelling tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo 2026 en verder met € 52.000. Dit voorstel komt voor op programma 1 en programma 6.

Verplaatsing aanvullend inhuurbudget sport

Het aanvullend inhuurbudget van € 27.000 wordt verplaatst van het onderdeel Overhead (team O&P) naar het product Sportbeleid en activering. De kosten worden hierdoor direct op het product verantwoord. Deze verplaatsing heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 5.

Nieuw beleid

Aankoop software contract-management-systeem

Contractbeheer is nu niet ingebed in de organisatie. Medewerkers die contracten wensen te sluiten wenden zich nu tot team Advies en coördinatie, maar kunnen hier niet worden geholpen omdat deze expertise mist. Als het gaat om grote contracten wordt daarom vaak de expertise van onze huisadvocaat ingevlogen. Ook worden contracten op veel verschillende manieren geformuleerd of opgetuigd, omdat we er geen regie op voeren. Voorgesteld wordt in te stemmen met de aanschaf van een contractmanagementsysteem. Dit is een eerste aanzet om het contractenbeheer wel ingebed te krijgen in de organisatie. De eenmalige kosten voor implementatie en inrichting bedragen € 7.000. De structurele licentiekosten zijn € 14.000 per jaar. Deze bijstelling leidt tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo 2026 met € 21.000 en met ingang van 2027 tot een structurele verlaging van € 7.000.

Reserve Vervanging natuurlijke uitstroom door pensionering (strategisch personeelsbeleid)

Voorgesteld wordt om een nieuwe bestemmingsreserve op te voeren, omdat wordt voorzien dat de komende 10 jaar 100 medewerkers uitstromen door pensionering (de natuurlijke uitstroom). Wanneer onze organisatie hier niet op inspeelt, ontstaat het risico op disbalans in de organisatie en dat kwaliteit van de dienstverlening omlaag en veel kennis verloren gaat. De reserve wordt aangewend na afwegingen op basis van kwaliteit, kennis, kwetsbaarheid en kosten. Met inzet vanuit de reserve beogen we dat de organisatie toekomstgericht en flexibel is en blijft. Daarbij kijken we naar de functies die de komende jaren noodzakelijk zijn en worden. Doordat de samenleving verandert, zal onze behoefte aan toekomstige functies ook veranderen. Er zal meer behoefte zijn aan functieprofielen van verbinding, participatie en doelgerichtheid. Opgemerkt wordt dat de reserve niet is bedoeld voor incidentele kosten die ontstaan door de niet-natuurlijke uitstroom, d.w.z. een werknemer vindt een andere baan en/of er wordt afscheid genomen van een werknemer om andere reden dan pensionering. De reserve kan worden aangewend voor de incidentele kosten bij het tijdig werven en vervangen van medewerkers op cruciale functies (circa ½ jaar voorafgaand aan pensionering), waardoor dubbele personele lasten ontstaan op deze functies, maar dure inhuurkosten kan worden voorkomen. De reserve krijgt een maximale levensduur van 10 jaar. We stellen voor om een eenmalig bedrag van € 1.500.000 in 2025 in de reserve te storten. Eventuele aanvullende dotaties vinden plaats op basis van raadsbesluiten. Dit voorstel leidt in 2025 tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo. We stellen voor om de komende 4 jaar € 150.000 te onttrekken aan de reserve. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor de begrotingssaldi.

Mutaties MIP

De mutaties worden toegelicht in de bijlage Toelichting MIP

Programma 2 Publiek, Veiligheid en JZ

Onderstaande tabel toont de ontwikkeling van de saldi (per speerpunt) vanaf de primitieve begroting 2025 tot en met de vaststelling van deze Winternota.
De eerste cijferkolom toont het geraamde saldo per speerpunt en programma in de primitieve begroting.
De tweede cijferkolom toont de geraamde mutaties in de begrotingswijzigingen tot en met de raadsvergadering van 27 november 2025.
De derde cijferkolom toont de mutaties die voortkomen uit deze Winternota.
De laatste cijferkolom toont het geraamde saldo per speerpunt en programma ná deze Winternota.

Bedragen * € 1.000				
Saldi speerpunten en programma	Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
Saldi per speerpunt				
Een veilige leefomgeving	-5.730	-14	19	-5.724
Dienstverlening burgerzaken op niveau	-1.326	71	210	-1.045
Saldo vóór reservemutaties	**-7.056**	**57**	**229**	**-6.769**
Saldo reservemutaties	66	35	-35	66
Saldo inclusief reservemutaties	**-6.989**	**92**	**194**	**-6.703**

Bedragen * € 1.000					
Lasten speerpunten en producten		Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
Lasten per speerpunt en product					
Een veilige leefomgeving		**-5.757**	**-29**	**4**	**-5.782**
2.01	Bezwaar- en beroepsschriften	-408	0	31	-377
2.02	APV en bijzondere wetten	-333	90	-5	-249
2.03	Integrale Veiligheid	-930	-60	-24	-1.014
2.04	Crisisbeheersing en Brandweer	-4.086	-59	1	-4.143
Dienstverlening burgerzaken op niveau		**-1.832**	**-227**	**160**	**-1.899**
2.05	KCC/Burgerzaken	-1.832	-227	160	-1.899
Saldo vóór reservemutaties		**-7.589**	**-256**	**164**	**-7.681**
Toevoegingen aan reserves					
Totaal lasten inclusief reservemutaties		**-7.589**	**-256**	**164**	**-7.681**

Bedragen * € 1.000					
Baten speerpunten en producten		Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
Baten per speerpunt en product					
Een veilige leefomgeving		**27**	**15**	**16**	**58**
2.01	Bezwaar- en beroepsschriften	0	0	0	0
2.02	APV en bijzondere wetten	19	15	16	50
2.03	Integrale Veiligheid	0	0	0	0
2.04	Crisisbeheersing en Brandweer	8	0	0	8
Dienstverlening burgerzaken op niveau		**506**	**298**	**50**	**854**
2.05	KCC/Burgerzaken	506	298	50	854
Totaal baten vóór reservemutaties		**533**	**313**	**66**	**912**
Onttrekkingen aan reserves		66	35	-35	66
Totaal baten inclusief reservemutaties		**599**	**348**	**31**	**978**

Mutaties Winternota

De onderstaande tabel geeft de verschillende mutaties weer die in deze Winternota ter vaststelling worden aangeboden. Deze mutaties zijn onderverdeeld in Bestaand beleid, Nieuw beleid en mutaties voortkomende uit het Meerjarig investeringsplan.

Bedragen * € 1.000				
Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Bestaand beleid				
Actualisatie budget rijbewijzen	40	0	0	0
Actualisatie budget Vergunningen APV	16	0	0	0
Bijstelling automatiseringskosten	-28	0	0	0
Bijstelling exploitatie-onderhoud gemeentelijke eigendommen	7	0	0	0
Bijstelling salarissen en doorbelastingen	160	0	0	0
Budgetoverheveling doorontwikkeling Integrale Veiligheid	0	0	0	0
Dotatie voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen	0	-15	-15	-15
Totaal Bestaand beleid	**194**	**-15**	**-15**	**-15**
Totaal	**194**	**-15**	**-15**	**-15**

Toelichting mutaties

Bestaand beleid

Actualisatie budget rijbewijzen

De leges-opbrengsten en kosten van rijbewijzen is bijgesteld op basis van het aantal (te verwachten) vernieuwingen van rijbewijzen. Deze bijstelling leidt tot een verhoging van het begrotingssaldo van € 40.000.

Actualisatie budget Vergunningen APV

Voorgesteld wordt de legesopbrengst APV vergunningen te verhogen met € 16.000 op basis van rekeningcijfers 2025. Deze bijstelling leidt tot een verhoging van het begrotingssaldo van € 16.000.

Bijstelling automatiseringskosten

Door de gehele begroting staan lasten voor ICT software, licenties en onderhoud. Deze lasten vallen € 266.000 hoger uit dan was begroot. Dit komt voornamelijk door de stijgende prijzen voor ICT gerelateerde diensten, aanschaf nieuwe software en uitbreiding van het aantal licenties. De prijzen zijn in 2025 gestegen met ongeveer 8%. Deze bijstelling leidt tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo in 2025 met € 266.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Bijstelling exploitatie-onderhoud gemeentelijke eigendommen

Dit betreft een bijstelling van de onderhoudsbudgetten exploitatielasten van de gemeentelijke panden die niet uit de voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen worden betaald. Dit betreft voornamelijk bijvoorbeeld kosten voor contractueel onderhoud en storingen, die niet als groot onderhoud kwalificeren. Per saldo leidt deze bijstelling tot een verhoging van het begrotingssaldo 2025 met € 145.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Bijstelling salarissen en doorbelastingen

De organisatie is op basis van een interventie eind 2024 actiever gaan sturen op formatie en bezetting, waarbij budgetten leidend zijn voor de inzet van bijvoorbeeld inhuur. Door terughoudend te zijn met inhuur is hierdoor een enorme besparing gerealiseerd in 2025. Daarnaast zijn aanvullende inkomsten gegenereerd vanuit bijvoorbeeld detacheringsconstructies en uitkeringen van het UWV. Tenslotte zijn meer uren toegerekend aan projecten dan waarmee werd gerekend in de begroting. Dit alles zorgt voor positieve bijstelling van het begrotingssaldo. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een verhoging van het begrotingssaldo van € 1,15 mln. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Budgetoverheveling doorontwikkeling Integrale Veiligheid

In 2023 is gestart met de doorontwikkeling van het team Veiligheid en sindsdien zijn al veel taken opgepakt. Deze ontwikkeling is in 2025 voortgezet. Er staan nog een aantal taken op de rol, derhalve wordt voorgesteld het resterende deel van het beschikbare incidentele budget (beschikbaar gesteld uit de Algemene reserve) van € 35.000 over te hevelen naar 2026 voor verdere uitrol van taken (via de Algemene reserve). Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo van 2025 en 2026.

Dotatie voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen

De voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen wordt tweemaal per jaar bijgesteld. Dit gebeurt meestal in de Najaarsnota en de Winternota. De voorziening dreigt in de komende jaren negatief te worden. Volgens de BBV voorschriften is een negatieve voorziening niet toegestaan en moet de toevoeging aan de voorziening worden verhoogd. Het dreigende tekort komt voornamelijk door het onderhoud dat dit jaar is verricht aan Zwembad de Waterdam. De kosten voor het vervangen van het dak en diverse zand/koolfilters bedragen ongeveer € 1 mln. Voorgesteld wordt om de toevoeging aan de voorziening met ingang van 2026 structureel te verhogen met € 180.000. Deze bijstelling leidt tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo 2026 en verder met € 180.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Mutaties MIP

De mutaties worden toegelicht in de bijlage Toelichting MIP

Programma 3 Ruimtelijke Ontwikkeling

Onderstaande tabel toont de ontwikkeling van de saldi (per speerpunt) vanaf de primitieve begroting 2025 tot en met de vaststelling van deze Winternota.
De eerste cijferkolom toont het geraamde saldo per speerpunt en programma in de primitieve begroting.
De tweede cijferkolom toont de geraamde mutaties in de begrotingswijzigingen tot en met de raadsvergadering van 27 november 2025.
De derde cijferkolom toont de mutaties die voortkomen uit deze Winternota.
De laatste cijferkolom toont het geraamde saldo per speerpunt en programma ná deze Winternota.

Bedragen * € 1.000				
Saldi speerpunten en programma	Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
Saldi per speerpunt				
Kwalitatief hoogwaardige en duurzame leefomgeving	-4.168	-195	1.010	-3.353
Ruimte voor economie en bedrijvigheid	-204	-31	25	-210
Ontspanning binnen handbereik	-554	-5	-89	-648
Saldo vóór reservemutaties	**-4.926**	**-231**	**946**	**-4.211**
Saldo reservemutaties	122	694	-190	626
Saldo inclusief reservemutaties	**-4.804**	**462**	**756**	**-3.585**

Bedragen * € 1.000					
Lasten speerpunten en producten		Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
Lasten per speerpunt en product					
Kwalitatief hoogwaardige en duurzame leefomgeving		**-7.304**	**-18.039**	**3.012**	**-22.331**
3.03	Monumenten en Oudheidkunde	-558	15	124	-419
3.04	Omgevingsprogramma	-1.061	-95	144	-1.012
3.05	Ruimtelijk onderzoek en beleid	-570	0	129	-441
3.06	Wonen	-126	-100	11	-215
3.07	Duurzaamheid	-1.405	-668	262	-1.810
3.08	Omgevingsvergunning	-1.091	0	150	-941
3.09	Bouw- en woningtoezicht	-188	-20	25	-183
3.10	Grondexploitatie	-564	-17.572	1.974	-16.162
3.11	Overige gronden	-287	82	14	-192
3.15	Omgevingswet implementatie	-1.455	319	180	-956
Ruimte voor economie en bedrijvigheid		**-304**	**-31**	**25**	**-310**
3.01	Economische zaken	-264	-30	25	-269
3.12	Markten en standplaatsen	-39	-1	0	-40
Ontspanning binnen handbereik		**-891**	**-5**	**-73**	**-969**
3.02	Toerisme	-479	-4	-97	-581
3.13	Kermissen en volksfeesten	-325	-2	12	-315
3.14	Recreatie	-87	1	13	-73
Saldo vóór reservemutaties		**-8.498**	**-18.076**	**2.964**	**-23.610**
Toevoegingen aan reserves		0	0	-75	-75
Totaal lasten inclusief reservemutaties		**-8.498**	**-18.076**	**2.889**	**-23.685**

Bedragen * € 1.000					
Baten speerpunten en producten		Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
Baten per speerpunt en product					
Kwalitatief hoogwaardige en duurzame leefomgeving		**3.136**	**17.844**	**-2.002**	**18.978**
3.03	Monumenten en Oudheidkunde	114	0	0	114
3.04	Omgevingsprogramma	27	0	0	27
3.05	Ruimtelijk onderzoek en beleid	0	0	20	20
3.06	Wonen	2	0	0	2
3.07	Duurzaamheid	1.165	509	-86	1.588
3.08	Omgevingsvergunning	1.000	250	0	1.250
3.09	Bouw- en woningtoezicht	0	0	0	0
3.10	Grondexploitatie	504	17.070	-1.977	15.597
3.11	Overige gronden	325	0	41	366
3.15	Omgevingswet implementatie	0	15	0	15
Ruimte voor economie en bedrijvigheid		**100**	**0**	**0**	**100**
3.01	Economische zaken	0	0	0	0
3.12	Markten en standplaatsen	100	0	0	100
Ontspanning binnen handbereik		**337**	**0**	**-16**	**321**
3.02	Toerisme	50	0	-17	33
3.13	Kermissen en volksfeesten	270	0	0	270
3.14	Recreatie	17	0	1	18
Reserves programma 3		**0**	**0**	**0**	**0**
3.99	Reservemutaties programma 3	0	0	0	0
Totaal baten vóór reservemutaties		**3.573**	**17.844**	**-2.018**	**19.399**
Onttrekkingen aan reserves		122	694	-115	701
Totaal baten inclusief reservemutaties		**3.695**	**18.538**	**-2.133**	**20.100**

Mutaties Winternota

De onderstaande tabel geeft de verschillende mutaties weer die in deze Winternota ter vaststelling worden aangeboden. Deze mutaties zijn onderverdeeld in Bestaand beleid, Nieuw beleid en mutaties voortkomende uit het Meerjarig investeringsplan.

Bedragen * € 1.000				
Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Bestaand beleid				
Actualisatie budget bijdrage Landschap Waterland	1	0	0	0
Actualisatie budget Duurzaamheid (slecht geïsoleerde woningen)	0	0	0	0
Actualisatie budget Monumenten	7	0	0	0
Actualisatie budget Openlucht recreatie	3	0	0	0
Actualisatie budget Structuur en bestemmingsplannen	98	-15	-15	-15
Actualisatie budget Toezicht op artistiek en esthetisch bouwen (Welstand)	-27	0	0	0
Actualisatie budget Uitbestede werkzaamheden Milieubeheer	45	0	0	0

Bedragen * € 1.000				
Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Actualisatie budget uitbestede werkzaamheden Omgevingsvergunningen	25	0	0	0
Actualisatie budget Volksfeesten	4	0	0	0
Actualisatie budgetten Grondzaken	48	0	0	0
Actualisatie budgetten Omgevingswet	100	0	0	0
Actualisatie duurzaamheidsbudget CDOKE (SiSa K28)	-51	-103	0	0
Actualisatie raming inkomsten uit huur Volkstuinen	2	0	0	0
Actualisatie ramingen aankoop grond Purmer	0	0	0	0
Actualisatie ramingen Duurzaamheid Provincie	30	-30	0	0
Aframing budget klein onderhoud openlucht recreatie	7	0	0	0
Afvoering budget subsidies cultuur en oudheidkunde	2	3	3	3
Afvoering deel budget Milieubeheer	28	29	30	30
Bezetting en inkomsten toiletvoorziening Parallelweg	-128	-17	-17	-17
Bijstelling automatiseringskosten	20	0	0	0
Bijstelling budget Duurzaamheid gemeente	0	0	0	0
Bijstelling budget Duurzaamheid Sisa C94 in 2025	0	0	0	0
Bijstelling exploitatie-onderhoud gemeentelijke eigendommen	28	0	0	0
Bijstelling salarissen en doorbelastingen	506	0	0	0
Budgetoverheveling Monumenten (Kerkenvisie)	0	0	0	0
Dotatie voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen	0	-24	-24	-24
Totaal Bestaand beleid	**750**	**-157**	**-23**	**-23**
Totaal Meerjarig investeringsplan	**6**	**72**	**72**	**72**
Totaal	**756**	**-85**	**49**	**50**

Toelichting mutaties

Bestaand beleid

Actualisatie budget bijdrage Landschap Waterland
Op basis van de nog te verwachten uitgaven in het restant van 2025 kan het budget met € 1.000 worden verlaagd. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het saldo begroting.

Actualisatie budget Duurzaamheid (slecht geïsoleerde woningen)
De ramingen op het subsidiebudget voor verbetering van slecht geïsoleerde woningen (waar een Sisa Rijksvergoeding tegenover staat) wordt in overeenstemming gebracht met de realisatie per ultimo 2025. Hierbij wordt een correctie (verschuiving) aangebracht op een onjuiste raming in de Najaarsnota. In totaal wordt uiteindelijk voor 2025 een subsidiebedrag verwacht van €?188.000. Deze bijstelling heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Actualisatie budget Monumenten
Het geraamde budget voor Monumenten (overige uitgaven) wordt dit jaar niet geheel besteed. Het niveau van de werkelijke uitgaven en verplichtingen begin oktober maken het verantwoord om de raming in 2025 te verlagen met € 7.000. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo van € 7.000.

Actualisatie budget Openlucht recreatie
Op basis van de nog te verwachten inkomsten en uitgaven in het restant van 2025 wordt het budget voor overige uitgaven met € 5.000 verlaagd. Ook de opbrengsten uit verhuur zijn verlaagd. In totaal leiden deze bijstellingen in 2025 tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo van € 3.000.

Actualisatie budget Structuur en bestemmingsplannen
Dit budget zal in 2025 niet meer worden besteed. Voorgesteld wordt de raming ad € 93.000 af te voeren. Tevens wordt voorgesteld dit budget in de volgende jaren toe te voegen aan het bestaande budget Omgevingswet. Tevens wordt voorgesteld om de raming voor software en licenties in overeenstemming te brengen met de werkelijke uitgaven in 2025. Dit bedrag moet structureel worden verhoogd met € 15.000. Daarnaast is in 2025 € 20.000 ontvangen van een ontwikkelaar in het kader van een anterieure overeenkomst met de gemeente. Zoals gebruikelijk was het exacte bedrag van de ontvangst eerder niet duidelijk, zodat de budgettaire verantwoording hiervan in de laatste nota van het jaar alsnog wordt meegenomen. In totaal leiden deze bijstellingen in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo van € 98.000, en in de volgende jaren tot een verlaging van € 15.000.

Actualisatie budget Toezicht op artistiek en esthetisch bouwen (Welstand)
Op basis van de nog te verwachten uitgaven tot het eind van dit jaar moet het bestaande budget voor uitbestede werkzaamheden op dit onderdeel eenmalig worden verhoogd met € 27.000. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo.

Actualisatie budget Uitbestede werkzaamheden Milieubeheer
Op basis van de werkelijke uitgaven en de nu bekende verplichtingen tot het einde van het jaar is het verantwoord het geraamde budget voor uitbestede werkzaamheden en consultancy voor Milieubeheer te verlagen met € 45.000. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo van € 45.000.

Actualisatie budget uitbestede werkzaamheden Omgevingsvergunningen
Op basis van de verwachte uitgaven tot het eind van dit jaar kan het budget van € 50.000 met de helft worden verminderd. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo van € 25.000.

Actualisatie budget Volksfeesten
Op basis van de nog te verwachten uitgaven in het restant van 2025 kan het budget met € 4.000 worden verlaagd. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo.

Actualisatie budgetten Grondzaken
Verschillende ramingen op het onderdeel Grondzaken worden bijgesteld naar de uiteindelijk voor dit jaar verwachte realisatie: Verhuuropbrengsten vaste verhuur stijgen in 2025 met € 18.000. Inkomsten grondverhuur en pacht stijgen en in 2025 met € 12.000. Inkomsten leges en andere rechten dalen in 2025 met € 16.000. Inkomsten uit verkoop van materiële activa dalen in 2025 met € 9.000. Inkomsten uit overige goederen en diensten dalen in 2025 met € 3.000. Uitgaven voor uitbestede werkzaamheden en consultancy dalen in 2025 met € 12.000Uitgaven voor overige goederen en diensten stijgen met € 5.000. Deze bijstellingen leiden in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo van € 48.000.

Actualisatie budgetten Omgevingswet
Op basis van de nog te verwachten uitgaven in het restant van 2025 kan een aantal exploitatiebudgetten op het onderdeel Omgevingswet worden aangepast. In totaal leiden deze bijstellingen in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo van € 100.000.

Actualisatie duurzaamheidsbudget CDOKE (SiSa K28)
Onze gemeente ontvangt in de jaren 2023 tot en met 2027 in totaal € 2.583.000 voor de uitvoering van de tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat en energiebeleid (Cdoke). De ramingen zijn bijgesteld. Er werd rekening gehouden met 10% uitgaven voor materieel. De subsidie wordt echter volledig ingezet voor de dekking van bestaande formatiebudgetten op Duurzaamheid. Deze formatie was al structureel beschikbaar gesteld als onderdeel van het collegeprogramma. Hierdoor heeft deze bijstelling een positief effect

op het begrotingssaldo. Deze bijstelling leidt tot een verhoging van het begrotingssaldo in 2025 en 2026 met respectievelijk € 122.000 en € 130.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 3.

Actualisatie raming inkomsten uit huur Volkstuinen
Op basis van de nog te verwachten inkomsten in het restant van 2025 kan de inkomstenraming met € 2.000 worden verhoogd. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo.

Actualisatie ramingen aankoop grond Purmer
De aankoop van een stuk grond ten behoeve van grondexploitaties is voor een deel uitgesteld naar 2026. Dit leidt tot een verschuiving van 1.9 miljoen aan zowel de baten als lastenkant. Dit heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Actualisatie ramingen Duurzaamheid Provincie
Het voor 50% door de provincie gesubsidieerde budget voor duurzaamheid (Energiebesparing woningen) is in 2025 niet besteed. Omdat conform de provinciale spelregels het geld van deze regeling uiterlijk 31-12-2026 moet zijn uitgegeven wordt voorgesteld om zowel de inkomsten als de uitgavenraming over te hevelen naar 2026. In totaal leidt deze aanpassing in 2025 tot een verhoging van het begrotingssaldo van € 30.000 en in 2026 tot een verlaging van het begrotingssaldo van € 30.000.

Aframing budget klein onderhoud openlucht recreatie
Het budget voor klein onderhoud aan openluchtrecreatie kan met € 7.000 worden afgeraamd. Deze verlaging komt tot stand omdat er in het lopende begrotingsjaar minder onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd dan oorspronkelijk was voorzien. Door de lagere frequentie van reparaties zijn de onderhoudskosten lager uitgevallen dan verwacht. Met deze aanpassing wordt het budget in overeenstemming gebracht met de werkelijke uitgaven. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo van € 7.000.

Afvoering budget subsidies cultuur en oudheidkunde
Omdat vanaf 2024 geen gebruik meer wordt gemaakt van dit budget wordt voorgesteld het het bedrag structureel af te voeren. Deze bijstelling leidt met ingang van 2025 tot een structurele verhoging van het begrotingssaldo van € 2.000.

Afvoering deel budget Milieubeheer
In een eerdere nota zijn de budgetten voor milieubeheer en omgevingswet herijkt. Het restant werkbudget van 28.000 is toen per abuis niet afgevoerd en wordt daarom in deze nota alsnog verwerkt.

Bezetting en inkomsten toiletvoorziening Parallelweg
De openbare toiletten op het parkeerterrein Parallelweg worden intensief gebruikt door reizigers en bezoekers. Sinds de opening worden de voorzieningen dan ook regelmatig en zorgvuldig onderhouden, zodat ze schoon, veilig en toegankelijk blijven. Dit intensieve onderhoud heeft echter geleid tot hogere kosten voor schoonmaak en beheer. Tegelijkertijd blijken de eerder geraamde inkomsten te optimistisch te zijn. Bij de oorspronkelijke ramingen werd uitgegaan van een hogere opbrengst per gebruiker, maar in de praktijk vallen de inkomsten lager uit dan verwacht. Daarnaast vindt er een personele transitie plaats: waar voorheen voornamelijk uitzendkrachten werden ingezet, stromen nu vaste medewerkers in. De financiële gevolgen hiervan zijn al opgenomen in de begroting 2026 en verder. Om de roosters sluitend te houden en de continuïteit te waarborgen in het lopende jaar, is tijdelijk extra inzet van ingehuurde krachten nodig. Door deze aanpassingen bedragen de lagere opbrengsten € 17.000 en de extra personele inzet € 111.000. Dit leidt tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo in 2025 van € 128.000. En vanaf 2026 en verder tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo van € 17.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 3.

Bijstelling automatiseringskosten
Door de gehele begroting staan lasten voor ICT software, licenties en onderhoud. Deze lasten vallen € 266.000 hoger uit dan was begroot. Dit komt voornamelijk door de stijgende prijzen voor ICT gerelateerde diensten, aanschaf nieuwe software en uitbreiding van het aantal licenties. De prijzen zijn in 2025 gestegen met

ongeveer 8%. Deze bijstelling leidt tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo in 2025 met € 266.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Bijstelling budget Duurzaamheid gemeente

In 2025 wordt op basis van de meest recente prognose een onderbesteding verwacht van € 115.000. De activiteiten zijn echter in beeld gebracht en zullen in 2026 alsnog worden uitgevoerd. Daarom wordt voorgesteld dit bedrag over te hevelen naar 2026. De hierbij behorende dekking uit de algemene reserve wordt ook uitgesteld naar 2026.

Bijstelling budget Duurzaamheid Sisa C94 in 2025

Op basis van de nog te verwachten uitgaven tot het eind van dit jaar wordt het bestaande budget voor subsidies Duurzaamheid verlaagd met € 200.000. Dit bedrag wordt doorgeschoven naar 2026 zodat het totaal beschikbare meerjarige budget tot het einde van de looptijd van deze regeling (t/m 31-12-2027) ongewijzigd blijft. Omdat ook de rijksvergoeding over de gehele looptijd ongewijzigd blijft heeft deze bijstelling geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Bijstelling exploitatie-onderhoud gemeentelijke eigendommen

Dit betreft een bijstelling van de onderhoudsbudgetten exploitatielasten van de gemeentelijke panden die niet uit de voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen worden betaald. Dit betreft voornamelijk bijvoorbeeld kosten voor contractueel onderhoud en storingen, die niet als groot onderhoud kwalificeren. Per saldo leidt deze bijstelling tot een verhoging van het begrotingssaldo 2025 met € 145.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Bijstelling salarissen en doorbelastingen

De organisatie is op basis van een interventie eind 2024 actiever gaan sturen op formatie en bezetting, waarbij budgetten leidend zijn voor de inzet van bijvoorbeeld inhuur. Door terughoudend te zijn met inhuur is hierdoor een enorme besparing gerealiseerd in 2025. Daarnaast zijn aanvullende inkomsten gegenereerd vanuit bijvoorbeeld detacheringsconstructies en uitkeringen van het UWV. Tenslotte zijn meer uren toegerekend aan projecten dan waarmee werd gerekend in de begroting. Dit alles zorgt voor positieve bijstelling van het begrotingssaldo. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een verhoging van het begrotingssaldo van € 1,15 mln. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Budgetoverheveling Monumenten (Kerkenvisie)

Van het totaalbudget van € 75.000 is € 60.000 bestemd voor het gemeentelijke monumentenbeleid en € 15.000 voor de Kerkenvisie. Het gemeentelijke monumentenbeleid is inmiddels voor een deel geïmplementeerd. Voor de volgende stap (het waarderen van 122 objecten inclusief stolpboerderijen) is € 60.000 nodig. De € 15.000 voor de Kerkenvisie betreft het opzetten van een online kerkenplatform. Voorgesteld wordt het totale budget van € 75.000 over te hevelen naar 2026. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Dotatie voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen

De voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen wordt tweemaal per jaar bijgesteld. Dit gebeurt meestal in de Najaarsnota en de Winternota. De voorziening dreigt in de komende jaren negatief te worden. Volgens de BBV-voorschriften is een negatieve voorziening niet toegestaan en moet de toevoeging aan de voorziening worden verhoogd. Het dreigende tekort komt voornamelijk door het onderhoud dat dit jaar is verricht aan Zwembad de Waterdam. De kosten voor het vervangen van het dak en diverse zand/koolfilters bedragen ongeveer € 1 mln. Voorgesteld wordt om de toevoeging aan de voorziening met ingang van 2026 structureel te verhogen met € 180.000. Deze bijstelling leidt tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo 2026 en verder met € 180.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Mutaties MIP

De mutaties worden toegelicht in de bijlage Toelichting MIP

Programma 4 Ruimtelijk Beheer

Onderstaande tabel toont de ontwikkeling van de saldi (per speerpunt) vanaf de primitieve begroting 2025 tot en met de vaststelling van deze Winternota.
De eerste cijferkolom toont het geraamde saldo per speerpunt en programma in de primitieve begroting.
De tweede cijferkolom toont de geraamde mutaties in de begrotingswijzigingen tot en met de raadsvergadering van 27 november 2025.
De derde cijferkolom toont de mutaties die voortkomen uit deze Winternota.
De laatste cijferkolom toont het geraamde saldo per speerpunt en programma ná deze Winternota.

Bedragen * € 1.000				
Saldi speerpunten en programma	Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
Saldi per speerpunt				
Schoon en verzorgd	-1.351	48	310	-993
Bereikbaar en veilig	-11.347	968	6.474	-3.905
Toekomstbest.data-infrastructuur	435	-67	-36	331
Saldo vóór reservemutaties	**-12.263**	**949**	**6.747**	**-4.567**
Saldo reservemutaties	1.031	-70	-5.330	-4.369
Saldo inclusief reservemutaties	**-11.232**	**879**	**1.417**	**-8.936**

Bedragen * € 1.000					
Lasten speerpunten en producten		Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
Lasten per speerpunt en product					
Schoon en verzorgd		**-12.304**	**48**	**-908**	**-13.163**
4.03	Straatreiniging	-942	0	75	-867
4.11	Groenvoorzieningen	-2.919	-24	9	-2.935
4.13	Afvalstoffen	-5.940	25	-8	-5.923
4.14	Riolering	-2.228	48	-1.008	-3.188
4.16	Begraafplaatsen	-272	0	25	-248
4.17	Ongediertebestrijding	-3	0	0	-3
Bereikbaar en veilig		**-12.374**	**682**	**4.065**	**-7.627**
4.01	Wegen, paden, pleinen	-6.712	616	3.605	-2.491
4.02	Openbare verlichting	-1.075	49	-76	-1.101
4.04	Gladheidsbestrijding	-343	0	9	-335
4.05	Bruggen	-1.067	23	267	-777
4.06	Verkeer	-858	-142	-35	-1.035
4.07	Havens	-573	-79	-26	-677
4.08	Waterhuishouding	-1.287	214	338	-735
4.15	Parkeren	-460	-1	-16	-477
Toekomstbest.data-infrastructuur		**-450**	**-167**	**-196**	**-814**
4.10	Centrale Antenne Installatie	-450	-167	-196	-814
Saldo vóór reservemutaties		**-25.128**	**562**	**2.961**	**-21.604**
Toevoegingen aan reserves		0	-326	-6.165	-6.491
Totaal lasten inclusief reservemutaties		**-25.128**	**236**	**-3.204**	**-28.096**

Bedragen * € 1.000					
Baten speerpunten en producten		Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
Baten per speerpunt en product					
Schoon en verzorgd		**10.953**	**0**	**1.217**	**12.170**
4.03	Straatreiniging	0	0	156	156
4.11	Groenvoorzieningen	0	0	0	0
4.13	Afvalstoffen	6.595	0	89	6.684
4.14	Riolering	4.075	0	1.019	5.094
4.16	Begraafplaatsen	283	0	-47	236
4.17	Ongediertebestrijding	0	0	0	0
Bereikbaar en veilig		**1.027**	**287**	**2.409**	**3.723**
4.01	Wegen, paden, pleinen	369	192	1.953	2.513
4.02	Openbare verlichting	25	0	0	25
4.04	Gladheidsbestrijding	0	0	0	0
4.05	Bruggen	31	90	0	121
4.06	Verkeer	106	5	27	138
4.07	Havens	235	0	13	248
4.08	Waterhuishouding	0	0	400	400
4.15	Parkeren	261	0	16	277
Toekomstbest.data-infrastructuur		**885**	**100**	**160**	**1.145**
4.10	Centrale Antenne Installatie	885	100	160	1.145
Reserves programma 4		**0**	**0**	**0**	**0**
4.99	Reservemutaties programma 4	0	0	0	0
Totaal baten vóór reservemutaties		**12.864**	**387**	**3.786**	**17.037**
Onttrekkingen aan reserves		1.031	256	835	2.122
Totaal baten inclusief reservemutaties		**13.895**	**643**	**4.621**	**19.160**

Mutaties Winternota

De onderstaande tabel geeft de verschillende mutaties weer die in deze Winternota ter vaststelling worden aangeboden. Deze mutaties zijn onderverdeeld in Bestaand beleid, Nieuw beleid en mutaties voortkomende uit het Meerjarig investeringsplan.

Bedragen * € 1.000				
Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Bestaand beleid				
Aanpassing dotatie voorziening civiele kunstwerken	111	0	0	0
Aanpassing voorziening baggeren	0	100	100	100
Aframen budget baggerplan	10	75	75	75
Aframing waterschapslasten	41	41	41	41
Afsluiting krediet Vervangen fiets- en voetgangersbruggen	0	-9	-9	-9
Bijraming budget openbaar groen	-90	0	0	0
Bijraming klein onderhoud openbare verlichting	-70	0	0	0
Bijstellen budgetten havens	-23	0	0	0
Bijstelling automatiseringskosten	-22	0	0	0
Bijstelling budget tractie afvalinzameling	-20	0	0	0

Bedragen * € 1.000				
Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Bijstelling budgetten afvalstoffen	77	76	76	76
Bijstelling Civiele kunstwerken	200	0	0	0
Bijstelling exploitatie-onderhoud gemeentelijke eigendommen	-3	0	0	0
Bijstelling grafrechten	-21	-43	-62	-77
Bijstelling kosten tractie	-8	0	0	0
Bijstelling Parkeren	7	0	0	0
Bijstelling salarissen en doorbelastingen	1.053	0	0	0
Bijstelling straatreiniging	53	0	0	0
Bijstelling verkeer	3	0	0	0
Bijstelling voorziening riolering	0	36	36	36
Correctie CAI-posten	0	0	0	0
Dotatie voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen	0	14	14	14
Herdenkingsboom nieuwjaarsbrand	-32	0	0	0
Herstructurering Wegen: groot onderhoud en investeringen	0	0	0	0
Herverdeling kledingbudget Openbare Werken	0	5	0	0
Opvoering investering Hoogwerker inclusief trailer	0	-9	-9	-9
Participatie en Advisering verkeerskundig adviesbureau betaald parkeren	0	-40	0	0
Slibbak Vuilinzamelstation	-6	0	0	0
Terugdraaiing Handmatige correctie bijstelling krediet Riool en rioolduikers Julianaweg 2025	0	0	0	0
UPV-vergoeding (Uitgebreide Producentenverantwoordelijkheid kunststof zwerfafvalproducten)	156	0	0	0
Wijziging onttrekking voorziening Gemeentelijk Riool Plan	0	0	0	0
Totaal Bestaand beleid	**1.415**	**246**	**262**	**247**
Totaal Meerjarig investeringsplan	**2**	**108**	**10**	**2**
Totaal	**1.417**	**354**	**272**	**249**

Toelichting mutaties

Bestaand beleid

Aanpassing dotatie voorziening civiele kunstwerken

Uit het geactualiseerde onderhoudsplan voor civiele kunstwerken blijkt dat de jaarlijkse dotatie aan de voorziening structureel te hoog is vastgesteld. Dit komt vooral door een herijking van de onderhoudsbehoefte en een gewijzigde kostentoerekening. Bepaalde uitgaven voor groot onderhoud worden voortaan als investering geclassificeerd, waardoor een lagere jaarlijkse storting volstaat. Daarnaast heeft een vrijval van de voorziening schoeiingen plaatsgevonden, omdat de betreffende werkzaamheden feitelijk tot een krediet behoren. Hoewel in de Nota Reserves en Voorzieningen is bepaald dat neerwaartse bijstellingen in principe niet plaatsvinden, betreft dit een technische correctie in de kostentoerekening, geen verlaging van de onderhoudsopgave. Om onnodige druk op het begrotingssaldo te voorkomen, wordt voorgesteld de jaarlijkse dotatie te verlagen. De bijstelling vanaf 2026 en verder is al in de begroting verwerkt en daarom niet in deze nota opgenomen. De vrijval van de voorziening bedraagt € 400.000 en wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Door de combinatie van de lagere dotatie en de vrijval van de voorziening schoeiingen resulteert dit in 2025 in een incidentele verhoging van het begrotingssaldo met € 111.000.

Aanpassing voorziening baggeren

In 2025 wordt het nieuwe baggerplan opgesteld. Op basis van het concept baggerplan is een jaarlijkse dotatie van € 240.000 benodigd. Dit leidt tot een bijstelling van € 100.000 ten gunste van het begrotingssaldo. De verlaging wordt veroorzaakt doordat een groot deel van het water is overgedragen aan het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK). Van het jaarlijkse bedrag van € 240.000 wordt € 200.000 ingezet voor het reguliere baggeronderhoud, inclusief de haven in Edam. Daarnaast wordt jaarlijks € 40.000 gereserveerd binnen de voorziening om eens per vijftien jaar de haven van Volendam te kunnen baggeren. Voor 2036 dient hiervoor rekening te worden gehouden met een bedrag van € 600.000. De onderbouwing van deze bedragen wordt opgenomen in het nieuwe baggerplan. Zodra het definitieve baggerplan is vastgesteld, zullen eventuele aanvullende financiële bijstellingen worden verwerkt via de Voorjaarsnota 2026. Deze bijstelling leidt met ingang van 2026 tot een structurele verhoging van het begrotingssaldo van € 100.000.

Aframen budget baggerplan

In 2025 wordt het budget voor het baggerplan eenmalig met € 10.000 verlaagd. Deze bijstelling is het gevolg van een herfasering van de werkzaamheden en de bijbehorende uitgaven binnen het programma. Hoewel de uitvoering van het baggerplan inhoudelijk volgens planning verloopt, vindt de financiële besteding in 2025 iets langzamer plaats dan oorspronkelijk geraamd. Daarnaast heeft de overdracht van het onderhoud van het Stedelijk Water aan het Hoogheemraadschap gevolgen voor de toekomstige kosten. Het Hoogheemraadschap zal namelijk gebruik gaan maken van het baggerdepot van de gemeente Edam-Volendam. Hierdoor kunnen de exploitatiekosten voor het baggeren vanaf 2026 structureel worden verlaagd met € 75.000 per jaar. Deze besparing ontstaat doordat de gemeente minder kosten hoeft te maken voor het beheer van het baggerdepot. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo van € 10.000. En met ingang van 2026 tot een structurele verhoging van het begrotingssaldo van € 75.000.

Aframing waterschapslasten

De gemeente heeft onlangs de wegen van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) overgenomen. Hierdoor is een deel van de kosten die voorheen via de heffingen van het hoogheemraadschap werden doorbelast, komen te vervallen. Het lagere bedrag op deze post is dus grotendeels te verklaren door deze wijziging in de verantwoordelijkheidsverdeling tussen de gemeente en HHNK. Deze bijstelling leidt vanaf 2025 tot een structurele verhoging van het begrotingssaldo van € 41.000.

Afsluiting krediet Vervangen fiets- en voetgangersbruggen

Het krediet Vervangen fiets- en voetgangersbruggen wordt afgesloten. Het totale beschikbaar gestelde krediet bedroeg € 800.000. De werkelijke uitgaven zijn uitgekomen op € 620.000. De afschrijvingslasten van dit krediet worden gedekt middels een onttrekking uit de bestemde reserve Dekking kapitaallasten openstaande kredieten. Nu het krediet wordt afgesloten, moet de dekking die is opgenomen in de bestemde reserve Dekking kapitaallasten openstaande kredieten worden overgeboekt naar de bestemde reserve Dekking kapitaallasten afgesloten kredieten. Het verschil tussen het beschikbaar gestelde krediet en de werkelijke uitgaven kan worden toegevoegd aan de Algemene reserves. Voorgesteld wordt om in 2025 een bedrag van € 800.000 te onttrekken uit de bestemde reserve Dekking kapitaallasten openstaande kredieten en een bedrag van € 620.000 toe te voegen aan de bestemde reserve Dekking kapitaallasten afgesloten kredieten. Het resterende bedrag van € 180.000 kan worden toegevoegd aan de Algemene reserve. Naast deze incidentele overboeking moeten ook de structurele onttrekkingen worden aangepast. Voorgesteld wordt om met ingang van 2026 de structurele onttrekking van € 40.000 uit de bestemde reserve Dekking kapitaallasten openstaande kredieten af te voeren en met ingang van 2026 een onttrekking van € 31.000 uit de bestemde reserve Dekking kapitaallasten afgesloten kredieten op te voeren. Per saldo heeft deze bijstelling geen gevolgen voor het begrotingssaldo 2025 en leidt deze met ingang van 2026 tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo met € 9.000. Deze structurele verlaging wordt gecorrigeerd via het MIP, waardoor de aanpassing per saldo budgetneutraal is.

Bijraming budget openbaar groen

Voor het programma Flora en Fauna (Openbaar Groen) wordt een budgetverhoging van € 90.000 voorgesteld in 2025. De afgelopen periode zijn de kosten voor groenonderhoud, maaien en beplanting toegenomen door prijsstijgingen, uitbreiding van het groenareaal en de ambitie om duurzaam en klimaatbestendiger te beheren. Daarnaast is in 2025 een inhaalslag uitgevoerd op het vlak van openbaar groen. In voorgaande jaren is sprake

geweest van een onderschrijding van het groenbudget, waardoor bepaalde werkzaamheden zijn uitgesteld. Deze achterstallige werkzaamheden zijn in 2025 alsnog uitgevoerd. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo van € 90.000.

Bijraming klein onderhoud openbare verlichting

In het kader van het klein onderhoud aan de openbare verlichting wordt voorgesteld om het onderhoudsbudget incidenteel met €70.000 te verhogen. Het huidige onderhoudsbudget is nagenoeg uitgeput, mede door stijgende kosten voor materialen en uitvoering. Daarnaast is de afgelopen periode sprake geweest van een toename in meldingen en kabelstoringen. Door de natuurlijke veroudering van installaties en de hogere onderhoudsdruk is het noodzakelijk extra middelen vrij te maken om het niveau van dienstverlening te behouden. Met het oog op de aankomende winterperiode, waarin de openbare verlichting een cruciale rol speelt voor de verkeersveiligheid en sociale veiligheid, is het van belang dat storingen en defecten tijdig kunnen worden verholpen. Een tekort aan onderhoudsmiddelen zou kunnen leiden tot langere hersteltijden, met mogelijke risico's voor de veiligheid en leefbaarheid in de openbare ruimte. Het bijramen van €70.000 waarborgt de continuïteit van het onderhoud en voorkomt achterstanden. Voldoende onderhoud in de komende maanden draagt bij aan een veilige, goed verlichte en betrouwbare openbare ruimte. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo van € 70.000.

Bijstellen budgetten havens

In deze nota wordt voorgesteld om de budgetten voor de havens van Volendam en Edam bij te stellen. Deze aanpassingen zorgen per saldo voor een verlaging van het begrotingssaldo met ongeveer € 23.000 in 2025. De bijstelling bestaat deels uit administratieve verschuivingen van budgetten om de financiële structuur te verbeteren en beter aan te sluiten bij de werkelijke kosten. Daarnaast is er sprake van een bijraming van € 25.000 voor de inhuur van personeel bij de bruggen en havens in zowel Volendam als Edam. Deze extra inzet is nodig om de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen, vooral tijdens piekperiodes en bij onvoorziene afwezigheden. Verder worden ook de lasten voor water, belastingen en klein onderhoud bijgesteld, mede door stijgende tarieven en de noodzaak om de havens draaiende te houden. Zo kwamen er meer storingen voor dan normaal en moest de pompinstallatie in de haven van Volendam worden gerepareerd. Daartegenover staat dat de opbrengsten uit havengelden € 10.000 hoger uitvallen dan verwacht, wat de negatieve effecten gedeeltelijk compenseert. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo van € 23.000.

Bijstelling automatiseringskosten

Door de gehele begroting staan lasten voor ICT software, licenties en onderhoud. Deze lasten vallen € 266.000 hoger uit dan was begroot. Dit komt voornamelijk door de stijgende prijzen voor ICT gerelateerde diensten, aanschaf nieuwe software en uitbreiding van het aantal licenties. De prijzen zijn in 2025 gestegen met ongeveer 8%. Deze bijstelling leidt tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo in 2025 met € 266.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Bijstelling budget tractie afvalinzameling

Binnen het deelproject tractie afvalinzameling is het noodzakelijk het budget met € 20.000 te verhogen. Het huidige hijsapparaat vertoont duidelijke slijtage aan de pennen, waardoor het veilig hijsen van ondergrondse containers niet langer gegarandeerd kan worden. Het risico dat containers losraken tijdens het hijsen is te groot. Om dit te voorkomen, is de aanschaf van een vervangende Kinshofer noodzakelijk. Onze huidige leverancier biedt een goed gebruikte Kinshofer aan, wat een kostenefficiënte oplossing vormt. Daarnaast zijn door intensief gebruik en veroudering van de bestaande tractiemiddelen de onderhoudskosten hoger dan oorspronkelijk begroot. Regelmatig onderhoud is essentieel om uitval te voorkomen en de veiligheid van medewerkers te waarborgen. Ook het tijdig vervangen van kritieke onderdelen is van groot belang; de aanschaf van reserve- en slijtageonderdelen draagt direct bij aan de betrouwbaarheid van de voertuigen en apparaten. Dankzij deze extra budgetmiddelen kunnen de werkzaamheden worden uitgevoerd volgens de geldende veiligheidsnormen, en kan het risico op incidenten tijdens het hijsen van containers effectief worden beperkt. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo van € 20.000.

Bijstelling budgetten afvalstoffen

Er wordt een bijstelling voorgesteld op de budgetten voor afvalstoffen. In de meeste gevallen gaat het om kleine aanpassingen of administratieve wijzigingen, maar de grote posten krijgen nadere toelichting. De baten

op de post storten afvalstoffen nemen toe met € 90.000. Dit komt doordat de vergoedingen die wij ontvangen voor onder andere verpakkingsafval, openbare prullenbakken en de verwerking van matrassen hoger uitvallen dan eerder geraamd. Daar staat tegenover dat de garantstellingsprovisie die wij van HVC ontvangen, ongeveer € 15.000 lager is dan verwacht. Deze opbrengst is bovendien structureel verlaagd, zodat de raming in de toekomst realistischer aansluit bij de feitelijke ontwikkelingen en verwachtingen. Verder waren er nog kosten voor het afvoeren en onderzoeken van grond die incidenteel € 19.000 hoger uitvielen. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een verhoging van het begrotingssaldo van € 77.000. En vanaf 2026 en verder tot een structurele verhoging van het begrotingssaldo van € 76.000.

Bijstelling Civiele kunstwerken

Binnen het onderdeel civiele kunstwerken wordt er een bijstelling gedaan ter hoogte van € 200.000. Deze bijstelling leidt tot een positief effect op het begrotingssaldo. De afgelopen periode is aanzienlijk geïnvesteerd in de vervanging en vernieuwing van diverse civiele objecten, waaronder bruggen, schoeiingen en duikers. Door deze grootschalige vervangingsprojecten verkeren meerdere objecten inmiddels in een goede technische staat. Dit heeft geleid tot een lagere onderhoudsbehoefte op de korte termijn. Hierdoor kunnen de beschikbare budgetten voor klein onderhoud – waaronder inspecties, kleine reparaties en reguliere onderhoudswerkzaamheden – op deze onderdelen worden afgeraamd. Deze bijstelling heeft betrekking op het lopende jaar en is nog niet meerjarig verwerkt. In de komende voorjaarsnota wordt dit nader uitgewerkt, omdat dan na het jaareinde beter inzichtelijk is welke middelen structureel benodigd zijn voor klein onderhoud en wat met de resterende middelen dient te gebeuren. De bijstelling vloeit voort uit een efficiëntere en doelmatiger inzet van middelen. Door recente investeringen is de onderhoudsachterstand ingelopen en is de kwaliteit van het areaal structureel verbeterd. Conform de principes van assetmanagement en risico-gestuurd beheer worden middelen aangepast aan de actuele onderhouds- en risicoprofielen van de objecten. Dit voorkomt onnodige reservering van middelen en draagt bij aan een realistische begroting. Daarnaast zijn bij verschillende projecten voordelen behaald doordat vervangings- en herstelwerkzaamheden gecombineerd zijn uitgevoerd. Hierdoor is dubbel werk voorkomen en is de onderhoudslast voor de komende jaren lager dan aanvankelijk geraamd. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo van € 200.000.

Bijstelling exploitatie-onderhoud gemeentelijke eigendommen

Dit betreft een bijstelling van de onderhoudsbudgetten exploitatielasten van de gemeentelijke panden die niet uit de voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen worden betaald. Dit betreft voornamelijk bijvoorbeeld kosten voor contractueel onderhoud en storingen, die niet als groot onderhoud kwalificeren. Per saldo leidt deze bijstelling tot een verhoging van het begrotingssaldo 2025 met € 145.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Bijstelling grafrechten

De opbrengst uit grafrechten bestaat uit toerekening van opbrengsten uit eerdere jaren en uit eenmalige opbrengsten. Omdat de opbrengsten teruglopen, is meerjarig ook een terugloop van de totale opbrengsten te zien. Dit is op basis van de prognose 2025 meerjarig aangepast. Deze bijstelling leidt tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo voor de jaren 2025 tot en met 2028 van respectievelijk € 21.000, € 43.000, € 62.000, € 77.000.

Bijstelling kosten tractie

Binnen het product tractie zijn verschillende bijstellingen in de kosten noodzakelijk om een nauwkeuriger beeld te krijgen van de financiële positie van de verschillende kostensoorten. Voor tractie openbaar groen is gebleken dat het huidige budget niet volledig toereikend is voor de geplande werkzaamheden. Om de kwaliteit en continuïteit van het onderhoud te waarborgen is een extra budget van € 7.000 nodig. Dit betreft met name onvoorziene werkzaamheden en hogere kosten voor materialen. Aan de andere kant blijkt dat op onder andere tractie riolering het beschikbare budget meer dan toereikend is. Door efficiëntere uitvoering en lagere kosten dan oorspronkelijk geraamd kan hier een besparing van € 4.000 worden gerealiseerd. Door onder andere deze bijstellingen ontstaat onder aan de streep een positief saldo van € 4.000, wat bijdraagt aan een betere financiële beheersing binnen het product tractie. Omdat de daling van lease- en onderhoudskosten van rioolvoertuigen (€ 7.000) wordt verrekend met de inzet van de voorziening Gemeentelijk rioleringsplan leidt deze bijstelling in 2025 tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo van € 3.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 4.

Bijstelling Parkeren
Binnen het product parkeren wordt een bijstelling doorgevoerd. Deze aanpassing leidt per saldo tot een voordeel van € 7.000. Het voordeel ontstaat uit een combinatie van administratieve herverdelingen binnen het product verkeer en hogere baten uit de afgifte en wijziging van kentekens voor parkeerontheffingen. Tegenover deze meevallers staan hogere kosten voor het jaarlijkse onderhoud aan het parkeerverwijssysteem, dat dit jaar intensiever is uitgevoerd dan oorspronkelijk begroot. De bijstelling zorgt ervoor dat de budgetten beter aansluiten bij de actuele uitgaven en inkomsten en draagt bij aan een meer realistische en transparante begroting. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo van € 7.000.

Bijstelling salarissen en doorbelastingen
De organisatie is op basis van een interventie eind 2024 actiever gaan sturen op formatie en bezetting, waarbij budgetten leidend zijn voor de inzet van bijvoorbeeld inhuur. Door terughoudend te zijn met inhuur is hierdoor een enorme besparing gerealiseerd in 2025. Daarnaast zijn aanvullende inkomsten gegenereerd vanuit bijvoorbeeld detacheringsconstructies en uitkeringen van het UWV. Tenslotte zijn meer uren toegerekend aan projecten dan waarmee werd gerekend in de begroting. Dit alles zorgt voor positieve bijstelling van het begrotingssaldo. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een verhoging van het begrotingssaldo van € 1,15 mln. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Bijstelling straatreiniging
Voor straatreiniging worden enkele financiële bijstellingen doorgevoerd. Per saldo leidt dit tot een positieve bijdrage van € 53.000 aan het begrotingssaldo. Deze meevaller komt voort uit lagere uitgaven dan begroot op verschillende onderdelen van het werkprogramma. Zo zijn de kosten voor planvorming en voorbereiding dit jaar beperkter gebleven, mede doordat er efficiënter is gewerkt met bestaande onderhoudsplannen. Ook de kosten voor het schoonmaken van het wegdek en divers onderhoud vielen lager uit, onder andere door een lagere inzet van externe aannemers. Al met al resulteert dit in een gunstig financieel resultaat, zonder dat dit ten koste is gegaan van de kwaliteit van de openbare ruimte. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo van € 53.000.

Bijstelling verkeer
In deze nota is een bijstelling doorgevoerd binnen de budgetten van verkeer. Deze bijstelling resulteert in een voordeel van € 3.000 op het begrotingssaldo voor 2025. Het positieve saldo komt tot stand door een combinatie van administratieve herschikkingen en enkele meevallers binnen het programma verkeer. Binnen het bestaande budget zijn diverse administratieve verschuivingen doorgevoerd om de ramingen beter in lijn te brengen met de actuele uitgaven en verplichtingen. Daarnaast is er sprake van extra baten: vanuit de Vervoerregio Amsterdam is een bijdrage ontvangen van € 10.000 voor eerder uitgevoerde verkeersmaatregelen. Deze bijdrage was nog niet eerder verwerkt, maar is in deze bijstelling meegenomen. Hier tegenover staat de aanschaf van observatiecamera's voor bij de afsluiting van het Noordeinde. Dit gaat om een bedrag van € 8.500. Met deze aanpassingen sluit het programma verkeer beter aan bij de actuele uitvoeringsplanning en financiële realiteit. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo van € 3.000.

Bijstelling voorziening riolering
In deze nota wordt een bijstelling gedaan van de voorziening riolering, gebaseerd op verhoging van de kapitaallasten van de rioleringskredieten. Deze bijstelling leidt vanaf 2026 tot een structurele verhoging van het saldo begroting van € 36.000.

Correctie CAI-posten
In deze nota wordt een correctie voorgesteld op de kosten van de CAI, zodat deze beter aansluiten bij de werkelijke uitgaven tot het einde van het jaar. De afbouw van de CAI duurt langer dan eerder gepland vanwege de overgang naar glasvezel. Daarom is het nodig de eerder geraamde kosten met € 170.000 te verhogen om de uitgaven voor de nog actieve CAI-aansluitingen te dekken. Tegelijkertijd nemen de opbrengsten met € 160.000 toe, omdat er nog inkomsten binnenkomen uit bestaande aansluitingen. Daarnaast zijn enkele kleinere posten bijgeraamd en administratieve verschuivingen doorgevoerd. Per saldo leiden deze aanpassingen tot een negatief resultaat van € 35.000. Dit tekort wordt gedekt uit de bestemmingsreserve ‘Opbrengsten Glasdraad’,

die is gevormd om eventuele tekorten binnen de CAI-posten in de overgangsperiode naar glasvezel op te vangen. Hierdoor heeft deze wijziging geen gevolgen voor het totale begrotingssaldo.

Dotatie voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen

De voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen wordt tweemaal per jaar bijgesteld. Dit gebeurt meestal in de Najaarsnota en de Winternota. De voorziening dreigt in de komende jaren negatief te worden. Volgens de BBV-voorschriften is een negatieve voorziening niet toegestaan en moet de toevoeging aan de voorziening worden verhoogd. Het dreigende tekort komt voornamelijk door het onderhoud dat dit jaar is verricht aan Zwembad de Waterdam. De kosten voor het vervangen van het dak en diverse zand/koolfilters bedragen ongeveer € 1 mln. Voorgesteld wordt om de toevoeging aan de voorziening met ingang van 2026 structureel te verhogen met € 180.000. Deze bijstelling leidt tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo 2026 en verder met € 180.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Herdenkingsboom nieuwjaarsbrand

Voor de herdenking van de nieuwjaarsbrand in café ’t Hemeltje, die op 1 januari 2001 plaatsvond, wordt een herdenkingsboom geplaatst in het plantsoen tussen de Visserstraat en de Roerstraat. De totale kosten voor het plaatsen van de boom bedragen € 32.000. Dit voorstel leidt in 2025 tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo van € 32.000.

Herstructurering Wegen: groot onderhoud en investeringen

Binnen het beleidsplan Wegen bereiden we de overgang voor van de financiering van groot onderhoud naar de kredietsfeer. Vanaf 2025 worden de middelen voor groot onderhoud niet langer via een voorziening, maar via jaarschijfkredieten in het investeringsprogramma verantwoord. Dit sluit beter aan bij de feitelijke investeringspraktijk en zorgt voor meer transparantie in de budgettering van onderhoud en vernieuwing van wegen. In aanloop naar deze wijziging vindt in 2025 een vrijval van de bestaande voorzieningen plaats. De jaarlijkse dotatie van € 3.000.000 valt vrij, evenals de voorziening achterstallig onderhoud van € 770.000 en het restant in de voorziening groot onderhoud wegen van € 1.190.000. In totaal komt daarmee € 4.960.000 vrij. Deze middelen worden toegevoegd aan de Algemene reserve en hebben geen gevolgen voor het begrotingssaldo in 2025.

Herverdeling kledingbudget Openbare Werken

Binnen de afdeling Openbare Werken staat een belangrijke verandering op de planning: de overgang naar nieuwe bedrijfskleding. We stappen af van de huidige geel-blauwe kledinglijn en gaan over op de nieuwe huisstijl in oranje en blauw. Om deze overgang soepel en efficiënt te laten verlopen, willen we de wijziging in één keer doorvoeren. Dat betekent wel dat het beschikbare budget hierop aangepast moet worden. Daarom doen we het voorstel om het jaarlijkse kledingbudget naar voren te schuiven en eerder beschikbaar te stellen. Concreet willen we in januari 2026 een totaalbudget van € 100.000 beschikbaar hebben voor deze overgang. Om tot dat bedrag te komen, worden er enkele financiële wijzigingen voorgesteld. Het restantbudget van 2025, ter hoogte van € 20.000, wordt overgeheveld via de overhevelingsreserve naar 2026. Daarnaast worden ook de beschikbare budgetten voor bedrijfskleding binnen andere teams doorgeschoven, zodat deze in één keer onder de nieuwe huisstijl kunnen worden gebracht. Verder wordt er € 5.000 toegevoegd vanuit het budget voor 2026. Van het reguliere budget voor bedrijfskleding van Openbare Werken was er al een bedrag van € 36.000 beschikbaar, en het restant van € 34.000 wordt naar voren gehaald uit de raming van 2027. Omdat in 2026 de grote kosten plaatsvinden, is er in 2027 minder budget nodig voor bedrijfskleding of vervanging daarvan. Deze bijstelling leidt in 2026 tot een verlaging van het begrotingssaldo van € 34.000 en in 2027 tot een verhoging van het begrotingssaldo van € 34.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 4.

Opvoering investering Hoogwerker inclusief trailer

Voorgesteld wordt voor de aanschaf van een hoogwerker inclusief trailer een investering van € 80.000 beschikbaar te stellen. Hiermee komt een einde aan de huidige huurconstructie, waarvoor jaarlijks € 25.000 aan exploitatiekosten werd geboekt. Door deze investering vervallen die kosten dan structureel. Het voordeel van het vervallen van deze kosten is reeds eerder opgenomen in de Kadernota 2025. De investering wordt geactiveerd en over een periode van 10 jaar afgeschreven, wat leidt tot jaarlijkse kapitaallasten van € 8.000. De technische levensduur van de hoogwerker wordt geschat op 20 jaar. Vanaf 2026 leidt dit tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo van € 8.000. Dit voorstel komt voor in programma's 4 en 6.

Participatie en Advisering verkeerskundig adviesbureau betaald parkeren

Voor de advisering door een verkeerskundig adviesbureau en het uitvoeren van het participatietraject met inwoners en ondernemers wordt voorgesteld om een bedrag van € 40.000 beschikbaar te stellen. Naar aanleiding van het verzoek in de aangenomen motie stellen wij voor om bij een verkeerskundig bureau advies in te winnen wanneer parkeer regulerende maatregelen gewenst zijn in en rondom het centrum van Edam en rondom de oude kom van Volendam. Tevens zal dit verkeerskundig bureau gevraagd worden een advies te geven welke mogelijkheden er zijn voor een pilot met parkeer regulerende maatregelen gedurende een bepaalde periode. Wanneer geadviseerd wordt om parkeer regulerende maatregelen in het centrum van Edam en oude kom Volendam in te stellen, zal er geparticipeerd worden met inwoners van de gemeente en bewoners en ondernemers van de oude kom Volendam en centrum Edam. Deze participatie zal door een extern bureau uitgevoerd worden. Het beschikbaar stellen van dit budget leidt tot een verlaging van het begrotingssaldo in 2026 met € 40.000.

Slibbak Vuilinzamelstation

Voorgesteld om € 6.000 beschikbaar te stellen voor herstelwerkzaamheden aan de slibbak op het vuilinzamelstation aan de Julianaweg 137. De installatie wordt dagelijks gebruikt voor het verwerken van slib en het reinigen van voertuigen. De werkzaamheden hebben betrekking op de reparatie van de bak waarin slib wordt geloosd (zoals veegafval en kolkenslib), het wormwiel met de installatie voor het scheiden van water en slib, de twee hogedrukinstallaties voor de reiniging van voertuigen (waaronder de binnenzijde van de combiwagen en veegwagens) en de twee pompputten die zorgen voor de waterbuffering en de opbouw van hogedruk. De werkzaamheden zijn noodzakelijk om de bedrijfsvoering en dagelijkse reinigingsactiviteiten op het inzamelstation te kunnen voortzetten. Dit voorstel leidt in 2025 tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo van € 6.000.

Terugdraaiing Handmatige correctie bijstelling krediet Riool en rioolduikers Julianaweg 2025

In de Najaarsnota 2025 is voor het project Riolering en Rioolduiker Julianaweg 2025 een handmatige correctie uitgevoerd op de kapitaallast van € 32.000. Deze correctie was nodig omdat het begrotingssysteem door een technisch probleem de verlaging van het krediet niet automatisch had verwerkt. Door de correctie nu terug te draaien, sluit de begroting weer volledig aan op de actuele investeringsplanning. Hiermee wordt ook voorkomen dat de kapitaallasten vanaf 2026 structureel te laag worden geraamd en het begrotingssaldo daardoor kunstmatig wordt vertekend. Deze aanpassing heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

UPV-vergoeding (Uitgebreide Producentenverantwoordelijkheid kunststof zwerfafvalproducten)

In 2023 is de regeling voor de UPV-vergoeding (Uitgebreide Producentenverantwoordelijkheid) ingevoerd. Deze regeling houdt in dat producenten van veelvoorkomende kunststof zwerfafvalproducten financieel bijdragen aan de kosten voor het opruimen van dit afval. De uitvoering van de regeling vindt plaats op basis van betaling achteraf. De eerste uitkering, over het jaar 2023, zou oorspronkelijk in 2024 plaatsvinden, maar is uitgesteld naar 2025. In 2025 worden daarom de eerste vergoedingen voor de jaren 2023 en 2024 uitgekeerd. De hoogte van de vergoeding is afhankelijk van het inwoneraantal. Gemeenten hoeven hiervoor geen aanvraag of aanvullende gegevens aan te leveren; de uitbetaling gebeurt automatisch. De UPV-vergoeding is niet hetzelfde als de prullenbakkenvergoeding of de zwerfafvalvergoeding over 2023 en 2024 die al eerder zijn ontvangen. Die vergoedingen betroffen een eenmalige bijdrage voor extra inzet op de aanpak en preventie van zwerfafval. Voor 2025 wordt een bedrag van € 156.000 opgenomen. De structurele vergoeding voor 2026 en verder is op dit moment nog niet realistisch te ramen, omdat er nog onduidelijkheid bestaat over de uiteindelijke hoogte van de uitkering en het structurele karakter daarvan. De structurele gevolgen kunnen daarom pas op een realistische wijze worden geraamd bij de voorjaarsnota 2026. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een verhoging van het begrotingssaldo met € 156.000.

Wijziging onttrekking voorziening Gemeentelijk Riool Plan

De jaarlijkse onttrekking aan de voorziening rioolrechten stond geraamd als negatieve last terwijl dit als bate moet worden gepresenteerd. Met deze wijziging wordt dit gecorrigeerd. Deze bijstelling heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Mutaties MIP

De mutaties worden toegelicht in de bijlage Toelichting MIP

Programma 5 Sociaal Domein/Samenleving

Onderstaande tabel toont de ontwikkeling van de saldi (per speerpunt) vanaf de primitieve begroting 2025 tot en met de vaststelling van deze Winternota.
De eerste cijferkolom toont het geraamde saldo per speerpunt en programma in de primitieve begroting.
De tweede cijferkolom toont de geraamde mutaties in de begrotingswijzigingen tot en met de raadsvergadering van 27 november 2025.
De derde cijferkolom toont de mutaties die voortkomen uit deze Winternota.
De laatste cijferkolom toont het geraamde saldo per speerpunt en programma ná deze Winternota.

Bedragen * € 1.000				
Saldi speerpunten en programma	Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
Saldi per speerpunt				
Preventie voorliggend veld	-9.404	485	255	-8.665
Toegankelijkheid	-22.714	-1.961	315	-24.360
Bestaanszekerheid	-4.709	1.600	1.182	-1.927
Samenkracht	-973	-1	-1	-975
Partnerschap	-1.127	-14	-2	-1.143
Saldo vóór reservemutaties	**-38.928**	**109**	**1.748**	**-37.071**
Saldo reservemutaties	3.180	-3.518	-1.101	-1.438
Saldo inclusief reservemutaties	**-35.748**	**-3.408**	**648**	**-38.509**

Bedragen * € 1.000					
Lasten speerpunten en producten		Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
Lasten per speerpunt en product					
Preventie voorliggend veld		**-11.076**	**546**	**302**	**-10.227**
5.01	Preventie voorliggend veld	-4.893	-148	-179	-5.220
5.02	Onderwijs inc. huisvesting	-4.316	622	357	-3.337
5.03	Talentontwikkeling	-685	14	0	-671
5.04	Sportstimulering jeugd	-536	-102	127	-511
5.05	Alcohol- en drugsontmoediging	-117	51	0	-66
5.20	Singelwijk	-527	109	-3	-422
Toegankelijkheid		**-25.156**	**-1.872**	**296**	**-26.732**
5.06	Jeugdhulp en ondersteuning	-11.120	-939	64	-11.995
5.07	WMO Maatwerkdienstverlening	-6.888	-751	213	-7.425
5.08	Sportaccommodaties	-3.883	-95	-28	-4.006
5.09	Zwembaden	-1.706	-33	6	-1.732
5.10	Kunst en Cultuur	-794	-32	11	-815
5.11	Bewegingsonderwijs	-312	-23	0	-335
5.12	Sportverenigingen	-138	0	27	-111
5.13	Nazorg Nieuwjaarsbrand	-316	1	3	-312
Bestaanszekerheid		**-13.488**	**17**	**661**	**-12.810**
5.14	Werkplus	-2.399	126	54	-2.219
5.15	Participatie en schuldhulpverlening	-7.694	-589	514	-7.770
5.16	Inburgering	-3.395	480	93	-2.822

Bedragen * € 1.000					
Lasten speerpunten en producten		Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
Samenkracht		**-1.138**	**127**	**-1**	**-1.012**
5.17	Openbare Bibliotheken	-1.138	127	-1	-1.012
Partnerschap		**-1.127**	**-14**	**-2**	**-1.143**
5.18	Gezondheidszorg algemeen	-1.069	-14	-2	-1.085
5.19	Media	-58	0	0	-58
Saldo vóór reservemutaties		**-51.986**	**-1.195**	**1.257**	**-51.924**
Toevoegingen aan reserves		-6	-4.357	-1.101	-5.464
Totaal lasten inclusief reservemutaties		**-51.992**	**-5.552**	**156**	**-57.387**

Bedragen * € 1.000					
Baten speerpunten en producten		Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
Baten per speerpunt en product					
Preventie voorliggend veld		**1.671**	**-62**	**-48**	**1.562**
5.01	Preventie voorliggend veld	701	-177	167	692
5.02	Onderwijs inc. huisvesting	714	107	-215	606
5.03	Talentontwikkeling	0	0	0	0
5.04	Sportstimulering jeugd	221	8	0	229
5.05	Alcohol- en drugsontmoediging	0	0	0	0
5.20	Singelwijk	35	0	0	35
Toegankelijkheid		**2.442**	**-89**	**19**	**2.371**
5.06	Jeugdhulp en ondersteuning	289	-89	0	200
5.07	WMO Maatwerkdienstverlening	196	0	0	196
5.08	Sportaccommodaties	1.145	0	19	1.164
5.09	Zwembaden	548	0	0	548
5.10	Kunst en Cultuur	113	0	0	113
5.11	Bewegingsonderwijs	27	0	0	27
5.12	Sportverenigingen	0	0	0	0
5.13	Nazorg Nieuwjaarsbrand	124	0	0	124
Bestaanszekerheid		**8.779**	**1.583**	**520**	**10.883**
5.14	Werkplus	380	0	50	430
5.15	Participatie en schuldhulpverlening	5.630	542	405	6.576
5.16	Inburgering	2.770	1.041	66	3.876
Samenkracht		**165**	**-128**	**0**	**37**
5.17	Openbare Bibliotheken	165	-128	0	37
Partnerschap		**0**	**0**	**0**	**0**
5.18	Gezondheidszorg algemeen	0	0	0	0
5.19	Media	0	0	0	0
Reserves programma 5		**0**	**0**	**0**	**0**
5.99	Reservemutaties programma 5	0	0	0	0
Totaal baten vóór reservemutaties		**13.057**	**1.304**	**491**	**14.853**
Onttrekkingen aan reserves		3.187	839	0	4.026
Totaal baten inclusief reservemutaties		**16.244**	**2.143**	**491**	**18.879**

Mutaties Winternota

De onderstaande tabel geeft de verschillende mutaties weer die in deze Winternota ter vaststelling worden aangeboden. Deze mutaties zijn onderverdeeld in Bestaand beleid, Nieuw beleid en mutaties voortkomende uit het Meerjarig investeringsplan.

Bedragen * € 1.000				
Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Bestaand beleid				
Peers4Parents (SPUK IZA 2025)	0	0	0	0
Actualisatie budget Bijzondere bijstand	0	0	0	0
Actualisatie budgetten BBZ leenbijstand (bedrijfskapitaal)	25	0	0	0
Actualisatie budgetten Inburgering	10	0	0	0
Actualisatie budgetten Onderwijsachterstandenbeleid	110	116	125	140
Actualisatie budgetten opvang Oekraïners	-4	0	0	0
Actualisatie budgetten Wmo SVB-PGB's	45	0	0	0
Actualisatie budgetten Wmo woonvoorzieningen	0	0	0	0
Actualisatie subsidie-budgetten	40	0	0	0
Beschikkingen BUIG 2025 en 2026	0	0	0	0
Bijstelling automatiseringskosten	-16	0	0	0
Bijstelling exploitatie-onderhoud gemeentelijke eigendommen	75	0	0	0
Bijstelling ramingen sportaccommodaties	-19	0	0	0
Bijstelling salarissen en doorbelastingen	162	0	0	0
Budgetoverheveling Integraal Huisvestingsplan	0	0	0	0
Budgetoverheveling voor doorontwikkeling Participatie en Schuldhulpverlening	0	0	0	0
Budgetoverheveling WWZ visie	0	0	0	0
Dekking voor financiële uitdagingen door ombuigingsvoorstellen	0	0	0	0
Dotatie voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen	0	-264	-264	-264
Gemeentelijke hulp aan gedupeerden kinderopvang-toeslag-problematiek (SISA)	150	0	0	0
Nieuwe wet Participatiewet in balans	-31	-20	-19	-19
Onderhoudsbudget sportaccommodatie en speelvoorzieningen	50	0	0	0
Opgroeien Kansrijke Omgeving (SPUK IZA 2025)	0	0	0	0
Reserve Uitvoeringskosten Participatiewet	0	0	0	0
Sloopkosten vernieuwbouw De Nieuwe School	0	0	0	0
Vakantiegeld Wsw	50	0	0	0
Verplaatsing aanvullend inhuurbudget sport	0	0	0	0
Verplaatsing tijdelijke huisvestingskosten Edamse scholen	0	0	0	0
Verwacht resultaat BUIG 2025	0	0	0	0
Totaal Bestaand beleid	**648**	**-168**	**-158**	**-143**
Totaal Meerjarig investeringsplan	**0**	**44**	**188**	**151**
Totaal	**648**	**-124**	**30**	**8**

Toelichting mutaties

Bestaand beleid

Peers4Parents (SPUK IZA 2025)
We hebben regionale SPUK IZA middelen aangevraagd voor gezond en gelukkig opgroeien (Peers4Parents). De kosten € 5.000 worden gedekt door de regionale IZA aanvraag die is goedgekeurd. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 5.

Actualisatie budget Bijzondere bijstand
De uitgaven voor verstrekkingen bijzondere bijstand en minimabeleid vallen dit jaar lager uit. Een verklaring hiervoor is te vinden in het achterblijven van de huisvestingen van statushouders. Te zien is dat de uitgaven voor inrichtingskosten en overbruggingsuitkeringen en meedoen-regelingen, zoals de regeling Kansen voor alle kinderen, meer achterblijven ten opzichte van voorgaande jaren. De budgetten zullen dit jaar niet volledig ingezet worden. Daarom wordt voorgesteld de budgetten 2025 naar beneden bij te stellen met € 200.000 en dit bedrag toe te voegen aan reserve Sociaal Domein, zodat het budget beschikbaar blijft voor het intensiveren van het vinden van inwoners die recht hebben op de bijzondere bijstand. Daarnaast zitten in de herinrichting van de toegang tot dienstverlening van bijvoorbeeld het CJG en WSP ook elementen van vroegsignalering op deze gebieden. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Actualisatie budgetten BBZ leenbijstand (bedrijfskapitaal)
Tot op heden zijn er in 2025 nog geen bedrijfskredieten vanuit het Bbz verstrekt. De benodigde inzet hiervoor is aan de voorkant lastig te voorspellen. Een voorlopige inschatting is dat we (afhankelijk van de ontwikkelingen in Q4) dit jaar niet meer dan € 25.000 nodig zullen hebben. Voorgesteld wordt daarom dit bedrag af te ramen met € 25.000. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo met € 25.000.

Actualisatie budgetten Inburgering
De budgetten voor Inburgering 2025 zijn geactualiseerd naar de verwachte uitgaven 2025. De prognose is gewijzigd ten opzichte van de vorige berekening (bijstelling Najaarsnota 2025). We verwachten € 120.000 meer uit te geven op het deel dat we ten laste van de rijksvergoeding Inburgering kunnen brengen. Het budget wordt hiervoor aan de uitgaven- en inkomsten kant verhoogd (per saldo geen gevolgen voor het begrotingssaldo). Het gemeentelijk budget kan met € 10.000 worden verlaagd. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo met € 10.000.

Actualisatie budgetten Onderwijsachterstandenbeleid
Wij ontvangen van het rijk een specifieke uitkering voor onderwijsachterstandenbeleid (OAB). Op 24 september 2025 is de definitieve beschikking voor 2025 en een voorlopige beschikking voor 2026 ontvangen. De definitieve uitkering 2025 is met € 35.000 en de voorlopige uitkering 2026 is met € 105.000 verhoogd. De ontvangen rijksbijdragen worden via de Sisa verantwoording afgerekend. De OAB budgetten 2025 zijn geactualiseerd naar de verwachte uitgaven 2025. Hierbij is geconcludeerd dat de huidige rijksvergoeding structureel toereikend is voor de verwachte kosten. Daarom wordt voorgesteld het structurele gemeentelijke aandeel in het OAB budget af te ramen. Deze bijstelling leidt in de jaren 2025 tot en met 2028 tot een verhoging van het begrotingssaldo van respectievelijk € 110.000, € 116.000, € 125.000 en € 140.000.

Actualisatie budgetten opvang Oekraïners
De kosten van de opvang ontheemden uit Oekraïne worden vergoed door het rijk. De uitgaven en inkomsten budgetten worden regelmatig geactualiseerd, zodat deze kosten geen gevolgen hebben voor het begrotingssaldo. De lagere kosten leiden tot een hogere dotatie aan de reserve Oekraïne.

Actualisatie budgetten Wmo SVB-PGB's
Recente berekeningen van de kosten voor PGB's Wmo en hulp bij het huishouden komen circa € 45.000 lager uit dan oorspronkelijk geraamd. Voorgesteld wordt dit budget te verlagen met € 45.000. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo.

Actualisatie budgetten Wmo woonvoorzieningen
Op basis van de prognose voor 2025 kan het budget woonvoorzieningen in 2025 met € 100.000 worden verlaagd. Er worden geen grote woonaanpassingen meer verwacht dit jaar. Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein, zodat het budget beschikbaar blijft voor de komende jaren waarin meer woningaanpassingen kunnen plaatsvinden dan oorspronkelijk geraamd. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Actualisatie subsidie-budgetten
Er worden dit jaar geen jaarsubsidies meer verstrekt, omdat de aanvraag termijn is verstreken. De budgetten voor musea (€ 10.000), sport (€ 27.000) (en kleine restantbudgetten) worden afgeraamd. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo van € 40.000.

Beschikkingen BUIG 2025 en 2026
Op 30 september 2025 werd door het Rijk de definitieve BUIG subsidie 2025 en de voorlopige BUIG subsidie 2026 door middel van beschikkingen bekend gemaakt. Het rijk heeft de BUIG subsidie 2025 verhoogd. De BUIG budgetten zijn geactualiseerd aan de lasten- en inkomstenkant overeenkomstig de beschikkingen. Dit voorstel heeft per saldo geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Bijstelling automatiseringskosten
Door de gehele begroting staan lasten voor ICT software, licenties en onderhoud. Deze lasten vallen € 266.000 hoger uit dan was begroot. Dit komt voornamelijk door de stijgende prijzen voor ICT gerelateerde diensten, aanschaf nieuwe software en uitbreiding van het aantal licenties. De prijzen zijn in 2025 gestegen met ongeveer 8%. Deze bijstelling leidt tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo in 2025 met € 266.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Bijstelling exploitatie-onderhoud gemeentelijke eigendommen
Dit betreft een bijstelling van de onderhoudsbudgetten exploitatielasten van de gemeentelijke panden die niet uit de voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen worden betaald. Dit betreft voornamelijk bijvoorbeeld kosten voor contractueel onderhoud en storingen, die niet als groot onderhoud kwalificeren. Per saldo leidt deze bijstelling tot een verhoging van het begrotingssaldo 2025 met € 145.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Bijstelling ramingen sportaccommodaties
Bijstelling ramingen sportaccommodaties zodat deze ramingen beter aansluiten op de werkelijke inkomsten en uitgaven. Per saldo leidt deze bijstelling tot een verlaging van het begrotingssaldo 2025 met € 19.000

Bijstelling salarissen en doorbelastingen
De organisatie is op basis van een interventie eind 2024 actiever gaan sturen op formatie en bezetting, waarbij budgetten leidend zijn voor de inzet van bijvoorbeeld inhuur. Door terughoudend te zijn met inhuur is hierdoor een enorme besparing gerealiseerd in 2025. Daarnaast zijn aanvullende inkomsten gegenereerd vanuit bijvoorbeeld detacheringsconstructies en uitkeringen van het UWV. Tenslotte zijn meer uren toegerekend aan projecten dan waarmee werd gerekend in de begroting. Dit alles zorgt voor positieve bijstelling van het begrotingssaldo. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een verhoging van het begrotingssaldo van € 1,15 mln. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Budgetoverheveling Integraal Huisvestingsplan
Het Integraal Huisvestingsplan (IHP) moet worden geactualiseerd. Deze actualisatie is uitgesteld omdat er nieuwe wetgeving kwam vanuit het Rijk onder andere op gebied van duurzaamheidseisen. Daarnaast waren we nog bezig met de uitvoering van het huidige IHP. Nu de locatiekeuzes zijn gemaakt kan gestart worden met het actualiseren van het IHP. Daarom is in de Najaarsnota voorgesteld om het beschikbare budget van € 50.000 over te hevelen naar 2026 via de reserve budgetoverheveling. Inmiddels zijn offertes opgevraagd voor het opstellen van een integraal Huisvestingsplan. De verwachting is dat na keuze van een geschikte partij, de opdracht medio 2026 wordt uitgevoerd. Facturatie zal dan ook in 2026 zijn. Wij stellen voor om een aanvullend budget van € 25.000 naar 2026 over te hevelen via de reserve Budgetoverheveling, zodat in 2026 voldoende budget beschikbaar is. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo in 2025 en 2026.

Budgetoverheveling voor doorontwikkeling Participatie en Schuldhulpverlening

Bij de Voorjaarsnota 2025 is budget vanuit de ontvangen ESF subsidie van € 50.000 gereserveerd om in 2025 een minima-effectrapportage (MER) op te laten stellen en om te starten met de doorontwikkeling van het huidige bijstands- en minimabeleid. In 2025 is de MER opgesteld. Voorgesteld wordt van dit bedrag een bedrag van € 35.000 in te zetten voor onder andere communicatiemateriaal bestaanszekerheid in 2026 (onderdeel speerpunt bestaanszekerheid voor 2026) en hiervoor het bedrag via de reserve Budgetoverheveling over te hevelen naar 2026. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Budgetoverheveling WWZ visie

De besluitvorming over de WWZ visie in de raad is van 2025 doorgeschoven naar 2026. Daarom word voorgesteld om de uitvoeringskosten van de WWZ visie (inhuur seniorenadviseur) van € 28.000 over te hevelen naar 2026 via de reserve budgetoverheveling. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Dekking voor financiële uitdagingen door ombuigingsvoorstellen

In eerdere nota's zijn (ombuigings-)voorstellen opgevoerd om structurele bezuinigen te realiseren binnen het Sociaal Domein. In de voorbereiding hierop lopen we tegen diverse financiële risico’s aan. Voorgesteld wordt om budget beschikbaar te stellen uit de reserve Sociaal Domein om een vijftal risico's te dekken: Ten eerste is er een aanvullend inhuurbudget benodigd bij het doorontwikkelen van de wijzigingen bij sport, bewegen, cultuur en gezondheid benodigd van € 45.000; Ten tweede hebben we voor talentontwikkeling en LEF nog doorlopende contractafspraken tot 1 september 2027, waardoor we de financiële verplichting houden die er nu is. Om het gat in de begroting te verkleinen is er in de Najaarsnota voorgesteld € 65.000 over te hevelen naar 2026. Dat betekent dat er in 2026 nog een bedrag van € 188.000 benodigd is (voorstel Herinrichting activiteiten talentontwikkeling en LEF); Ten derde er is in de kadernota 2025 ook een grote ombuiging voorgesteld voor een herinrichting van het aanbod dat onder de vlag van het Centrum voor Jeugd en Gezin en Wijksteunpunt valt. De lopende contracten zijn zo snel als mogelijk stopgezet en zullen halverwege 2026 aflopen. Dat betekent dat we tot dan de huidige contractafspraken laten doorlopen. Kanttekening daarbij is dat we in 2026 nog maar 75% van het budget beschikbaar hebben en hiervan halverwege het jaar al 50% hebben uitgenut. Dat laat nog 25% van het budget over voor de rest van het jaar. We zijn bezig met het zoeken naar creatieve oplossingen in de herinrichting, maar potentieel brengt dit nog wel een financiële uitdaging met zich mee voor de tweede helft van 2026. Vooralsnog wordt dit bedrag ingeschat op € 150.000 (voorstel Reorganiseren dienstverlening WSP en CJG); Daarnaast is er nog een ombuiging voorgesteld op het Wmo buurthuiswerk en Wmo preventie. Dit gaat om een bedrag van € 40.000. Dit contract kan niet opgezegd worden, waardoor we deze financiële verplichting nog hebben. Ook is geconstateerd dat het contract voor sociaal raadsliedenwerk niet toereikend is in 2026. Vanuit onze bewoners is er een grote ondersteuningsbehoefte bij financiële en juridische vraagstukken. Sociale raadslieden helpen inwoners hierbij of geleiden inwoners door naar de benodigde ondersteuning. Er is € 25.000 benodigd. In z’n totaliteit hebben we hiermee een financiële uitdaging van € 448.000 opgelost. Of er meer extra middelen benodigd zullen zijn voor de herinrichting van de toegang in 2026 en 2027 is nu nog lastig in te schatten. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo in 2026.

Dotatie voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen

De voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen wordt tweemaal per jaar bijgesteld. Dit gebeurt meestal in de Najaarsnota en de Winternota. De voorziening dreigt in de komende jaren negatief te worden. Volgens de BBV voorschriften is een negatieve voorziening niet toegestaan en moet de toevoeging aan de voorziening worden verhoogd. Het dreigende tekort komt voornamelijk door het onderhoud dat dit jaar is verricht aan Zwembad de Waterdam. De kosten voor het vervangen van het dak en diverse zand/koolfilters bedragen ongeveer € 1 mln. Voorgesteld wordt om de toevoeging aan de voorziening met ingang van 2026 structureel te verhogen met € 180.000. Deze bijstelling leidt tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo 2026 en verder met € 180.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Gemeentelijke hulp aan gedupeerden kinderopvang-toeslag-problematiek (SISA)

In de Verantwoording Sisa 2025 zal een bedrag van circa € 150.000 worden opgevoerd in het kader van de regeling Gemeentelijke hulp aan gedupeerden kinderopvang-toeslag-problematiek . Deze uitkering stelt gemeenten in staat om gedupeerden in het kader van het Toeslagenherstel van adequate "brede hulp" op de vijf gemeentelijke hulpgebieden te voorzien. Dit draagt bij aan de doelstelling van de Toeslagenherstelactie:

compensatie en herstel, zodat gedupeerden zo snel mogelijk hun leven weer kunnen oppakken. Dit voorstel leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo van € 150.000.

Nieuwe wet Participatiewet in balans

In de September-circulaire 2025 van het Gemeentefonds is voor onze gemeente een bedrag van € 31.000 beschikbaar gesteld voor de implementatie van de Participatiewet in balans in onze gemeente voor 2025 en vanaf 2026 structureel € 19.000. Deze extra baten zijn meegenomen in programma 6. "Participatiewet in balans" is een programma met maatregelen om de Participatiewet te vereenvoudigen, de bestaanszekerheid te versterken en de participatie van mensen naar werk te bevorderen. De veranderingen richten zich op het eenvoudiger maken van regels, het bevorderen van werk en maatschappelijke participatie, en het verbeteren van de balans tussen bestaanszekerheid, re-integratie en handhaving. Deze wet wijzigt de Participatiewet, de Wet inkomensvoorziening en oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte gewezen werkloze werknemers (IOAW) en de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) om de balans tussen bestaanszekerheid, re-integratie en handhaving te verbeteren. Voorgesteld wordt de extra middelen 2025 over te hevelen naar 2026 voor de verdere implementatie van de Participatiewet in balans, waarbij € 24.000 wordt toegevoegd aan het Werkbudget Participatiewet en € 27.000 beschikbaar komt voor de uitvoering in het BSL in 2026. Dit voorstel leidt in 2025 tot een eenmalige verlaging van € 31.000 en vanaf 2026 tot een structurele verlaging van € 19.000 van het begrotingssaldo in programma 5. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 5.

Onderhoudsbudget sportaccommodatie en speelvoorzieningen

Er is sprake van achterstallig onderhoud van het groen (met name snoeiwerkzaamheden) op en rondom de sportaccommodaties als gevolg van de reorganisatie van Openbare werken. Door de veranderingen heeft de inzet vanuit Openbare Werken op het onderhoud van het groen langs de sportvelden niet plaatsgevonden. Er is een tijdelijke oplossing gevonden door de inhuur van een aannemer zodat de verenigingen hier niet de dupe van worden. Deze aannemer gaat in november en december (het is nu snoeiseizoen) deze achterstand weg werken. De kosten hiervan bedragen in 2025 € 49.000 en in 2026 € 31.000 (dit betreft nalooprondes). De kosten kunnen worden gedekt uit een onbesteed budget van Openbare Werken /Samenleving op onderhoud speelvoorzieningen van € 130.000. Dit budget bestaat voor € 80.000 uit incidenteel geld en voor € 50.000 uit een niet volledig ingezet regulier onderhoudsbudget. De reden dat het budget niet is ingezet, komt doordat de vervangingen bij de speelvoorzieningen die hebben plaatsgevonden en plaats gaan vinden op het investeringskrediet 2025 worden verantwoord. Voorgesteld wordt dit budget voor € 80.000 in te zetten (waarbij € 31.000 wordt overgeheveld naar 2026 via de reserve Budgetoverheveling). De overige € 50.000 valt vrij. Dit voorstel leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo met € 50.000.

Opgroeien Kansrijke Omgeving (SPUK IZA 2025)

De gemeente Purmerend is de aanvrager van de SPUK Integraal Zorg Akkoord (IZA) voor de regio voor diverse projecten. Onze gemeente ontvangt vanuit deze gelden € 162.000 om een regionale OKO (Opgroeien Kansrijke Omgeving) aanpak op te tuigen. Wij zijn hiervoor gevraagd vanwege onze expertise en ervaring op LEF/OKO aanpak om de kassier van deze aanvraag te zijn en de projectleider in te huren. De kosten worden gedekt door de regionale IZA aanvraag. De middelen worden ingezet om de bestuurlijke ambitie uit collegeakkoord om de LEF aanpak te stimuleren. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 5.

Reserve Uitvoeringskosten Participatiewet

In 2026 passen we het re-integratiebeleid aan om toe te werken naar een inclusieve arbeidsmarkt. We gaan voor duurzame (lokale) plaatsingen en bieden ondersteuning op maat. Dit speerpunt is opgenomen in de begroting 2026. Deze doorontwikkeling is al eerder gestart in verband met het Breed offensief (in de uitvoering zijn die wetswijzigingen al doorgevoerd), waarna ook andere wetswijzigingen zich hebben aangekondigd. Denk aan de Participatiewet in Balans die naar verwachting op 1 januari 2026 gefaseerd in werking zal treden en de Wet van school naar duurzaam werk die op 1 januari 2026 in werking treedt. Om die reden is oplevering van een nieuwe verordening en nadere regels uitgesteld naar 2026, zodat technische wijzigingen en inhoudelijke voorstellen gelijktijdig en in samenhang kunnen worden behandeld. De verwachting is dat het instrumentarium zal worden aangepast en financiële gevolgen zal hebben. Hierbij worden betrokken: de aanpassingen in de bekostiging van beschut werk nieuw en de op hoger niveau gemaakte bestuurlijke afspraken die van gemeenten actie vragen op de verdere doorontwikkeling van de sociale infrastructuur. Ook

wordt 2026 een transitiejaar naar het werkcentrum. Om die reden verwachten wij in 2026 een beroep op deze reserve te moeten doen en willen we deze vooralsnog in stand laten en hiervoor reserveren. Dit heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Sloopkosten vernieuwbouw De Nieuwe School

De kosten van de "sloop" zijn fors duurder geworden. Dit heeft verschillende oorzaken. Het is niet zomaar een sloop. Het gebouw moet zorgvuldig gestript worden en klaar gemaakt worden voor de vernieuwbouw. In de kosten van de sloop zitten ook de kosten van een mogelijk asbestsanering opgenomen. De aannemer die gaat bouwen, gaat ook slopen. De extra kosten bedragen € 110.000 in 2026, waardoor de totale sloopkosten € 410.000 bedragen. De kosten worden gedekt door een extra onttrekking van € 110.000 aan de Algemene reserve. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo in 2026.

Vakantiegeld Wsw

Het is binnen het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) niet toegestaan om jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume te vormen (artikel 49 lid 1a BBV). Hierdoor mogen we het vakantiegeld van de Wsw medewerkers niet langer op de balans reserveren. Dit voorstel leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo met € 50.000.

Verplaatsing aanvullend inhuurbudget sport

Het aanvullend inhuurbudget van € 27.000 wordt verplaatst van het onderdeel Overhead (team O&P) naar het product Sportbeleid en activering. De kosten worden hierdoor direct op het product verantwoord. Deze verplaatsing heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 5.

Verplaatsing tijdelijke huisvestingskosten Edamse scholen

Er is een nieuw deelproject aangemaakt voor de tijdelijke huisvestingskosten voor de Edamse scholen. De reeds geraamde sloopkosten van de Nieuwe School worden overgeboekt van tijdelijke huisvestingskosten onderwijsprojecten naar tijdelijke huisvestingskosten Edamse scholen. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Verwacht resultaat BUIG 2025

Gemeenten ontvangen via de BUIG budget voor de bekostiging van bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies. Bij deze bijzondere specifieke uitkering (SPUK) geldt dat het geld dat overblijft, niet terug hoeft naar het Rijk. Dit in tegenstelling tot andere SPUK-uitkeringen. De gedachte hierachter is dat gemeenten middels effectief inkomens- en re-integratiebeleid een positief resultaat weten te behalen. Uit de definitieve toekenningsbeschikking (van 1 oktober 2025) van de BUIG versus de kostenprognose 2025 is gebleken dat er meer geld over blijft dan in eerste instantie verwacht. Naar verwachting zullen we in 2025 ongeveer € 500.000 minder uitgeven dan we ontvangen. We stellen voor € 500.000 toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein. Dit overschot zal in 2026 en 2027 worden ingezet in het Sociaal Domein omdat er binnen het sociaal domein nog diverse financiële uitdagingen voorliggen voortkomend uit de ombuigingsvoorstellen van de kadernota 2025. Deze worden in een ander voorstel aan uw raad voorgelegd. Daarnaast blijft er nog geld over om zaken m.b.t. de uitvoering van de participatiewet op te pakken (conform de speerpunten in de begroting 2026). Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Mutaties MIP

De mutaties worden toegelicht in de bijlage Toelichting MIP

Programma 6 Financiën en Algemene dekkingsmiddelen

Onderstaande tabel toont de ontwikkeling van de saldi (per speerpunt) vanaf de primitieve begroting 2025 tot en met de vaststelling van deze Winternota.
De eerste cijferkolom toont het geraamde saldo per speerpunt en programma in de primitieve begroting.
De tweede cijferkolom toont de geraamde mutaties in de begrotingswijzigingen tot en met de raadsvergadering van 27 november 2025.
De derde cijferkolom toont de mutaties die voortkomen uit deze Winternota.
De laatste cijferkolom toont het geraamde saldo per speerpunt en programma ná deze Winternota.

Bedragen * € 1.000				
Saldi speerpunten en programma	Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
Saldi per speerpunt				
Optimale inzet en behoud van financiele middelen	78.771	2.202	2.117	83.090
Saldo vóór reservemutaties	**78.771**	**2.202**	**2.117**	**83.090**
Saldo reservemutaties	131	20	-995	-844
Saldo inclusief reservemutaties	**78.901**	**2.222**	**1.122**	**82.245**

Bedragen * € 1.000					
Lasten speerpunten en producten		Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
Lasten per speerpunt en product					
Optimale inzet en behoud van financiele middelen		**-1.918**	**-658**	**207**	**-2.368**
6.01	Beleggingen en treasury	-127	-117	6	-239
6.02	Onroerende-zaakbelastingen	-684	-20	30	-674
6.03	Overige belastingen	-201	0	-28	-229
6.04	Algemene uitkering	0	0	0	0
6.05	Beheer Overige Gebouwen	-1.203	-3	32	-1.173
6.06	Controle gemeentefinanciÙn	-114	0	0	-114
6.07	Overige baten en lasten	412	-518	167	61
Reserves programma 6		**0**	**0**	**0**	**0**
6.99	Reservemutaties programma 6	0	0	0	0
Saldo vóór reservemutaties		**-1.918**	**-658**	**207**	**-2.368**
Toevoegingen aan reserves		0	-10.204	-995	-11.199
Totaal lasten inclusief reservemutaties		**-1.918**	**-10.862**	**-788**	**-13.568**

Bedragen * € 1.000					
Baten speerpunten en producten		Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
Baten per speerpunt en product					
Optimale inzet en behoud van financiele middelen		**80.689**	**2.860**	**1.910**	**85.458**
6.01	Beleggingen en treasury	379	270	0	649
6.02	Onroerende-zaakbelastingen	9.109	0	105	9.214
Bedragen * € 1.000					

Baten speerpunten en producten		Primitieve begroting	Wijzigingen vóór Winternota	Wijzigingen Winternota	Tot en met Winternota
6.03	Overige belastingen	1.759	166	0	1.925
6.04	Algemene uitkering	68.659	2.418	1.631	72.709
6.05	Beheer Overige Gebouwen	782	6	54	841
6.06	Controle gemeentefinanciÙn	0	0	0	0
6.07	Overige baten en lasten	0	0	120	120
Reserves programma 6		**0**	**0**	**0**	**0**
6.99	Reservemutaties programma 6	0	0	0	0
Totaal baten vóór reservemutaties		**80.689**	**2.860**	**1.910**	**85.458**
Onttrekkingen aan reserves		131	10.224	0	10.355
Totaal baten inclusief reservemutaties		**80.819**	**13.084**	**1.910**	**95.813**

Mutaties Winternota

De onderstaande tabel geeft de verschillende mutaties weer die in deze Winternota ter vaststelling worden aangeboden. Deze mutaties zijn onderverdeeld in Bestaand beleid, Nieuw beleid en mutaties voortkomende uit het Meerjarig investeringsplan.

Bedragen * € 1.000				
Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Bestaand beleid				
Afsluiting Project Herinrichting Europaplein	0	0	0	0
Bijstelling automatiseringskosten	-17	0	0	0
Bijstelling exploitatie-onderhoud gemeentelijke eigendommen	25	0	0	0
Bijstelling salarissen en doorbelastingen	19	0	0	0
Bijstellingen programma 6 Winternota 2025	363	0	0	0
Dotatie voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen	0	129	129	129
Hogere opbrengsten Onroerendzaakbelasting	105	0	0	0
Opvoering investering Hoogwerker inclusief trailer	0	1	1	1
Septembercirculaire 2025 plus afrekening voorgaande jaren	636	0	0	0
Uitbreiding formatie Vastgoed en WOZ	0	18	19	19
Totaal Bestaand beleid	**1.131**	**148**	**148**	**149**
Totaal Meerjarig investeringsplan	**-9**	**-120**	**-174**	**-138**
Totaal	**1.122**	**28**	**-26**	**11**

Toelichting

Bestaand beleid

Afsluiting Project Herinrichting Europaplein

Rondom de uitvoering van het project Herinrichting Europaplein hebben zich tussen de gemeente en de aannemer meningsverschillen voorgedaan over diverse zaken met als gevolg een mediation-traject. Dit heeft uiteindelijk geleid tot een schikkingsvoorstel van onze gemeente (juli 2023) dat door de tegenpartij uiteindelijk is geaccepteerd op 30 juli 2025. Met de aangeboden schikking erkent onze gemeente geen enkele verantwoordelijkheid. Het voorstel is vooral bedoeld om het inmiddels 6 jaar voortslepende conflict te beëindigen en te voorkomen dat dit uiteindelijk zou leiden tot een kostbare rechtsgang naar de Raad van

Arbitrage. Voorgesteld wordt de kosten van deze schikking van € 50.000 te verantwoorden op de post Overige baten en lasten en te dekken uit het geraamde saldo "Onvoorzien" in de begroting 2025 van € 50.000. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo

Bijstelling automatiseringskosten

Door de gehele begroting staan lasten voor ICT-software, licenties en onderhoud. Deze lasten vallen € 266.000 hoger uit dan was begroot. Dit komt voornamelijk door de stijgende prijzen voor ICT gerelateerde diensten, aanschaf nieuwe software en uitbreiding van het aantal licenties. De prijzen zijn in 2025 gestegen met ongeveer 8%. Deze bijstelling leidt tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo in 2025 met € 266.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Bijstelling exploitatie-onderhoud gemeentelijke eigendommen

Dit betreft een bijstelling van de onderhoudsbudgetten exploitatielasten van de gemeentelijke panden die niet uit de voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen worden betaald. Dit betreft voornamelijk bijvoorbeeld kosten voor contractueel onderhoud en storingen, die niet als groot onderhoud kwalificeren. Per saldo leidt deze bijstelling tot een verhoging van het begrotingssaldo 2025 met € 145.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Bijstelling salarissen en doorbelastingen

De organisatie is op basis van een interventie eind 2024 actiever gaan sturen op formatie en bezetting, waarbij budgetten leidend zijn voor de inzet van bijvoorbeeld inhuur. Door terughoudend te zijn met inhuur is hierdoor een enorme besparing gerealiseerd in 2025. Daarnaast zijn aanvullende inkomsten gegenereerd vanuit bijvoorbeeld detacheringsconstructies en uitkeringen van het UWV. Tenslotte zijn meer uren toegerekend aan projecten dan waarmee werd gerekend in de begroting. Dit alles zorgt voor positieve bijstelling van het begrotingssaldo. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een verhoging van het begrotingssaldo van € 1,15 mln. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Bijstellingen programma 6 Winternota 2025

Dit betreft de overige mutaties op programma 6 om de begrote exploitatiebudgetten beter te laten aansluiten op de werkelijke uitgaven/inkomsten. Per saldo leidt deze bijstelling tot een verhoging van het begrotingssaldo met € 363.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het bijramen van het budget voor Vennootschapsbelasting. De aangifte over 2023 bedroeg een teruggave van € 167.000. Over 2024 worden geen mutaties verwacht. Daarnaast wordt het exploitatiebudget Overige inkomsten verhoogd met € 120.000. Dit betreft een bijstelling voor te ontvangen dwangsommen en winstafdrachten van woningen die te vroeg zijn verkocht. Als laatste vallen de exploitatiebudgetten van sommige panden lager uit dan was begroot.

Dotatie voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen

De voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen wordt tweemaal per jaar bijgesteld. Dit gebeurt meestal in de Najaarsnota en de Winternota. De voorziening dreigt in de komende jaren negatief te worden. Volgens de BBV-voorschriften is een negatieve voorziening niet toegestaan en moet de toevoeging aan de voorziening worden verhoogd. Het dreigende tekort komt voornamelijk door het onderhoud dat dit jaar is verricht aan Zwembad de Waterdam. De kosten voor het vervangen van het dak en diverse zand/koolfilters bedragen ongeveer € 1 mln. Voorgesteld wordt om de toevoeging aan de voorziening met ingang van 2026 structureel te verhogen met € 180.000. Deze bijstelling leidt tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo 2026 en verder met € 180.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Hogere opbrengsten Onroerendzaakbelasting

De opbrengsten Onroerendzaakbelasting voor woningen en niet-woningen vallen in 2025 hoger uit dan was begroot. De oorzaak hiervan is dat de totale WOZ-waarde meer is gestegen dan bij de bepaling van de tarieven kon worden voorzien. De totale bijstelling voor 2025 bedraagt € 105.000. Deze bijstelling leidt tot een stijging van het begrotingssaldo in 2025 van € 105.000.

Opvoering investering Hoogwerker inclusief trailer

Voorgesteld wordt voor de aanschaf van een hoogwerker inclusief trailer een investering van € 80.000 beschikbaar te stellen. Hiermee komt een einde aan de huidige huurconstructie, waarvoor jaarlijks € 25.000 aan exploitatiekosten werd geboekt. Door deze investering vervallen die kosten dan structureel. Het voordeel van het vervallen van deze kosten is reeds eerder opgenomen in de Kadernota 2025. De investering wordt geactiveerd en over een periode van 10 jaar afgeschreven, wat leidt tot jaarlijkse kapitaallasten van € 8.000. De technische levensduur van de hoogwerker wordt geschat op 20 jaar. Vanaf 2026 leidt dit tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo van € 8.000. Dit voorstel komt voor in programma's 4 en 6.

Septembercirculaire 2025 plus afrekening voorgaande jaren

De circulaires informeren gemeenten over de gemeentefondsuitkering. Het gemeentefonds is de grootste inkomstenbron van de gemeenten. Voorgesteld wordt om het budget van de gemeentefondsuitkering in 2025, naar aanleiding van de uitgekomen septembercirculaire, te verhogen met € 1.461.000. Deze toename van de uitkering wordt voornamelijk veroorzaakt door de compensatie van de incidentele tekorten 2023 en 2024 in de jeugdzorg. Deze compensatie bedraagt € 995.000. Voorgesteld wordt om deze compensatie toe te voegen aan de bestemde reserve Budgetoverheveling. Op advies van de deskundigencommissie Van Ark moet deze compensatie bij voorkeur worden benut om kosten jeugdzorg in 2026 en 2027 te dekken. Door deze gelden toe te voegen aan de bestemde reserve Budgetoverheveling wordt opvolging gegeven aan dit advies. De vrijval van deze middelen in 2026 en 2027 is reeds verwerkt in de voorstellen voor de begroting 2026. De verdere toename van uitkering wordt veroorzaakt door compensatie voor de vervroegde Tweede Kamer verkiezingen met € 122.000 en het verhoogde voorschot van het BTW-compensatiefonds met € 226.000. Naast de bijstellingen die voortkomen uit de circulaire zijn er gedurende het jaar ook afrekeningen uitbetaald uit 2023 en 2024. De werkelijke uitkering correcties op het gemeentefonds voor voorgaande jaren zijn gerelateerd aan de bevriezing van het volumedeel van het accres, de definitieve afrekening van het btw-compensatiefonds (BCF) en specifieke correcties zoals bijvoorbeeld die voor kinderopvang pleegouders. In 2025 is er in totaal € 170.000. aan hogere inkomsten uit het Gemeentefonds ontvangen door bijstellingen die betrekking hebben op de jaren 2023 en 2024. Per saldo leidt deze bijstelling tot een verhoging van het begrotingssaldo 2025 met € 636.000.

Uitbreiding formatie Vastgoed en WOZ

Na het vertrek van de adviseur Vastgoed in 2022 is besloten deze functie niet meer volledig in te vullen. Destijds is ervoor gekozen om eerst te bezien of het werk zonder een volledige adviseur Vastgoed binnen het team Advies en coördinatie kon worden opgevangen. Omdat er in de praktijk, meer dan verwacht, op eigen regie wordt gestuurd is de werkdruk op het onderdeel vastgoed te hoog opgelopen. Er is tevens een aanzienlijke stijging in renovaties en projecten. Een deel van het werk bij vastgoed overlapt met het werk bij WOZ. Hierbij moet gedacht worden aan waardebepalingen, kostprijs dekkende huur berekeningen, aan/verkoop vragen etc. Ook op het onderdeel WOZ is de werkdruk in de afgelopen jaren hoog opgelopen. In omvang is alles (veel) méér geworden (jaarlijkse toename van het aantal woningen en niet woningen), het aantal WOZ-bezwaarschriften is aanzienlijk gestegen (van 386 in 2022 naar 642 in 2025), de uitvoering van de WOZ is veel meer gejuridiseerd (dit leidt tot meer inzet op het onderdeel bezwaar en beroep), de Waarderingskamer als zijnde toezichthouder op de WOZ stelt steeds hogere eisen aan de WOZ-gegevens en de wijze (processen) hoe die tot stand komen. Ook de gevolgen van verplichte aanbestedingen van waarderings- en belastingsystemen vergt extra inzet van de WOZ-medewerkers. Voorgesteld wordt om de formatie met 1 fte uit te breiden, die zowel de werkzaamheden WOZ als vastgoed oppakt. De kosten van deze uitbreiding bedragen structureel ongeveer € 90.000. Uit openstaande vacatureruimte kan € 20.000 gedekt worden. Door meer werkzaamheden in eigen beheer uit te voeren, hierbij moet gedacht worden aan gegevensbeheer en taxatiewerk, kan € 18.000 aan inhuur bespaard worden. Per saldo leidt deze bijstelling tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo 2026 en verder met € 52.000. Dit voorstel komt voor op programma 1 en programma 6.

Mutaties MIP

De mutaties worden toegelicht in de bijlage Toelichting MIP

Bijlage 1 Toelichting MIP

In deze bijlage worden de wijzigingen per programma indien nodig, nader toegelicht. Het merendeel van de mutaties vloeit voort uit:

- **Actualisaties:**
  Vaak gaat het hier over het later gereedkomen van een investering of krediet, waardoor ook later mag worden begonnen met afschrijven. Dit geeft een verschuiving in de kapitaallasten over de afzonderlijke jaren.
- **Opvoering Activa:**
  Het bij het door de raad beschikbaar gestelde krediet behorende werk is afgerond. Op dit krediet kunnen geen boekingen meer plaatsvinden, en het (afgesloten) werk wordt voortaan geadministreerd onder de categorie "Activa";
- **Realisatie kredieten:**
  Omdat het werk is afgerond zijn de exacte totale kosten bekend. Deze wijken meestal af van het oorspronkelijke krediet dat door de raad beschikbaar is gesteld. Hierdoor moeten ook de geraamde kapitaallasten in de komende jaren worden bijgesteld.

Financiële gevolgen mutaties MIP

Bedragen * € 1.000	2025	2026	2027	2028
Pr. 1 Bestuur				
Totaal Bestuur	0	-2	-8	-8
Pr. 3 Ruimtelijke ontwikkeling				
Totaal Ruimtelijke ontwikkeling	6	72	72	72
Pr. 4 Ruimtelijk beheer				
Totaal Ruimtelijk beheer	2	108	10	2
Pr. 5 Sociaal Domein/Samenleving				
Totaal Sociaal Domein/Samenleving	0	44	188	151
Pr. 6 Financien & alg. dekkingsmiddelen				
Totaal Financien & alg. dekkingsmiddelen	-9	-120	-174	-138
Totaal generaal	**0**	**102**	**88**	**79**

Toelichting MIP

Mutaties MIP Investeringen

Investeringen programma 1 Bestuur

Actualisatie krediet Informatiestrategie visie: Vervanging hardware ESX en Storage
Voor de vervanging van hardware ESX is een investeringskrediet van € 150.000 beschikbaar gesteld. De totale kosten zijn uitgekomen op € 187.000. Dit komt met name doordat de prijzen sinds het beschikbaar stellen van het krediet flink zijn gestegen. Het krediet kan worden afgesloten. Voorgesteld wordt om het krediet te verhogen met € 37.000. Bij een afschrijvingstermijn van 5 jaar leidt dit tot een hogere afschrijvingslast van € 7.000. Deze bijstelling leidt tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo 2026 en verder van € 7.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 6.

Actualisatie krediet vv Caddy 6-VPR-68

De aanschaf van het tractiemiddel wordt een jaar doorgeschoven van 2025 naar 2026. De reden hiervoor is dat de levering dit jaar niet meer mogelijk is door beperkte beschikbaarheid bij leveranciers voor dit type tractiemiddel. Het is daarom niet zinvol de investering nog in 2025 te realiseren. Dit betreft een technische verschuiving in de planning en heeft geen inhoudelijke of beleidsmatige gevolgen. Het totale investeringsbudget en de dekking blijven ongewijzigd. De verschuiving leidt tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo in 2026 van € 5.000.

Investeringen programma 3 Ruimtelijke ontwikkeling

Opvoering activum Purmer

Krediet is opgenomen in de grondexploitatie en kan worden gesloten. Deze bijstelling heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo. Dit voorstel komt voor in programma 3 en programma 6.

Opvoering activum Strategische aankoop Purmer

Deze kredieten zijn opgenomen in de grondexploitatie en kunnen dus worden gesloten. Deze bijstelling heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo 2025. Dit voorstel komt voor in programma 3 en programma 6.

Investeringen programma 4 Ruimtelijk beheer

Actualisatie investering Beschoeiingen jaarschijf 2025 klei

Wij stellen voor om het krediet Beschoeiingen, jaarschijf 2025 (klei) aan te passen. Het huidige krediet bedraagt € 505.000. Hiervan wordt € 155.000 afgeraamd, waardoor een resterend krediet van € 350.000 overblijft. In het kader van de actualisatie van het Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP) voor civiele kunstwerken zijn de geplande werkzaamheden en de bijbehorende kostenramingen opnieuw beoordeeld. Daarbij is gebleken dat niet alle projecten binnen dit programma in 2025 kunnen worden uitgevoerd. Een deel van de werkzaamheden wordt doorgeschoven naar 2026. Van het afgeraamde bedrag van € 155.000 wordt € 125.000 overgeheveld naar het krediet Beschoeiingen klei 2026, zodat de financiële dekking voor deze doorgeschoven projecten behouden blijft. Het resterende bedrag van € 30.000 valt vrij en leidt tot een verhoging van het begrotingssaldo. Met deze aanpassing wordt het investeringsprogramma voor beschoeiingen beter afgestemd op de actuele uitvoeringsplanning. Hierdoor kunnen de beschikbare middelen doelmatig en tijdig worden ingezet, met behoud van kwaliteit en continuïteit in het onderhoudsprogramma. Deze verlaging resulteert vanaf 2026 in een structurele verhoging van het begrotingssaldo van € 5.000.

Actualisatie investering Beschoeiingen jaarschijf 2025 zware constructie

Wij stellen voor om het krediet Beschoeiingen, jaarschijf 2025 (zware constructie) aan te passen. Het huidige krediet bedraagt € 2.500.000. Hiervan wordt € 2.255.000 afgeraamd, waardoor een resterend krediet van € 245.000 overblijft. In het kader van de actualisatie van het Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP) voor civiele kunstwerken zijn de geplande werkzaamheden en de bijbehorende kostenramingen opnieuw beoordeeld. Daarbij is gebleken dat niet alle projecten binnen dit programma in 2025 kunnen worden uitgevoerd. Een deel van de werkzaamheden wordt doorgeschoven naar 2026. Van het afgeraamde bedrag van € 2.255.000 wordt € 430.000 overgeheveld naar het krediet Beschoeiingen zware constructie 2026, zodat de financiële dekking voor deze doorgeschoven projecten behouden blijft. Het resterende bedrag van € 1.825.000 valt vrij en leidt tot een verhoging van het begrotingssaldo. Met deze aanpassing wordt het investeringsprogramma voor beschoeiingen beter afgestemd op de actuele uitvoeringsplanning. Hierdoor kunnen de beschikbare middelen doelmatig en tijdig worden ingezet, met behoud van kwaliteit en continuïteit in het onderhoudsprogramma. Deze verlaging leidt vanaf 2026 tot een structurele verhoging van het begrotingssaldo van € 42.000.

Actualisatie investering Beschoeiingen jaarschijf 2026 zware constructie

Wij stellen voor om het krediet Beschoeiingen, jaarschijf 2026 (zware constructie) met een bedrag van € 430.000 te verhogen, waarmee het totale krediet voor deze jaarschijf uitkomt op € 4.230.000. Deze verhoging houdt verband met het doorschuiven van werkzaamheden uit 2025 naar 2026, zoals vastgesteld bij de actualisatie van het Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP) voor civiele kunstwerken. De geplande werkzaamheden

en bijbehorende ramingen zijn opnieuw beoordeeld, waarbij is gebleken dat een deel van de projecten binnen het programma beschoeiingen niet binnen 2025 kan worden gerealiseerd. Door dit bedrag over te hevelen vanuit het krediet Beschoeiingen, jaarschijf 2025 (zware constructie) blijft de financiële dekking voor de uitvoering van de doorgeschoven projecten in stand. Met deze aanpassing wordt het investeringsprogramma voor beschoeiingen beter afgestemd op de actuele uitvoeringsplanning, waardoor middelen doelmatig en tijdig kunnen worden ingezet, met behoud van kwaliteit en continuïteit in het onderhoudsprogramma. In de vorige nota's zijn de afschrijvingslasten van de eerdere verhogingen echter niet meegenomen in het Meerjarig Investeringsprogramma (MIP). Dit wordt in deze nota gecorrigeerd. Deze correctie leidt vanaf 2027 tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo van € 62.000.

Actualisatie investering Bruggen jaarschijf 2025

In het kader van de actualisatie van het Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP) voor civiele kunstwerken is het programma Bruggen opnieuw beoordeeld. Daarbij is gebleken dat een aantal geplande werkzaamheden in 2025 niet volgens planning kan worden uitgevoerd. Deze werkzaamheden worden doorgeschoven naar 2026. Met deze overheveling blijft de financiële dekking voor de uitvoering van de doorgeschoven projecten in stand. Daarnaast sluit de aangepaste verdeling van middelen beter aan op de actuele uitvoeringsplanning. Op deze manier kunnen de beschikbare middelen doelmatig en tijdig worden ingezet, met behoud van kwaliteit, continuïteit en doelmatigheid binnen het onderhoudsprogramma voor bruggen. Om deze reden wordt een bedrag van € 553.000 overgeheveld naar de jaarschijf Bruggen 2026. Het krediet voor jaarschijf Bruggen 2025 wordt hierdoor verlaagd naar € 240.000. Dit leidt vanaf 2026 tot een structurele verhoging van het begrotingssaldo van € 28.000.

Actualisatie investering Havens jaarschijf 2025

In 2025 wordt de jaarschijf Havens volledig afgeraamd met een bedrag van € 141.000. Voor de komende jaren zijn binnen het Meerjarenprogramma voldoende middelen beschikbaar om aan de verwachtingen van de planning te voldoen. Dit zorgt ervoor dat de uitvoering van de geplande werkzaamheden kan worden voortgezet zonder financiële knelpunten. De aanpassing zorgt voor een betere aansluiting tussen de beschikbare middelen en de actuele onderhoudsbehoefte binnen het havenprogramma. Hierdoor kunnen de financiële middelen doelmatig worden ingezet, met behoud van kwaliteit, continuïteit en efficiëntie in het beheer en onderhoud van de haveninfrastructuur. Vanaf 2026 leidt dit tot een structurele verhoging van het begrotingssaldo van € 4.000.

Actualisatie investering Lichte voertuigen Openbaar Groen jaarschijf 2026

Voorgesteld wordt om het investeringskrediet voor Lichte voertuigen openbaar groen in 2026 te verhogen met € 260.000. Deze extra middelen zijn nodig vanwege de actualisatie van de tractielijst en het vroegtijdig uitvallen van enkele voertuigen, waardoor geplande vervangingen eerder moeten plaatsvinden. Daarnaast wordt ingezet op duurzame elektrische voertuigen, die in aanschaf duurder zijn dan benzine- of dieselvarianten. Hoewel deze investering leidt tot hogere kapitaallasten van circa € 37.000 per jaar vanaf 2027, wegen de voordelen ruimschoots op. De vervanging garandeert continuïteit in het onderhoud van tractie openbaar groen, voorkomt extra huurkosten door uitvallende voertuigen, vermindert CO2-uitstoot en geluidsoverlast, en draagt bij aan de gemeentelijke duurzaamheidsdoelstellingen. De verhoging van het investeringskrediet leidt vanaf 2027 een structurele verlaging van het begrotingssaldo van 37.000.

Actualisatie investering Riolering en rioolduikers Julianaweg 2025

Activeren krediet Riolering en rioolduikers Julianaweg 2025. Deze actie in het MIP zorgt ervoor dat de afschrijvingslasten van de investering worden afgevoerd. De afschrijvingslasten van het krediet zijn reeds in een eerder stadium opgevoerd. Deze bijstelling leidt tot een structurele verhoging van het begrotingssaldo 2026 en verder met € 19.000.

Actualisatie investering Wegenbeleidsplan jaarschijf 2025

In de begroting is besloten de systematiek voor wegen aan te passen. De bestaande voorziening vervalt, en de middelen worden voortaan via afzonderlijke kredieten geactiveerd. Dit betekent dat het huidige krediet "Wegenbeleidsplan 2025" volledig wordt afgeraamd. Een bedrag van € 4.375.000 wordt daarbij verdeeld over drie nieuwe kredieten (componenten): Asfalt, Elementverharding en Fundering. Het resterende bedrag van

€ 412.000 wordt afgeraamd en valt vrij. De aframing van het oude krediet zorgt per saldo vanaf 2026 voor een structureel voordeel van € 16.000 in de begroting. Daarnaast levert de langere afschrijvingstermijn voor de funderingen een extra voordeel van € 3.000 per jaar op. Dit leidt per saldo in totaal vanaf 2026 tot structureel voordeel van het begrotingssaldo van € 19.000. Omdat de verwerking van deze mutaties over meerdere posten plaatsvindt, leidt dit in dit aparte journaal tot een structurele verhoging van het begrotingssaldo van € 191.000.

Actualisatie krediet Alg.Begraafplaats Edam, renovatie
De resterende werkzaamheden voor de renovatie van de algemene begraafplaats in Edam worden in 2026 uitgevoerd. De afronding was aanvankelijk in 2025, maar is verschoven om de werkzaamheden zorgvuldiger en in een beter uitvoerbaar seizoen te kunnen afronden. Daarnaast spelen de beschikbaarheid van aannemers en weersomstandigheden een rol in de aangepaste planning. Door deze verschuiving vindt de afronding nu plaats in 2026. Dit leidt in 2026 tot een verhoging van het begrotingssaldo met € 9.000.

Actualisatie krediet Julianaweg fase 2 & 3 Dorp en Entree
Van het krediet Julianaweg fase 2 en 3 Dorp en Entree wordt een bedrag van €180.000 overgeheveld naar het project Openbare Verlichting Julianaweg. Dit heeft geen effect op het totaal krediet van de Julianaweg. Daarnaast wordt de verlaging van de kapitaallast van €9.000 bij het krediet van Openbare Verlichting bijgeraamd, waardoor dit per saldo geen gevolgen heeft voor het begrotingssaldo.

Actualisatie krediet Beschoeiingen jaarschijf 2025 hout
Wij stellen voor om het krediet Beschoeiingen, jaarschijf 2025 (hout), te verhogen met € 870.000 tot een totaalbedrag van € 1.020.000. In het kader van de actualisatie van het Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP) voor civiele kunstwerken zijn de benodigde onderhoudsbudgetten opnieuw beoordeeld. Op basis van de meest recente inzichten is het onderhoudsprogramma geactualiseerd, wat heeft geleid tot enkele aanpassingen in de geplande werkzaamheden en de bijbehorende financiële ramingen. Daarnaast zijn de voorzieningen voor groot onderhoud aan schoeiingen meerjarig bijgesteld. De komende jaren worden er nauwelijks werkzaamheden voor groot onderhoud voorzien, omdat schoeiingen in de praktijk meestal volledig worden vervangen in plaats van onderhouden. Hierdoor komt er structureel € 217.000 vrij binnen de exploitatie. Dit bedrag bestaat uit twee delen: € 118.000, opgenomen in de Najaarsnota 2025, en € 99.000, opgenomen in de begroting 2026. Het volledige bedrag wordt overgeheveld naar de investeringskredieten, zodat hiermee de bijbehorende kapitaallasten kunnen worden gedekt. Met deze aanpassing borgen we dat de noodzakelijke onderhouds- en vervangingsopgaven tijdig, verantwoord en doelmatig kunnen worden uitgevoerd, met behoud van de kwaliteit, veiligheid en functionaliteit van de civiele kunstwerken. Dit voorstel leidt vanaf 2026 tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo met € 44.000.

Actualisatie krediet Beschoeiingen jaarschijf 2025 zware constructie
Wij stellen voor om het krediet Beschoeiingen, jaarschijf 2025 (zware constructie) aan te passen. Het huidige krediet bedraagt € 2.500.000. Hiervan wordt € 2.255.000 afgeraamd, waardoor een resterend krediet van € 245.000 overblijft. In het kader van de actualisatie van het Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP) voor civiele kunstwerken zijn de geplande werkzaamheden en de bijbehorende kostenramingen opnieuw beoordeeld. Daarbij is gebleken dat niet alle projecten binnen dit programma in 2025 kunnen worden uitgevoerd. Een deel van de werkzaamheden wordt doorgeschoven naar 2026. Van het afgeraamde bedrag van € 2.255.000 wordt € 430.000 overgeheveld naar het krediet Beschoeiingen zware constructie 2026, zodat de financiële dekking voor deze doorgeschoven projecten behouden blijft. Het resterende bedrag van € 1.825.000 valt vrij en leidt tot een verhoging van het begrotingssaldo. Met deze aanpassing wordt het investeringsprogramma voor beschoeiingen beter afgestemd op de actuele uitvoeringsplanning. Hierdoor kunnen de beschikbare middelen doelmatig en tijdig worden ingezet, met behoud van kwaliteit en continuïteit in het onderhoudsprogramma. De financiële gevolgen worden toegelicht in een ander journaal. De bijstelling in dit journaal heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Actualisatie krediet Bruggen jaarschijf 2025
In het kader van de actualisatie van het Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP) voor civiele kunstwerken is het programma Bruggen opnieuw beoordeeld. Daarbij is gebleken dat een aantal geplande werkzaamheden in

2025 niet volgens planning kan worden uitgevoerd. Deze werkzaamheden worden doorgeschoven naar 2026. Met deze overheveling blijft de financiële dekking voor de uitvoering van de doorgeschoven projecten in stand. Daarnaast sluit de aangepaste verdeling van middelen beter aan op de actuele uitvoeringsplanning. Op deze manier kunnen de beschikbare middelen doelmatig en tijdig worden ingezet, met behoud van kwaliteit, continuïteit en doelmatigheid binnen het onderhoudsprogramma voor bruggen. Om deze reden wordt een bedrag van € 553.000 overgeheveld naar de jaarschijf Bruggen 2026. Het krediet voor jaarschijf Bruggen 2025 wordt hierdoor verlaagd naar € 240.000. De financiële gevolgen worden in een ander journaal verwerkt. Dit journaal heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Actualisatie krediet Havens jaarschijf 2025

In 2025 wordt de jaarschijf Havens volledig afgeraamd met een bedrag van € 141.000. Voor de komende jaren zijn binnen het Meerjarenprogramma voldoende middelen beschikbaar om aan de verwachtingen van de planning te voldoen. Dit zorgt ervoor dat de uitvoering van de geplande werkzaamheden kan worden voortgezet zonder financiële knelpunten. De aanpassing zorgt voor een betere aansluiting tussen de beschikbare middelen en de actuele onderhoudsbehoefte binnen het havenprogramma. Hierdoor kunnen de financiële middelen doelmatig worden ingezet, met behoud van kwaliteit, continuïteit en efficiëntie in het beheer en onderhoud van de haveninfrastructuur. De financiële gevolgen worden in een ander journaal verwerkt. Dit journaal heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Actualisatie krediet Vrij-verval riolering 2025 eerste afschr in 2026

Wij stellen voor om het krediet voor de vrij-verval riolering 2025 met € 900.000 bij te stellen. Deze bijstelling is noodzakelijk omdat in de uitvoering van het programma meer werkzaamheden zijn verricht dan oorspronkelijk gepland. Onder andere de werkzaamheden aan de rioolconstructie aan de G. van Heemskerkstraat en de rehabilitatie van de riolering in Oosthuizen-Noord zijn, vanwege technische urgentie en efficiëntie in de uitvoering, naar voren gehaald in de planning. Het extra krediet is daarmee een correctie op reeds uitgevoerde en lopende werkzaamheden. Door de intensievere uitvoering in 2025 konden noodzakelijke werkzaamheden tijdig worden opgepakt en risico’s voor de leefomgeving, volksgezondheid en hogere kosten op korte termijn worden voorkomen. Daarnaast is gebleken dat het oorspronkelijke budget onvoldoende ruimte bood om alle noodzakelijke werkzaamheden binnen het vrij-vervalstelsel af te ronden. Verschillende projecten kenden een hoge mate van urgentie door de staat van het riool, de kans op storingen en wateroverlast, en de noodzaak om deze werkzaamheden in samenhang met andere infrastructurele projecten uit te voeren. Ook externe factoren, zoals stijgende kosten voor grondstoffen, materieel en uitvoering, spelen een rol. Door de projecten nu uit te voeren, wordt verdere kostenstijging en onderhoudsachterstand in de komende jaren voorkomen. Met deze bijstelling blijven we op koers met de doelstellingen uit het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) en voldoen we aan de wettelijke zorgplicht voor afvalwaterbeheer. De projecten dragen bovendien bij aan de klimaat adaptieve opgave doordat het rioolstelsel beter wordt toegerust op extremere weersomstandigheden. Deze verhoging leidt tot een verhoging van de kapitaallast van € 36.000 structureel vanaf 2026 en verder. De kapitaallasten van deze verhoging worden echter gedekt uit de voorziening Gemeentelijk Rioleringsplan, waardoor er per saldo geen gevolgen zijn voor het begrotingssaldo vanaf 2026 en verder. Dit voorstel komt voor in programma's 4 en 6.

Actualisatie krediet Wegenbeleidsplan jaarschijf 2025

In de begroting is besloten de systematiek voor wegen aan te passen. De bestaande voorziening vervalt, en de middelen worden voortaan via afzonderlijke kredieten geactiveerd. Dit betekent dat het huidige krediet “Wegenbeleidsplan 2025” volledig wordt afgeraamd. Een bedrag van € 4.375.000 wordt daarbij verdeeld over drie nieuwe kredieten (componenten): Asfalt, Elementverharding en Fundering. Het resterende bedrag van € 412.000 wordt afgeraamd en valt vrij. De cijfermatige verwerkingen hiervan zijn opgenomen in overige journaal en hebben geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Actualisatie krediet Lichte voertuigen Openbaar groen jaarschijf 2025

Voorgesteld wordt om een aanvullend krediet van € 40.000 beschikbaar te stellen voor de aanschaf van twee gebruikte voertuigen voor de buitendienst. Dit bedrag valt binnen het krediet Lichte Voertuigen Openbaar Groen, jaarschijf 2025, en dient als tijdelijke tussenoplossing. Momenteel staan twee voertuigen stil door motorschade. De reparatiekosten bedragen ongeveer € 10.000 per voertuig, maar gezien de beperkte

restwaarde is het niet doelmatig om hierin te investeren. In het vervangingsprogramma was opgenomen dat deze voertuigen in 2026 gefaseerd zouden worden vervangen door elektrische exemplaren. Omdat dit traject nog niet is gestart en de levertijd van nieuwe voertuigen circa zeven maanden bedraagt, is een tijdelijke oplossing noodzakelijk om de continuïteit van de werkzaamheden te waarborgen. Er zijn verschillende scenario's onderzocht, waaronder het huren van voertuigen en het repareren van de huidige exemplaren, maar beide blijken financieel ongunstig. Daarom is gekozen voor de aanschaf van twee gebruikte voertuigen. Deze kunnen snel worden ingezet, behouden een restwaarde en vormen een doelmatige overbrugging tot de levering van de nieuwe elektrische voertuigen. Dit voorstel leidt tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo vanaf 2026 van € 6.000.

Actualisatie krediet Openbare Verlichting Julianaweg

Voor het project Openbare Verlichting Julianaweg wordt een bedrag van €180.000 toegevoegd, afkomstig uit het krediet van Julianaweg fase 2 en 3 Dorp en Entree. Deze overheveling heeft geen effect op het totale krediet van de Julianaweg en geen gevolgen voor het begrotingssaldo. Daarnaast wordt de verhoging van de kapitaallast van € 9.000 bij het krediet Julianaweg fase 2 en 3 Dorp en Entree afgeraamd, waardoor dit per saldo geen gevolgen heeft voor het begrotingssaldo.

Actualisatie krediet Riool en Rioolduikers Julianaweg 2023

Binnen de jaarschijfsystematiek blijven kredieten openstaan zolang er nog verplichtingen op rusten. Zodra alle verplichtingen zijn afgerond, worden eventuele resterende middelen toegevoegd aan de actuele jaarschijf, zodat het totaalproject financieel sluitend kan worden voortgezet. Het krediet Riool en rioolduikers Julianaweg 2023 wordt met € 202.000 verlaagd en afgesloten bij de jaarovergang, omdat er geen openstaande verplichtingen meer zijn. De werkzaamheden die in 2023 niet konden worden uitgevoerd, worden doorgeschoven naar 2025 en verder. Conform de jaarschijfsystematiek worden de bijbehorende resterende middelen toegevoegd aan de actuele jaarschijf, dat is op dit moment het krediet Riool en rioolduikers Julianaweg 2025, zodat de resterende werkzaamheden binnen het totaalproject kunnen worden afgerond. De kapitaallasten worden gedekt vanuit de voorziening Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP). Hierdoor heeft deze wijziging per saldo geen gevolgen voor het begrotingssaldo, aangezien de verlaging van de kapitaallast wordt gedekt binnen het GRP en deze correctie in de exploitatie wordt verwerkt. Wel leidt dit journaal vanaf 2026 tot een verhoging van het begrotingssaldo van € 4.000.

Actualisatie krediet Vervangen fiets-/voetgangersbruggen

Het krediet Fiets- en voetgangersbruggen bedroeg oorspronkelijk € 800.000. Tot en met 2024 is hiervan al € 600.000 besteed aan verschillende projecten. Er resteert nog één klein project van ongeveer € 20.000, waarvan de werkzaamheden binnenkort starten. Voor het resterende bedrag van € 180.000 zijn geen plannen meer. Dit komt mede doordat de oorspronkelijke raming ruim was opgezet om risico's en mogelijke prijsstijgingen op te vangen. In de praktijk zijn de projecten efficiënter uitgevoerd en vielen de kosten lager uit. Daarom wordt dit bedrag afgeraamd. De verlaging van de kapitaallast leidt vanaf 2026 tot een structurele verhoging van het begrotingssaldo van € 9.000.

Boeking afschrijving Riool en rioolduikers Julianaweg 2024

In verband met het afsluiten van het krediet voor het riool en de rioolduikers aan de Julianaweg 2024, wordt in deze nota een handmatige boeking opgenomen voor de afschrijvingslasten die samenhangen met dit krediet. Deze boeking zorgt ervoor dat de werkelijke kapitaallasten correct worden verwerkt. Omdat deze kapitaallasten worden gedekt vanuit de voorziening van het Gemeentelijk Rioleringsplan, heeft dit geen gevolgen voor het begrotingssaldo vanaf 2026 en verder.

Correctie MIP kredieten 2025

In de MIP-module zijn de kapitaallasten van de investeringskredieten Beschoeiingen en Riolering verkeerd berekend bij de overgang van investering naar krediet. Met deze handmatige bijstelling zijn de berekende kapitaallasten weer correct weergegeven in het MIP. Deze bijstelling leidt tot een verhoging van het begrotingssaldo 2026 met € 56.000 en tot een structurele verhoging van 2027 en verder met € 110.000.

Handmatige correctie Hoogwerker

Wegens een verschil tussen de huidige begrotingsversie en de feitelijke investeringsplanning wordt een handmatige correctie doorgevoerd voor de investering in de hoogwerker. Deze correctie is noodzakelijk om de begroting administratief in lijn te brengen met de actuele stand van zaken. Hiermee zorgen we voor een juiste weergave van de investeringsuitgaven, een betere aansluiting tussen begroting en jaarrekening, en transparantie in de financiële rapportage. De correctie wordt opgenomen in de begroting en bij deze nota weer afgeraamd. Dit betreft uitsluitend een technische aanpassing en heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Koppelen activum Riolering en rioolduikers Julianaweg 2024

Het krediet Riool en rioolduikers Julianaweg 2024 wordt met € 129.000 afgeraamd en eveneens afgesloten met de jaarovergang. De werkzaamheden die in 2024 niet zijn uitgevoerd, schuiven door naar 2025. De beschikbare middelen worden toegevoegd aan het krediet Riool en rioolduikers Julianaweg 2025, zodat de uitvoering in 2025 kan plaatsvinden binnen het bestaande totaalbudget van het project. De kapitaallasten worden gedekt vanuit de voorziening Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP), waardoor deze aanpassing geen gevolgen heeft voor het begrotingssaldo.

Koppelen krediet Beschoeiingen jaarschijf 2025 klei

Wij stellen voor om het krediet Beschoeiingen, jaarschijf 2025 (klei) aan te passen. Het huidige krediet bedraagt € 505.000. Hiervan wordt € 155.000 afgeraamd, waardoor een resterend krediet van € 350.000 overblijft. In het kader van de actualisatie van het Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP) voor civiele kunstwerken zijn de geplande werkzaamheden en de bijbehorende kostenramingen opnieuw beoordeeld. Daarbij is gebleken dat niet alle projecten binnen dit programma in 2025 kunnen worden uitgevoerd. Een deel van de werkzaamheden wordt doorgeschoven naar 2026. Van het afgeraamde bedrag van € 155.000 wordt € 125.000 overgeheveld naar het krediet Beschoeiingen klei 2026, zodat de financiële dekking voor deze doorgeschoven projecten behouden blijft. Het resterende bedrag van € 30.000 valt vrij en leidt tot een verhoging van het begrotingssaldo. Met deze aanpassing wordt het investeringsprogramma voor beschoeiingen beter afgestemd op de actuele uitvoeringsplanning. Hierdoor kunnen de beschikbare middelen doelmatig en tijdig worden ingezet, met behoud van kwaliteit en continuïteit in het onderhoudsprogramma. Deze verlaging resulteert vanaf 2026 in een structurele verhoging van het begrotingssaldo van € 5.000.

Koppelen krediet Riolering en rioolduikers Julianaweg 2025

Het krediet Riool en rioolduikers Julianaweg 2025 wordt verhoogd met € 331.000 (bestaande uit € 202.000 uit 2023 en € 129.000 uit 2024). Deze toevoeging zorgt ervoor dat de werkzaamheden die in voorgaande jaren niet konden worden uitgevoerd, alsnog in 2025 en verder kunnen plaatsvinden. Hiermee blijven de middelen beschikbaar binnen het totaalproject en wordt de uitvoering volgens planning voortgezet. De kapitaallasten worden gedekt vanuit de voorziening Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP), waardoor deze aanpassing geen gevolgen heeft voor het begrotingssaldo.

Opvoering investering Beschoeiingen jaarschijf 2026 klei

Wij stellen voor om het krediet Beschoeiingen, jaarschijf 2026 (klei) met € 250.000 bij te ramen. In het kader van de actualisatie van het Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP) voor civiele kunstwerken zijn de geplande werkzaamheden en bijbehorende ramingen opnieuw beoordeeld. Daarbij is gebleken dat een deel van de werkzaamheden die oorspronkelijk voor 2025 waren gepland, wordt doorgeschoven naar 2026.Om deze werkzaamheden in 2026 te kunnen uitvoeren, wordt het krediet voor Beschoeiingen klei 2026 met € 250.000 verhoogd. Hiermee blijft de financiële dekking voor de uitvoering van de doorgeschoven projecten in stand en wordt het investeringsprogramma beter afgestemd op de actuele uitvoeringsplanning. Op deze manier kunnen de beschikbare middelen doelmatig en tijdig worden ingezet, met behoud van kwaliteit en continuïteit in het onderhoudsprogramma. Dit leidt vanaf 2027 tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo van € 8.000.

Opvoering investering Bruggen jaarschijf 2026

In het kader van de actualisatie van het Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP) voor civiele kunstwerken is het programma Bruggen opnieuw beoordeeld. Daarbij is vastgesteld dat een aantal werkzaamheden, die oorspronkelijk gepland stonden voor uitvoering in 2025, niet volgens planning kon worden gerealiseerd. Deze

werkzaamheden worden in 2026 uitgevoerd. Door deze overheveling blijft de financiële dekking voor de uitvoering van de doorgeschoven projecten volledig in stand. De aangepaste verdeling van middelen sluit beter aan op de actuele uitvoeringsplanning, waardoor de beschikbare middelen doelmatig en tijdig kunnen worden ingezet. Dit waarborgt de kwaliteit, continuïteit en doelmatigheid binnen het onderhoudsprogramma voor bruggen. Voor de jaarschijf Bruggen 2026 wordt daarom een bedrag van € 553.000 toegevoegd. Dit leidt vanaf 2027 tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo van € 28.000.

Opvoering investering Jaarschijf Wegen 2025 – Asfalt
In plaats van de oude verzamelpost voor het wegenbeleidsplan wordt een nieuw krediet geopend voor de uitvoering van asfaltverhardingen binnen de jaarschijf 2025. Het totale krediet bedraagt € 1.200.000. Voor dit krediet geldt een afschrijvingstermijn van 25 jaar, wat neerkomt op een jaarlijkse kapitaallast van € 48.000. Dit krediet maakt onderdeel uit van de nieuwe systematiek waarin het groot onderhoud vanuit de voorziening verplaatst wordt naar de kredietsfeer. Dit leidt vanaf 2026 tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo van € 48.000.

Opvoering investering Jaarschijf Wegen 2025 – Elementverharding
In plaats van de oude verzamelpost voor het wegenbeleidsplan wordt een nieuw krediet geopend voor de uitvoering van elementverhardingen (zoals klinkerwegen). Het totaalbedrag van dit krediet is € 3.000.000, met een afschrijvingstermijn van 25 jaar. De jaarlijkse kapitaallast bedraagt € 120.000. Dit krediet maakt onderdeel uit van de nieuwe systematiek waarin het groot onderhoud vanuit de voorziening verplaatst wordt naar de kredietsfeer. Dit leidt vanaf 2026 tot een structurele verhoging van het begrotingssaldo van € 120.000.

Opvoering investering Jaarschijf Wegen 2025 – Fundering
In plaats van de oude verzamelpost voor het wegenbeleidsplan wordt een nieuw krediet geopend voor de uitvoering van funderingen. Het totaalbedrag van dit krediet is € 175.000. Omdat funderingen een langere levensduur hebben, wordt hiervoor een afschrijvingstermijn van 40 jaar gehanteerd. De jaarlijkse kapitaallast komt hiermee uit op € 4.000. Door deze langere afschrijvingstermijn ontstaat een structureel voordeel van € 3.000 ten opzichte van de oude systematiek. Dit leidt vanaf 2026 tot structurele verlaging van het begrotingssaldo van € 3.000.

Opvoering investering Vervanging DRIS-Panelen Bushaltes
In 2026 moeten de panelen van de bushaltes worden vervangen. De totale investering hiervoor bedraagt € 160.000. Van dit bedrag ontvangen wij een bijdrage van de Vervoerregio Amsterdam van 95%. Hierdoor blijft er per saldo een eigen investering van € 8.000 over. Bij een afschrijvingstermijn van tien jaar resulteert dit in een structurele kapitaallast van € 800 per jaar, ingaande in 2027. Dit voorstel leidt daarmee vanaf 2027 tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo van € 800.

Opvoering krediet Hoogwerker inclusief trailer
In het collegevoorstel inzake de aanschaf van een nieuwe hoogwerker inclusief trailer (2024) is een investering van € 80.000 opgenomen. Dit bedrag heeft betrekking op de vervanging van de huidige huurconstructie, waarvoor jaarlijks € 25.000 aan exploitatiekosten werd geboekt. Door deze investering vervallen die kosten structureel. De investering wordt geactiveerd en over een periode van 10 jaar afgeschreven, wat leidt tot jaarlijkse kapitaallasten van € 8.000. De technische levensduur van de hoogwerker wordt geschat op 20 jaar. Omdat in vorige nota's de kapitaallast van de hoogwerker al is verwerkt, heeft dit nu geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Opvoering krediet Parkeerautomaten Parallelweg en Marinapark
Wij stellen u voor in 2025 een investeringskrediet van € 30.000 beschikbaar te stellen voor de vervanging en plaatsing van parkeerautomaten op de busparkeerterreinen aan de Parallelweg en het Marinapark. Op de Parallelweg wordt een parkeerautomaat vervangen voor € 10.000, en op het Marinapark worden twee nieuwe parkeerautomaten geplaatst voor € 20.000. Deze investering wordt in 10 jaar afgeschreven. De bijbehorende

kapitaallasten bedragen € 3.000 per jaar vanaf 2026. Dit voorstel leidt vanaf 2026 structureel tot een verlaging van het saldo begroting van € 3.000 per jaar.

Investeringen programma 5 Sociaal Domein/Samenleving

Actualisatie investering Bolwerck; Nieuwe sportvloer uit 2011

De sportvloer in sporthal 't Bolwerck is verouderd en vertoont slijtage. Hierdoor voldoet de vloer niet aan de huidige normen en kan op termijn een risico voor het gebruik vormen, daarom is volledige vervanging van de huidige sportvloer aan de eisen van nu gewenst. In de begroting is een investering van € 118.000 opgenomen voor de vervanging van de sportvloer in sporthal het Bolwerck. Alhoewel de lasten zijn opgenomen is er nooit een krediet voor aangevraagd. Voorgesteld wordt nu om het investeringskrediet voor vervanging van de sportvloer in het Bolwerck in 2026 beschikbaar te stellen en het investeringskrediet te verhogen met € 42.000. Deze bijstelling leidt tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo 2027 en verder met € 2.000.

Actualisatie investering EVC Beregeningsinstallatie

Deze investering wordt doorgeschoven naar 2026. Daardoor schuift de afschrijvingsdatum 1 jaar op. Deze bijstelling leidt tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo 2026 met € 1.000.

Actualisatie investering Toekomstige investeringskosten huisvesting onderwijs

De investering Toekomstige investeringskosten huisvesting onderwijs wordt gesplitst. Deze investering blijft bestaan maar wordt verlaagd met € 3,5 mln. en er zal een nieuwe investering worden aangemaakt voor hetzelfde bedrag voor de uitbreiding van de Koningsspil in Oosthuizen. Het resterende budget blijft beschikbaar voor de verplaatsing van de Trimaran. Verder wordt de investering verschoven naar 2027 en 2028. Voor de jaren 2027 en 2028 leidt deze herfasering tot een verhoging van het begrotingssaldo met per saldo € 185.000 en voor 2029 en verder tot een verhoging van per saldo € 58.000. Dit voorstel komt voor in programma 5 en 6.

Actualisatie krediet De Kreil: Gevel isoleren

In het MIP staat een investering geraamd van € 30.000 voor het isoleren van de gevel van sporthal de Kreil. De werkzaamheden zullen in 2026 worden uitgevoerd. Deze bijstelling leidt tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo in 2026 van € 2.000.

Actualisatie krediet De Kreil: Warmtepomp bivalent systeem

Er is een klein installatiedeel van het huidige systeem vervangen waardoor er voorlopig geen warmtepomp nodig is. In afwachting van verdere ontwikkelingen met betrekking tot de Kreil wordt voorgesteld om dit krediet voorlopig af te voeren. Deze bijstelling leidt met ingang van 2026 tot een verhoging van het begrotingssaldo met € 3.000.

Actualisatie krediet EVC-veld C vervangen hekwerk 2025

Dit investeringskrediet wordt afgerond in 2026. Daardoor schuift de afschrijvingsdatum 1 jaar op. Deze bijstelling leidt tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo 2026 met € 725.

Actualisatie krediet EVC-veld C vervangen onderbouw en toplaag natuurgras 2025

Dit investeringskrediet wordt afgerond in 2026. Daardoor schuift de afschrijvingsdatum 1 jaar op. Deze bijstelling leidt tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo 2026 met € 4.000.

Actualisatie krediet EVC-veld D vervangen onderbouw en toplaag natuurgras 2025

Dit investeringskrediet wordt afgerond in 2026. Daardoor schuift de afschrijvingsdatum 1 jaar op. Deze bijstelling leidt tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo 2026 met € 4.000.

Actualisatie krediet Gymzaal Schoolstraat: isoleren buitengevels
Dit krediet kan worden afgesloten. Deze bijstelling leidt tot een structurele verhoging van het begrotingssaldo met ingang van 2026 en verder van € 1.000.

Actualisatie krediet AV Edam Kunstgras binnenterrein vervangen
Dit investeringskrediet wordt afgerond in 2026. Daardoor schuift de afschrijvingsdatum 1 jaar op. Deze bijstelling leidt tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo 2026 met € 4.400.

Actualisatie krediet RKHV-hekwerk handbalveld 2025
Dit investeringskrediet wordt afgerond in 2026. Daardoor schuift de afschrijvingsdatum 1 jaar op. Deze bijstelling leidt tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo 2026 met € 1.250.

Actualisatie krediet TV Dijkzicht Overslagsysteem
Dit krediet wordt een jaar later uitgevoerd dan gepland. Hierdoor start de afschrijving niet in 2026 maar in 2027. Deze bijstelling leidt tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo 2026 met € 1.333.

Actualisatie krediet VC-veld D vervangen hekwerk 2025
Dit investeringskrediet wordt afgerond in 2026. Daardoor schuift de afschrijvingsdatum 1 jaar op. Deze bijstelling leidt tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo 2026 met € 540.

Actualisatie krediet Zwembad de Waterdam aanschaf warmtepomp
De warmtepomp is in 2025 vervangen. De totale kosten bedragen € 98.000. De kosten overstijgen hiermee het beschikbaar gestelde budget met € 13.000. Voorgesteld wordt om het krediet te verhogen met € 13.000. Het krediet Zwembad de Waterdam: vervangen inventaris is € 23.000 lager uitgevallen dan was begroot. Per saldo vallen de uitgaven op de kredieten van het zwembad dus € 10.000 lager uit dan was begroot. Deze bijstelling leidt tot een structurele verhoging van het begrotingssaldo 2026 en verder van € 1.000.

Opvoering activum Speeltoestellen 2024
In de Voorjaarsnota 2025 is besloten om het resterende krediet van speeltoestellen 2024 toe te voegen aan het krediet speeltoestellen 2025. Per abuis is het krediet speeltoestellen 2024 daarna niet afgesloten. Het krediet wordt nu alsnog afgesloten. Deze bijstelling leidt tot een structurele verhoging van het begrotingssaldo 2026 en verder met € 10.000.

Opvoering activum Zwembad De Waterdam, Inventaris verv.2023
Dit krediet kan worden afgesloten. De werkelijke uitgaven op dit krediet bedragen € 10.000. Volgens onze nota Afschrijvingen en investeringen activeren wij alleen kredieten van meer dan € 20.000. Voorgesteld wordt om dit krediet af te voeren en om de werkelijke uitgaven van € 10.000 in 2025 ten laste te brengen van het bestaande exploitatiebudget VG Zwembad de Waterdam. Omdat de afschrijvingslasten van dit krediet daardoor komen te vervallen leidt deze bijstelling voor de jaren 2026 en verder tot een structurele verhoging van het begrotingssaldo van € 3.000.

Opvoering investering EVC-veld D LED verlichting
Om het sportcomplex van EVC geschikt te maken voor intensiever gebruik voor de breedte- en topsport in de namiddag- en avonduren, nu FC Volendam vanaf dit seizoen op gras speelt en gebruik maakt van de natuurgrasvelden van EVC, is LED-verlichting ook op veld D gewenst. Dit vergroot de beschikbaarheid van het trainingsveld en biedt de mogelijkheid om te rouleren tussen de natuurgrasvelden, waardoor de kwaliteit van de natuurgrasvelden beter wordt gereguleerd en FC Volendam beter kan worden voorzien in trainen op natuurgras. Verder draagt ledverlichting bij aan veilige, duurzame en energiezuinige sportomstandigheden. Voorgesteld wordt om in 2026 een investeringskrediet van € 43.000 beschikbaar te stellen. Bij een afschrijvingstermijn van 10 jaar leidt deze aanpassing met ingang van 2027 tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo van per saldo € 4.000. Dit voorstel komt voor in programma 5 en 6.

Opvoering investering Handbal buitenveld

Om te voldoen aan de afspraken uit de overeenkomst uit 2007 tussen de gemeente en HV Kras is het realiseren van één buitenhandbalveld naast de Opperdam nu wenselijk. Omdat 18 jaar nooit tot realisatie van één buiten-handbalveld is overgegaan is het krediet in 2024 komen te vervallen. Daarnaast is een andere afspraak uit deze overeenkomst, het om-niet gebruik in de Opperdam, niet langer houdbaar. Enerzijds is deze afspraak niet meer in lijn is met het actuele accommodatiebeleid waarin gelijke behandeling van verenigingen centraal staan en anderzijds heeft de afspraak geleid tot buitenproportionele inkomstenderving en 'overvragen" vanuit vereniging, waardoor een onevenredige verdeling van de gebruiksuren tussen verenigingen is ontstaan en gebruiksuren niet worden benut. Voorgesteld wordt om hiervoor in 2026 een investeringskrediet van € 200.000 beschikbaar te stellen. Bij een afschrijvingstermijn van 20 jaar leidt dit tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo 2027 en verder van per saldo € 10.000. Dit voorstel komt voor in programma 5 en programma 6.

Opvoering investering Opperdam: akoestische wand

Om sporthal de Opperdam te voorzien van een stillere, prettigere en veilige sport- en werkomgeving conform de richtlijnen is het plaatsen van een akoestische wand noodzakelijk. Met een akoestische wand wordt vermindering van galm en nagalm, verbeterde spraakverstaanbaarheid en vergroting van comfort en bruikbaarheid voor diverse doelgroepen gerealiseerd, zodat aan de normen van de KVLO, NOC*NSF en ISA Sport wordt voldaan. Voorgesteld wordt om hiervoor in 2025 een investeringskrediet van € 57.000 beschikbaar te stellen. Bij een afschrijvingstermijn van 10 jaar leidt dit tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo 2026 en verder van per saldo € 6.000. Dit voorstel komt voor in programma 5 en 6.

Opvoering investering Uitbreiding OBS Koningsspil Oosthuizen

Dit betreft de opvoering van de investering voor de uitbreiding van OBS Koningsspil in Oosthuizen. Dit is een afsplitsing van de investering Toekomstige investeringen huisvesting onderwijs. Het is de bedoeling dat er in het eerste kwartaal van 2026 een apart raadsvoorstel komt waarbij het krediet zal worden aangevraagd. Deze bijstelling leidt tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo 2027 en verder van per saldo € 58.000. Dit voorstel komt voor in programma 5 en 6.

Opvoering krediet Opperdam: Schoonmaakmachine

Om beheer- en schoonmaakkosten in sporthal de Opperdam structureel te verlagen is inzet van een robotschrobmachine gewenst. Deze autonome schoonmaakrobot reinigt de sportvloer efficiënt met een constante schoonmaakkwaliteit en kan grotendeels worden ingezet zonder extra personeel. Hiermee worden de kosten voor de inzet van personeel en externe schoonmaakdiensten verlaagd. De verwachte terugverdientijd van de investering is 2 tot 2,5 jaar. De inzet van een robotmachine in sporthal de Opperdam draagt bij aan de gemeentelijke ambities verduurzaming en efficiënt omgaan met de middelen. Voorgesteld wordt om het investeringskrediet te verhogen met € 60.000. Bij een afschrijvingstermijn van 10 jaar leidt deze bijstelling tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo 2026 en verder van per saldo € 6.000. Dit voorstel komt voor in programma 5 en 6.

Investeringen programma 6 Financien & alg. dekkingsmiddelen

Actualisatie krediet Val van Urk 7: verbouwing raadszaal

Eerder dit jaar is voor de renovatie van de Ark is een duurzaamheidssubsidie toegekend van € 264.000. Deze subsidie is toen ingebracht om de lasten van het krediet te verlagen. Het is echter de bedoeling dat deze toegekende duurzaamheidssubsidie wordt gebruikt om het pand te verduurzamen. Voorgesteld wordt om het beschikbaar gestelde krediet van € 1,7 mln. daarom te verhogen met het bedrag van de toegekende subsidie. Het totale bruto kredietbedrag komt daarmee op € 1,964 mln.. Het netto kredietbedrag wordt € 1,7 mln. Bij een afschrijvingstermijn van 40 jaar wordt de jaarlijkse afschrijvingslast € 43.000. Per abuis was bij de opvoering van het krediet een afschrijvingstermijn van 25 jaar ingevoerd. Maar omdat het hier om vernieuwbouw gaat wordt een afschrijvingstermijn van 40 jaar toegepast. Per saldo leidt deze bijstelling daardoor tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo 2027 en verder met € 13.000.

Correctie MIP-kredieten 2025

In de MIP-module zijn de kapitaallasten van de investeringskredieten Beschoeiingen en Riolering verkeerd berekend bij de overgang van investering naar krediet. Met deze handmatige bijstelling zijn de berekende kapitaallasten weer correct weergegeven in het MIP. Deze bijstelling leidt tot een verhoging van het begrotingssaldo 2026 met € 56.000 en tot een structurele verhoging van 2027 en verder met € 110.000.

Koppelen activum VK renovatie val van Urk 7

VK renovatie val van Urk 7

Opvoering krediet Val van Urk audiosysteem

In de raadsvergadering van 20 juni 2024 is een investeringskrediet van € 240.000 beschikbaar gesteld voor het installeren van een audiosysteem in de nieuwe raadszaal in de Val van Urk. Dit krediet is echter nooit in enige begrotingswijziging opgenomen. Het krediet wordt nu opgevoerd. Bij een afschrijvingstermijn van 10 jaar leidt deze bijstelling met ingang van 2027 tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo met € 24.000.

Bijlage 2 Overzicht en verloop reserves

De ontwikkeling in de algemene reserve is exclusief het begroot rekeningresultaat

T = Toevoeging
O = Onttrekking

Bedragen * €1.000	Saldo einde jaar												
	2024	T	O	2025	T	O	2026	T	O	2027	T	O	2028
Algemene reserve													
Algemene reserve	**17.323**	6.786	-432	**23.677**	6	-1.319	**22.364**	6	-257	**22.113**	6	-100	**22.020**
Bestemmingsreserve													
BR Budgetoverheveling	**766**	2.136	-1.171	**1.732**	0	-868	**863**	0	-527	**336**	0	0	**336**
BR Decentralisatie CDOKE gelden	**1.000**	0	-1.000	**0**	1.162	-400	**762**	0	-220	**542**	0	-225	**316**
BR Dekking kapitaallasten afgesloten kredieten	**17.915**	8.378	-1.820	**24.473**	0	-1.764	**22.709**	0	-1.641	**21.068**	0	-1.553	**19.515**
BR Dekking kapitaallasten openstaande kredieten	**10.285**	2.700	-8.844	**4.140**	0	-383	**3.758**	0	-383	**3.375**	0	-383	**2.993**
BR Gemeentelijke Huisvesting	**2.528**	0	-1.028	**1.500**	0	0	**1.500**	0	0	**1.500**	0	0	**1.500**
BR Grondexploitatie	**3.280**	4.719	0	**7.999**	0	0	**7.999**	0	0	**7.999**	0	0	**7.999**
BR incidentele opleidingskosten	**206**	0	-206	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
BR Inrichting sporthallen/zalen	**528**	0	-528	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
BR Lange Weeren	**2.100**	0	0	**2.100**	0	0	**2.100**	0	0	**2.100**	0	0	**2.100**
BR Oekra´ne	**5.309**	1.650	-2.700	**4.259**	0	0	**4.259**	0	-700	**3.559**	0	-800	**2.759**
BR opbrengsten Glasdraad	**4.405**	0	-123	**4.282**	0	-612	**3.670**	98	0	**3.768**	0	-437	**3.331**
BR Pius X	**1.210**	0	0	**1.210**	0	0	**1.210**	0	0	**1.210**	0	0	**1.210**
BR Sociaal-Domein	**1.787**	892	-266	**2.413**	69	-851	**1.631**	24	-239	**1.416**	24	-433	**1.007**
BR Uitvoeringskosten participatiewet	**565**	0	0	**565**	0	0	**565**	0	0	**565**	0	0	**565**
BR vervanging natuurlijke uitstroom door pensionering	**0**	1.500	0	**1.500**	0	-150	**1.350**	0	-150	**1.200**	0	-150	**1.050**
Totaal	**69.208**	**28.762**	**-18.118**	**79.852**	**1.237**	**-6.347**	**74.742**	**128**	**-4.081**	**70.753**	**30**	**-4.081**	**66.703**

Specificatie mutaties in stand Winternota

Onderstaande tabel toont alleen de mutaties op de reserves, voortkomende uit de Winternota.

Reserve	T 2025	O 2025	T 2026	O 2026	T 2027	O 2027	T 2028	O 2028	T 2029	O 2029
Aanpassing dotatie voorziening civiele kunstwerken										
Algemene reserve	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Actualisatie budget Bijzondere bijstand										
BR Sociaal-Domein	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Actualisatie budgetten opvang Oekraïners										
BR Oekraïne	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Actualisatie budgetten Wmo woonvoorzieningen										
BR Sociaal-Domein	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Afsluiting krediet Vervangen fiets- en voetgangersbruggen										
Algemene reserve	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BR Dekking kapitaallasten afgesloten kredieten	620	0	0	-31	0	-31	0	-31	0	-31
BR Dekking kapitaallasten openstaande kredieten	0	-800	0	40	0	40	0	40	0	40
Bestemde reserve Incidentele opleidingskosten										
Algemene reserve	128	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BR Incidentele opleidingskosten	0	-103	0	0	0	0	0	0	0	0
Bijstelling budget Duurzaamheid gemeente										
Algemene reserve	0	115	0	-115	0	0	0	0	0	0
Budget klantvolgsysteem Samenleving										
BR Sociaal-Domein	0	60	0	-60	0	0	0	0	0	0
Budgetoverheveling doorontwikkeling Integrale Veiligheid										
Algemene reserve	0	35	0	-35	0	0	0	0	0	0
Budgetoverheveling Integraal Huisvestingsplan										
BR Budgetoverheveling	25	0	0	-25	0	0	0	0	0	0
Budgetoverheveling Monumenten (Kerkenvisie)										
BR Budgetoverheveling	75	0	0	-35	0	-30	0	0	0	0
Budgetoverheveling Nieuwjaarsbrand (van 2026 naar 2025)										
Algemene reserve	0	-1	0	1	0	0	0	0	0	0
Budgetoverheveling Slopen pand de Deimpt 7										
Algemene reserve	0	100	0	-100	0	0	0	0	0	0
Budgetoverheveling voor doorontwikkeling Participatie en Schuldhulpverlening										
BR Budgetoverheveling	35	0	0	-35	0	0	0	0	0	0
Budgetoverheveling voorlichting/participatie										
BR Budgetoverheveling	40	0	0	-40	0	0	0	0	0	0
Budgetoverheveling WWZ visie										

BR Budgetoverheveling	29	0	0	-29	0	0	0	0	0	0
Correctie CAI-posten										
BR Opbrengsten Glasdraad	0	-35	0	0	0	0	0	0	0	0
Dekking voor financiële uitdagingen door ombuigingsvoorstellen										
Reserve	**T 2025**	**O 2025**	**T 2026**	**O 2026**	**T 2027**	**O 2027**	**T 2028**	**O 2028**	**T 2029**	**O 2029**
BR Sociaal-Domein	0	0	0	-448	0	0	0	0	0	0
Herstructurering Wegen: groot onderhoud en investeringen										
Algemene reserve	4.960	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Herverdeling kledingbudget Openbare Werken										
BR Budgetoverheveling	25	0	0	-25	0	0	0	0	0	0
Nieuwe wet Participatiewet in balans										
BR Budgetoverheveling	31	0	0	-31	0	0	0	0	0	0
Onderhoudsbudget sportaccommodatie en speelvoorzieningen										
BR Budgetoverheveling	31	0	0	-31	0	0	0	0	0	0
Regionale samenwerking Zaanstreek-Waterland										
Algemene reserve	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve Vervanging natuurlijke uitstroom door pensionering (strategisch personeelsbeleid)										
BR Vervanging natuurlijke uitstroom door pensionering	1.500	0	0	-150	0	-150	0	-150	0	-150
Septembercirculaire 2025 plus afrekening voorgaande jaren										
BR Budgetoverheveling	995	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sloopkosten vernieuwbouw De Nieuwe School										
Algemene reserve	0	0	0	-110	0	0	0	0	0	0
Verwacht resultaat BUIG 2025										
BR Sociaal-Domein	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Mutatie omschrijving

Aanpassing dotatie voorziening civiele kunstwerken
Uit het geactualiseerde onderhoudsplan voor civiele kunstwerken blijkt dat de jaarlijkse dotatie aan de voorziening structureel te hoog is vastgesteld. Dit komt vooral door een herijking van de onderhoudsbehoefte en een gewijzigde kostentoerekening. Bepaalde uitgaven voor groot onderhoud worden voortaan als investering geclassificeerd, waardoor een lagere jaarlijkse storting volstaat. Daarnaast heeft een vrijval van de voorziening schoeiingen plaatsgevonden, omdat de betreffende werkzaamheden feitelijk tot een krediet behoren. Hoewel in de Nota Reserves en Voorzieningen is bepaald dat neerwaartse bijstellingen in principe niet plaatsvinden, betreft dit een technische correctie in de kostentoerekening, geen verlaging van de onderhoudsopgave. Om onnodige druk op het begrotingssaldo te voorkomen, wordt voorgesteld de jaarlijkse dotatie te verlagen. De bijstelling vanaf 2026 en verder is al in de begroting verwerkt en daarom niet in deze nota opgenomen. De vrijval van de voorziening bedraagt € 400.000 en wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Door de combinatie van de lagere dotatie en de vrijval van de voorziening schoeiingen resulteert dit in 2025 in een incidentele verhoging van het begrotingssaldo met € 111.000.
Actualisatie budget Bijzondere bijstand
De uitgaven voor verstrekkingen bijzondere bijstand en minimabeleid vallen dit jaar lager uit. Een verklaring hiervoor is te vinden in het achterblijven van de huisvestingen van statushouders. Te zien is dat de uitgaven voor inrichtingskosten en overbruggingsuitkeringen en meedoen-regelingen, zoals de regeling Kansen voor alle kinderen, meer achterblijven ten opzichte van voorgaande jaren. De budgetten zullen dit jaar niet volledig ingezet worden. Daarom wordt voorgesteld de budgetten 2025 naar beneden bij te stellen met € 200.000 en dit bedrag toe te voegen aan reserve Sociaal Domein, zodat het budget beschikbaar blijft voor het intensiveren van het vinden van inwoners die recht hebben op de bijzondere bijstand. Daarnaast zitten in de herinrichting van de toegang tot dienstverlening van bijvoorbeeld het CJG en WSP ook elementen van vroegsignalering op deze gebieden. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.
Actualisatie budgetten opvang Oekraïners
De kosten van de opvang ontheemden uit Oekraïne worden vergoed door het rijk. De uitgaven en inkomsten budgetten worden regelmatig geactualiseerd, zodat deze kosten geen gevolgen hebben voor het begrotingssaldo. De lagere kosten leiden tot een hogere dotatie aan de reserve Oekraïne.
Actualisatie budgetten Wmo woonvoorzieningen
Op basis van de prognose voor 2025 kan het budget woonvoorzieningen in 2025 met € 100.000 worden verlaagd. Er worden geen grote woonaanpassingen meer verwacht dit jaar. Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein, zodat het budget beschikbaar blijft voor de komende jaren waarin meer woningaanpassingen kunnen plaatsvinden dan oorspronkelijk geraamd. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Afsluiting krediet Vervangen fiets- en voetgangersbruggen

Het krediet Vervangen fiets- en voetgangersbruggen wordt afgesloten. Het totale beschikbaar gestelde krediet bedroeg € 800.000. De werkelijke uitgaven zijn uitgekomen op € 620.000. De afschrijvingslasten van dit krediet worden gedekt middels een onttrekking uit de bestemde reserve Dekking kapitaallasten openstaande kredieten. Nu het krediet wordt afgesloten, moet de dekking die is opgenomen in de bestemde reserve Dekking kapitaallasten openstaande kredieten worden overgeboekt naar de bestemde reserve Dekking kapitaallasten afgesloten kredieten. Het verschil tussen het beschikbaar gestelde krediet en de werkelijke uitgaven kan worden toegevoegd aan de Algemene reserves. Voorgesteld wordt om in 2025 een bedrag van € 800.000 te onttrekken uit de bestemde reserve Dekking kapitaallasten openstaande kredieten en een bedrag van € 620.000 toe te voegen aan de bestemde reserve Dekking kapitaallasten afgesloten kredieten. Het resterende bedrag van € 180.000 kan worden toegevoegd aan de Algemene reserve. Naast deze incidentele overboeking moeten ook de structurele onttrekkingen worden aangepast. Voorgesteld wordt om met ingang van 2026 de structurele onttrekking van € 40.000 uit de bestemde reserve Dekking kapitaallasten openstaande kredieten af te voeren en met ingang van 2026 een onttrekking van € 31.000 uit de bestemde reserve Dekking kapitaallasten afgesloten kredieten op te voeren. Per saldo heeft deze bijstelling geen gevolgen voor het begrotingssaldo 2025 en leidt deze met ingang van 2026 tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo met € 9.000. Deze structurele verlaging wordt gecorrigeerd via het MIP, waardoor de aanpassing per saldo budgetneutraal is.

Bestemde reserve Incidentele opleidingskosten

De bestemde reserve Incidentele opleidingskosten is in 2021 gevormd voor de eenmalige opleidingskosten van nog nieuw aan te trekken functioneel beheerders. De functioneel beheerders zijn in de tussen liggende jaren in dienst gekomen en opgeleid. Begin 2025 bedroeg het resterende saldo van de reserve nog € 206.000. In 2025 staat een onttrekking geraamd van € 103.000. Het is de verwachting dat er dit jaar ongeveer voor € 78.000 aan opleidingskosten zal worden uitgegeven. Voorgesteld wordt om het exploitatiebudget voor incidentele opleidingskosten te verlagen met € 25.000. Daarnaast wordt voorgesteld om het resterende budget van € 128.000 dat nog in de bestemde reserve Incidentele opleidingskosten resteert vrij te laten vallen en dit bedrag toe te voegen aan de Algemene reserve. De bestemde reserve Incidentele opleidingskosten kan worden opgeheven. Deze bijstelling heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Bijstelling budget Duurzaamheid gemeente

In 2025 wordt op basis van de meest recente prognose een onderbesteding verwacht van € 115.000. De activiteiten zijn echter in beeld gebracht en zullen in 2026 alsnog worden uitgevoerd. Daarom wordt voorgesteld dit bedrag over te hevelen naar 2026. De hierbij behorende dekking uit de algemene reserve wordt ook uitgesteld naar 2026.

Budget klantvolgsysteem Samenleving

Voor de implementatie van nieuwe of gewijzigde ICT-software applicaties worden kosten geraamd voor projectleiding en consultancy voor installatie, inrichting en opleiding. Voor zowel de implementatie van Unit4 – ERPx als het klantvolgsysteem van Samenleving is dat ook gedaan. De implementatie van Unit4-ERPx is afgerond en in gebruik. Het klantvolgsysteem voor Samenleving is echter nog niet gereed. Daarvoor dienen nog enkele modulen op het gebied van Werk en Inburgering geïnstalleerd en ingericht te worden. Hiervoor zijn ook nog gebruikerstrainingen gepland.

Het in gebruik nemen van de genoemde modulen voor Werk en Inburgering staat gepland voor het eerste kwartaal van 2026. Van het beschikbare budget van € 97.000 resteert nog € 60.000.

Voorgesteld wordt het restantbudget in 2025 af te ramen en dit in 2026 weer beschikbaar te stellen. Deze lasten worden gedekt middels een onttrekking uit de bestemde reserve Sociaal Domein. Deze bijstelling heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Budgetoverheveling doorontwikkeling Integrale Veiligheid

In 2023 is gestart met de doorontwikkeling van het team Veiligheid en sindsdien zijn al veel taken opgepakt. Deze ontwikkeling is in 2025 voortgezet. Er staan nog een aantal taken op de rol, derhalve wordt voorgesteld het resterende deel van het beschikbare incidentele budget (beschikbaar gesteld uit de Algemene reserve) van € 35.000 over te hevelen naar 2026 voor verdere uitrol van taken (via de Algemene reserve). Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo van 2025 en 2026.

Budgetoverheveling Integraal Huisvestingsplan

Het Integraal Huisvestingsplan (IHP) moet worden geactualiseerd. Deze actualisatie is uitgesteld omdat er nieuwe wetgeving kwam vanuit het Rijk onder andere op gebied van duurzaamheidseisen. Daarnaast waren we nog bezig met de uitvoering van het huidige IHP. Nu de locatiekeuzes zijn gemaakt kan gestart worden met het actualiseren van het IHP. Daarom is in de Najaarsnota voorgesteld om het beschikbare budget van € 50.000 over te hevelen naar 2026 via de reserve budgetoverheveling.
Inmiddels zijn offertes opgevraagd voor het opstellen van een integraal Huisvestingsplan. De verwachting is dat na keuze van een geschikte partij, de opdracht medio 2026 wordt uitgevoerd. Facturatie zal dan ook in 2026 zijn. Wij stellen voor om een aanvullend budget van € 25.000 naar 2026 over te hevelen via de reserve Budgetoverheveling, zodat in 2026 voldoende budget beschikbaar is. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo in 2025 en 2026.

Budgetoverheveling Monumenten (Kerkenvisie)

Van het totaalbudget van € 75.000 is € 60.000 bestemd voor het gemeentelijke monumentenbeleid en € 15.000 voor de Kerkenvisie. Het gemeentelijke monumentenbeleid is inmiddels voor een deel geïmplementeerd. Voor de volgende stap (het waarderen van 122 objecten inclusief stolpboerderijen) is € 60.000 nodig.
De € 15.000 voor de Kerkenvisie betreft het opzetten van een online kerkenplatform.
Voorgesteld wordt het totale budget van € 75.000 over te hevelen naar 2026. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Budgetoverheveling Nieuwjaarsbrand (van 2026 naar 2025)

Er is een incidenteel budget van € 10.000 beschikbaar voor de herdenking van 25 jaar na de Nieuwjaarsbrand in Volendam (gedekt uit de Algemene reserve). Hiervan wordt € 6.000 ingezet in 2025 voor de voorbereiding van de herdenking en € 4.000 in 2026. Dit betekent een verschuiving van € 1.000 van 2026 naar 2025. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Budgetoverheveling Slopen pand de Deimpt 7

In de begroting 2025 is een exploitatiebudget van € 100.000 beschikbaar gesteld voor het slopen van het pand Deimpt 7. Dit budget wordt gedekt middels een onttrekking uit de Algemene reserve. Door problemen met het afsluiten van de nutsvoorzieningen moet het slopen langer op zich laten wachten. Voorgesteld wordt om het exploitatiebudget en de onttrekking uit de Algemene reserve te verplaatsen naar 2026. Deze bijstelling heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Budgetoverheveling voor doorontwikkeling Participatie en Schuldhulpverlening

Bij de Voorjaarsnota 2025 is budget vanuit de ontvangen ESF-subsidie van € 50.000 gereserveerd om in 2025 een minima-effectrapportage (MER) op te laten stellen en om te starten met de doorontwikkeling van het huidige bijstands- en minimabeleid. In 2025 is de MER opgesteld. Voorgesteld wordt van dit bedrag een bedrag van € 35.000 in te zetten voor onder andere communicatiemateriaal bestaanszekerheid in 2026 (onderdeel speerpunt bestaanszekerheid voor 2026) en hiervoor het bedrag via de reserve Budgetoverheveling over te hevelen naar 2026. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Budgetoverheveling voorlichting/participatie

Per 1 oktober 2025 is de participatieadviseur gestart. Voorgesteld wordt om een inhuur- en uitvoeringsbudget hiervoor beschikbaar te stellen van € 40.000 in 2026 en hiervoor € 25.000 van het budget Voorlichting en € 15.000 van het budget Visie participatiebudget over te hevelen naar 2026 via de reserve budgetoverheveling. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Budgetoverheveling WWZ-visie

De besluitvorming over de WWZ-visie in de raad is van 2025 doorgeschoven naar 2026. Daarom wordt voorgesteld om de uitvoeringskosten van de WWZ-visie (inhuur seniorenadviseur) van € 28.000 over te hevelen naar 2026 via de reserve budgetoverheveling. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Correctie CAI-posten

In deze nota wordt een correctie voorgesteld op de kosten van de CAI, zodat deze beter aansluiten bij de werkelijke uitgaven tot het einde van het jaar. De afbouw van de CAI duurt langer dan eerder gepland vanwege de overgang naar glasvezel. Daarom is het nodig de eerder geraamde kosten met € 170.000 te verhogen om de uitgaven voor de nog actieve CAI-aansluitingen te dekken. Tegelijkertijd nemen de opbrengsten met € 160.000 toe, omdat er nog inkomsten binnenkomen uit bestaande aansluitingen. Daarnaast zijn enkele kleinere posten bijgeraamd en administratieve verschuivingen doorgevoerd. Per saldo leiden deze aanpassingen tot een negatief resultaat van € 35.000. Dit tekort wordt gedekt uit de bestemmingsreserve 'Opbrengsten Glasdraad', die is gevormd om eventuele tekorten binnen de CAI-posten in de overgangsperiode naar glasvezel op te vangen. Hierdoor heeft deze wijziging geen gevolgen voor het totale begrotingssaldo.

Dekking voor financiële uitdagingen door ombuigingsvoorstellen

In eerdere nota's zijn (ombuigings-)voorstellen opgevoerd om structurele bezuinigen te realiseren binnen het Sociaal Domein. In de voorbereiding hierop lopen we tegen diverse financiële risico's aan. Voorgesteld wordt om budget beschikbaar te stellen uit de reserve Sociaal Domein om een vijftal risico's te dekken:
Ten eerste is er een aanvullend inhuurbudget benodigd bij het doorontwikkelen van de wijzigingen bij sport, bewegen, cultuur en gezondheid benodigd van € 45.000; Ten tweede hebben we voor talentontwikkeling en LEF nog doorlopende contractafspraken tot 1 september 2027, waardoor we de financiële verplichting houden die er nu is. Om het gat in de begroting te verkleinen is er in de Najaarsnota voorgesteld € 65.000 over te hevelen naar 2026. Dat betekent dat er in 2026 nog een bedrag van € 188.000 benodigd is (voorstel Herinrichting activiteiten talentontwikkeling en LEF); Ten derde er is in de kadernota 2025 ook een grote ombuiging voorgesteld voor een herinrichting van het aanbod dat onder de vlag van het Centrum voor Jeugd en Gezin en Wijksteunpunt valt. De lopende contracten zijn zo snel als mogelijk stopgezet en zullen halverwege 2026 aflopen. Dat betekent dat we tot dan de huidige contractafspraken laten doorlopen. Kanttekening daarbij is dat we in 2026 nog maar 75% van het budget beschikbaar hebben en hiervan halverwege het jaar al 50% hebben uitgenut. Dat laat nog 25% van het budget over voor de rest van het jaar. We zijn bezig met het zoeken naar creatieve oplossingen in de herinrichting, maar potentieel brengt dit nog wel een financiële uitdaging met zich mee voor de tweede helft van 2026. Vooralsnog wordt dit bedrag ingeschat op € 150.000 (voorstel Reorganiseren dienstverlening WSP en CJG); Daarnaast is er nog een ombuiging voorgesteld op het Wmo buurthuiswerk en Wmo preventie. Dit gaat om een bedrag van € 40.000. Dit contract kan niet opgezegd worden, waardoor we deze financiële verplichting nog hebben. Ook is geconstateerd dat het contract voor sociaal raadsliedenwerk niet toereikend is in 2026. Vanuit onze bewoners is er een grote ondersteuningsbehoefte bij financiële en juridische vraagstukken. Sociale raadslieden helpen inwoners hierbij of geleiden inwoners door naar de benodigde ondersteuning. Er is € 25.000 benodigd. In z'n totaliteit hebben we hiermee een financiële uitdaging van € 448.000 opgelost. Of er meer extra middelen benodigd zullen zijn voor de herinrichting van de toegang in 2026 en 2027 is nu nog lastig in te schatten. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo in 2026.

Herstructurering Wegen: groot onderhoud en investeringen

Binnen het beleidsplan Wegen bereiden we de overgang voor van de financiering van groot onderhoud naar de kredietsfeer. Vanaf 2025 worden de middelen voor groot onderhoud niet langer via een voorziening, maar via jaarschijfkredieten in het investeringsprogramma verantwoord. Dit sluit beter aan bij de feitelijke investeringspraktijk en zorgt voor meer transparantie in de budgettering van onderhoud en vernieuwing van wegen. In aanloop naar deze wijziging vindt in 2025 een vrijval van de bestaande voorzieningen plaats. De jaarlijkse dotatie van € 3.000.000 valt vrij, evenals de voorziening achterstallig onderhoud van € 770.000 en het restant in de voorziening groot onderhoud wegen van € 1.190.000. In totaal komt daarmee € 4.960.000 vrij. Deze middelen worden toegevoegd aan de Algemene reserve en hebben geen gevolgen voor het begrotingssaldo in 2025.

Herverdeling kledingbudget Openbare Werken

Binnen de afdeling Openbare Werken staat een belangrijke verandering op de planning: de overgang naar nieuwe bedrijfskleding. We stappen af van de huidige geel-blauwe kledinglijn en gaan over op de nieuwe huisstijl in oranje en blauw. Om deze overgang soepel en efficiënt te laten verlopen, willen we de wijziging in één keer doorvoeren. Dat betekent wel dat het beschikbare budget hierop aangepast moet worden. Daarom doen we het voorstel om het jaarlijkse kledingbudget naar voren te schuiven en eerder beschikbaar te stellen. Concreet willen we in januari 2026 een totaalbudget van € 100.000 beschikbaar hebben voor deze overgang. Om tot dat bedrag te komen, worden er enkele financiële wijzigingen voorgesteld. Het restantbudget van 2025, ter hoogte van € 20.000, wordt overgeheveld via de overhevelingsreserve naar 2026. Daarnaast worden ook de beschikbare budgetten voor bedrijfskleding binnen andere teams doorgeschoven, zodat deze in één keer onder de nieuwe huisstijl kunnen worden gebracht. Verder wordt er € 5.000 toegevoegd vanuit het budget voor 2026. Van het reguliere budget voor bedrijfskleding van Openbare Werken was er al een bedrag van € 36.000 beschikbaar, en het restant van € 34.000 wordt naar voren gehaald uit de raming van 2027. Omdat in 2026 de grote kosten plaatsvinden, is er in 2027 minder budget nodig voor bedrijfskleding of vervanging daarvan. Deze bijstelling leidt in 2026 tot een verlaging van het begrotingssaldo van € 34.000 en in 2027 tot een verhoging van het begrotingssaldo van € 34.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 4.

Nieuwe wet Participatiewet in balans

In de September-circulaire 2025 van het Gemeentefonds is voor onze gemeente een bedrag van € 31.000 beschikbaar gesteld voor de implementatie van de Participatiewet in balans in onze gemeente voor 2025 en vanaf 2026 structureel € 19.000. Deze extra baten zijn meegenomen in programma 6. "Participatiewet in balans" is een programma met maatregelen om de Participatiewet te vereenvoudigen, de bestaanszekerheid te versterken en de participatie van mensen naar werk te bevorderen. De veranderingen richten zich op het eenvoudiger maken van regels, het bevorderen van werk en maatschappelijke participatie, en het verbeteren van de balans tussen bestaanszekerheid, re-integratie en handhaving. Deze wet wijzigt de Participatiewet, de Wet inkomensvoorziening en oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte gewezen werkloze werknemers (IOAW) en de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) om de balans tussen bestaanszekerheid, re-integratie en handhaving te verbeteren. Voorgesteld wordt de extra middelen 2025 over te hevelen naar 2026 voor de verdere implementatie van de Participatiewet in balans, waarbij € 24.000 wordt toegevoegd aan het Werkbudget Participatiewet en € 27.000 beschikbaar komt voor de uitvoering in het BSL in 2026. Dit voorstel leidt in 2025 tot een eenmalige verlaging van € 31.000 en vanaf 2026 tot een structurele verlaging van € 19.000 van het begrotingssaldo in programma 5. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 5.

Onderhoudsbudget sportaccommodatie en speelvoorzieningen

Er is sprake van achterstallig onderhoud van het groen (met name snoeiwerkzaamheden) op en rondom de sportaccommodaties als gevolg van de reorganisatie van Openbare werken. Door de veranderingen heeft de inzet vanuit Openbare Werken op het onderhoud van het groen langs de sportvelden niet plaatsgevonden. Er is een tijdelijke oplossing gevonden door de inhuur van een aannemer zodat de verenigingen hier niet de dupe van worden. Deze aannemer gaat in november en december (het is nu snoeiseizoen) deze achterstand weg werken. De kosten hiervan bedragen in 2025 € 49.000 en in 2026 € 31.000 (dit betreft nalooprondes). De kosten kunnen worden gedekt uit een onbesteed budget van Openbare Werken /Samenleving op onderhoud speelvoorzieningen van € 130.000. Dit budget bestaat voor € 80.000 uit incidenteel geld en voor € 50.000 uit een niet volledig ingezet regulier onderhoudsbudget. De reden dat het budget niet is ingezet, komt doordat de vervangingen bij de speelvoorzieningen die hebben plaatsgevonden en plaats gaan vinden op het investeringskrediet 2025 worden verantwoord. Voorgesteld wordt dit budget voor € 80.000 in te zetten (waarbij € 31.000 wordt overgeheveld naar 2026 via de reserve Budgetoverheveling). De overige € 50.000 valt vrij. Dit voorstel leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo met € 50.000.

Regionale samenwerking Zaanstreek-Waterland

De SRA-gelden zijn onder de gemeenten verdeeld na de opheffing van de Stadsregio Amsterdam (SRA). Deze gelden zijn geoormerkt (besluit door de gemeenteraad) en moeten beschikbaar blijven voor regionale projecten. Hiervoor worden jaarlijks door de 8 gemeenten in de regio Zaanstreek-Waterland projecten aangewezen die betaald worden uit de zogenaamde SRA-gelden. Deze projecten worden vastgesteld in de diverse portefeuillehouders-overleggen Zaanstreek-Waterland en middels een begroting vastgesteld in de diverse colleges. De gemeente Zaanstad geldt hiervoor als 'voor-financierder', waardoor de afrekeningen in latere jaren zullen komen. Om het geoormerkte budget beschikbaar te houden wordt uw raad ieder jaar bij het bestemmen van het rekeningresultaat gevraagd het niet bestede deel over te hevelen naar het nieuwe boekjaar. Voorgesteld wordt om dit proces te wijzigen en het restant-bedrag SRA gelden van € 62.000 en het verwachte niet bestede reguliere budget 2025 regionale samenwerking van € 38.000 toe te voegen aan de Algemene reserve, waardoor het geoormerkte budget beschikbaar blijft. Alleen wanneer de kosten van de gezamenlijke regionale projecten (in een komend jaren) hoger zijn dan het regulier beschikbare budget zal de raad gevraagd worden (een deel van) het budget uit de Algemene reserve opnieuw beschikbaar te stellen. Voorgesteld wordt om € 100.000 toe te voegen aan de Algemene reserve. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Reserve Vervanging natuurlijke uitstroom door pensionering (strategisch personeelsbeleid)

Voorgesteld wordt om een nieuwe bestemmingsreserve op te voeren, omdat wordt voorzien dat de komende 10 jaar 100 medewerkers uitstromen door pensionering (de natuurlijke uitstroom). Wanneer onze organisatie hier niet op inspeelt, ontstaat het risico op disbalans in de organisatie en dat kwaliteit van de dienstverlening omlaag en veel kennis verloren gaat. De reserve wordt aangewend na afwegingen op basis van kwaliteit, kennis, kwetsbaarheid en kosten. Met inzet vanuit de reserve beogen we dat de organisatie toekomstgericht en flexibel is en blijft.
Daarbij kijken we naar de functies die de komende jaren noodzakelijk zijn en worden. Doordat de samenleving verandert, zal onze behoefte aan toekomstige functies ook veranderen. Er zal meer behoefte zijn aan functieprofielen van verbinding, participatie en doelgerichtheid. Opgemerkt wordt dat de reserve niet is bedoeld voor incidentele kosten die ontstaan door de niet-natuurlijke uitstroom, d.w.z. een werknemer vindt een andere baan en/of er wordt afscheid genomen van een werknemer om andere reden dan pensionering. De reserve kan worden aangewend voor de incidentele kosten bij het tijdig werven en vervangen van medewerkers op cruciale functies (circa ½ jaar voorafgaand aan pensionering), waardoor dubbele personele lasten ontstaan op deze functies, maar dure inhuurkosten kan worden voorkomen. De reserve krijgt een maximale levensduur van 10 jaar. We stellen voor om een eenmalig bedrag van € 1.500.000 in 2025 in de reserve te storten. Eventuele aanvullende dotaties vinden plaats op basis van raadsbesluiten. Dit voorstel leidt in 2025 tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo. We stellen voor om de komende 4 jaar € 150.000 te onttrekken aan de reserve. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor de begrotingssaldi.

Septembercirculaire 2025 plus afrekening voorgaande jaren

De circulaires informeren gemeenten over de gemeentefondsuitkering. Het gemeentefonds is de grootste inkomstenbron van de gemeenten. Voorgesteld wordt om het budget van de gemeentefondsuitkering in 2025, naar aanleiding van de uitgekomen septembercirculaire, te verhogen met € 1.461.000. Deze toename van de uitkering wordt voornamelijk veroorzaakt door de compensatie van de incidentele tekorten 2023 en 2024 in de jeugdzorg. Deze compensatie bedraagt € 995.000. Voorgesteld wordt om deze compensatie toe te voegen aan de bestemde reserve Budgetoverheveling. Op advies van de deskundigencommissie Van Ark moet deze compensatie bij voorkeur worden benut om kosten jeugdzorg in 2026 en 2027 te dekken. Door deze gelden toe te voegen aan de bestemde reserve Budgetoverheveling wordt opvolging gegeven aan dit advies. De vrijval van deze middelen in 2026 en 2027 is reeds verwerkt in de voorstellen voor de begroting 2026. De verdere toename van uitkering wordt veroorzaakt door compensatie voor de vervroegde Tweede Kamer verkiezingen met € 122.000 en het verhoogde voorschot van het BTW-compensatiefonds met € 226.000. Naast de bijstellingen die voortkomen uit de circulaire zijn er gedurende het jaar ook afrekeningen uitbetaald uit 2023 en 2024. De werkelijke uitkering correcties op het gemeentefonds voor voorgaande jaren zijn gerelateerd aan de bevriezing van het volumedeel van het accres, de definitieve afrekening van het btw-compensatiefonds (BCF) en specifieke correcties zoals bijvoorbeeld die voor kinderopvang pleegouders. In 2025 is er in totaal € 170.000 aan hogere inkomsten uit het Gemeentefonds ontvangen door bijstellingen die betrekking hebben op de jaren 2023 en 2024. Per saldo leidt deze bijstelling tot een verhoging van het begrotingssaldo 2025 met € 636.000.

Sloopkosten vernieuwbouw De Nieuwe School
De kosten van de "sloop" zijn fors duurder geworden. Dit heeft verschillende oorzaken. Het is niet zomaar een sloop. Het gebouw moet zorgvuldig gestript worden en klaar gemaakt worden voor de vernieuwbouw. In de kosten van de sloop zitten ook de kosten van een mogelijk asbestsanering opgenomen. De aannemer die gaat bouwen, gaat ook slopen. De extra kosten bedragen € 110.000 in 2026, waardoor de totale sloopkosten € 410.000 bedragen. De kosten worden gedekt door een extra onttrekking van € 110.000 aan de Algemene reserve. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo in 2026.
Verwacht resultaat BUIG 2025
Gemeenten ontvangen via de BUIG budget voor de bekostiging van bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies. Bij deze bijzondere specifieke uitkering (SPUK) geldt dat het geld dat overblijft, niet terug hoeft naar het Rijk. Dit in tegenstelling tot andere SPUK-uitkeringen. De gedachte hierachter is dat gemeenten middels effectief inkomens- en re-integratiebeleid een positief resultaat weten te behalen. Uit de definitieve toekenningsbeschikking (van 1 oktober 2025) van de BUIG versus de kostenprognose 2025 is gebleken dat er meer geld over blijft dan in eerste instantie verwacht. Naar verwachting zullen we in 2025 ongeveer € 500.000 minder uitgeven dan we ontvangen. We stellen voor € 500.000 toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein. Dit overschot zal in 2026 en 2027 worden ingezet in het Sociaal Domein omdat er binnen het sociaal domein nog diverse financiële uitdagingen voorliggen voortkomend uit de ombuigingsvoorstellen van de kadernota 2025. Deze worden in een ander voorstel aan uw raad voorgelegd. Daarnaast blijft er nog geld over om zaken m.b.t. de uitvoering van de participatiewet op te pakken (conform de speerpunten in de begroting 2026). Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Bijlage 3 Overzicht en verloop voorzieningen

Bedragen * €1.000	Saldo einde jaar												
	Eind 2024	T	O	Eind 2025	T	O	Eind 2026	T	O	Eind 2027	T	O	Eind 2028
Overige voorzieningen													
VZ Dubieuze debiteuren	**202**	0	0	**202**	0	0	**202**	0	0	**202**	0	0	**202**
VZ Pensioen (gewezen) wethouders	**2.792**	1.172	0	**3.964**	100	0	**4.064**	0	0	**4.064**	0	0	**4.064**
VZ reparatie 3e WW jaar	**41**	0	0	**41**	0	0	**41**	0	0	**41**	0	0	**41**
VZ Spaarverlof Wsw	**157**	0	0	**157**	0	0	**157**	0	0	**157**	0	0	**157**
VZ verlieslatende projecten	**0**	-22	0	**-22**	0	0	**-22**	0	0	**-22**	0	0	**-22**
VZ Verlieslatende projecten	**98**	0	0	**98**	0	0	**98**	0	0	**98**	0	0	**98**
VZ verlofsparen	**533**	0	0	**533**	0	0	**533**	0	0	**533**	0	0	**533**
VZ Verlofuren	**516**	0	0	**516**	0	0	**516**	0	0	**516**	0	0	**516**
VZ Wachtgelden gewezen wethouders en burgemeester	**0**	225	-137	**88**	0	0	**88**	0	0	**88**	0	0	**88**
Voorzieningen ter egalisering van kosten													
VZ GO Civiele Kunstwerken achterstallig	**723**	0	-723	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
VZ GO Wegen Achterstallig	**767**	0	-767	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
VZ groot ond. gemeente eigendommen	**2.012**	471	-2.169	**315**	951	-1.117	**149**	951	-615	**485**	951	-946	**490**
VZ groot onderh. baggeren	**483**	340	-286	**537**	240	-290	**487**	240	-295	**433**	240	-299	**374**
VZ groot onderh. Civiele kunstwerken	**489**	437	-1.028	**-102**	437	-367	**-31**	437	-291	**115**	437	-295	**258**
VZ groot onderh. wegenbeh.plan	**1.186**	0	-1.186	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
VZ groot onderh.buitensportaccommodaties	**642**	360	-90	**912**	360	-696	**575**	360	-95	**840**	360	-90	**1.110**

Bedragen * €1.000	Saldo einde jaar												
	Eind 2024	T	O	Eind 2025	T	O	Eind 2026	T	O	Eind 2027	T	O	Eind 2028
Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven													
VZ Gemeentelijk Riool Plan	**6.214**	7	-1.019	**5.202**	0	-1.158	**4.044**	0	-1.079	**2.965**	0	-964	**2.001**
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is													
VZ Afkoop grafrecht slachtoffers	**40**	0	-1	**38**	0	-1	**37**	0	-1	**36**	0	-1	**34**
VZ Afkoop onderhoud graven	**383**	0	-37	**346**	0	27	**373**	0	42	**415**	0	49	**464**
VZ Afkoop uitgifte graven	**374**	0	-26	**348**	0	36	**384**	0	39	**423**	0	48	**471**
VZ Dirk van Sliekerfonds	**205**	1	0	**206**	1	0	**208**	1	0	**209**	1	0	**210**
VZ NAM terrein	**73**	0	-6	**67**	0	-6	**61**	0	-6	**55**	0	-6	**49**
VZ Rente Nazorg	**1.024**	46	-18	**1.052**	46	-18	**1.081**	46	-18	**1.109**	46	-18	**1.138**
Totaal	**18.955**	**3.038**	**-7.493**	**14.500**	**2.135**	**-3.590**	**13.045**	**2.035**	**-2.318**	**12.762**	**2.035**	**-2.523**	**12.275**

Specificatie mutaties in stand Winternota

Reserve / Voorziening	T 2025	O 2025	T 2026	O 2026	T 2027	O 2027	T 2028	O 2028	T 2029	O 2029
Aanpassing dotatie voorziening civiele kunstwerken										
VZ Groot onderhoud Civiele kunstwerken	-111	-600	0	0	0	0	0	0	0	0
Aanpassing voorziening baggeren										
VZ Groot onderhoud baggeren	0	0	-100	0	-100	0	-100	0	-100	0
Bijstelling Civiele kunstwerken										
VZ Groot onderhoud kunstwerken achterstallig	0	-482	0	241	0	241	0	0	0	0
Bijstelling grafrechten										
VZ Afkoop grafrecht slachtoffers	0	-1	0	-1	0	-1	0	-1	0	-1
VZ Afkoop onderhoud graven	-16	-37	-16	27	-16	42	-16	49	-16	53
VZ Afkoop uitgifte graven	-10	-26	-4	36	-4	39	-4	48	-4	54
Bijstelling kosten tractie										

Reserve / Voorziening	T 2025	O 2025	T 2026	O 2026	T 2027	O 2027	T 2028	O 2028	T 2029	O 2029
VZ Gemeentelijk Riool Plan	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bijstelling pensioen (gewezen) wethouders										
VZ Pensioen (gewezen) wethouders	1.202	0	30	0	30	0	30	0	30	0
VZ Wachtgelden gewezen wethouders	0	-137	0	0	0	0	0	0	0	0
Bijstelling voorziening riolering										
VZ Gemeentelijk Riool Plan	0	0	0	-36	0	-36	0	-36	0	-36
Boeking afschrijving Riool en rioolduikers Julianaweg 2024										
VZ Gemeentelijk Riool Plan	0	0	0	-9	0	-9	0	-9	0	-9
Dotatie voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen										
VZ Groot onderhoud gemeente eigendommen	0	0	180	0	180	0	180	0	180	0
Herstructurering Wegen: groot onderhoud en investeringen										
VZ Groot onderhoud Wegen achterstallig	0	-384	0	384	0	0	0	0	0	0
VZ Groot onderhoud wegenbeheersplan	-3.007	1.332	0	0	0	0	0	0	0	0
Terugdraaiing Handmatige correctie bijstelling krediet Riool en rioolduikers Julianaweg 2025										
VZ Gemeentelijk Riool Plan	0	0	-32	0	-32	0	-32	0	-32	0
Wijziging onttrekking voorziening Gemeentelijk Riool Plan										
VZ Gemeentelijk Riool Plan	1.019	-1.019	980	-980	811	-811	655	-655	655	-655
VZ Groot onderhoud gemeente eigendommen	0	0	150	0	150	0	150	0	150	0

Mutatie omschrijving

Aanpassing dotatie voorziening civiele kunstwerken
Uit het geactualiseerde onderhoudsplan voor civiele kunstwerken blijkt dat de jaarlijkse dotatie aan de voorziening structureel te hoog is vastgesteld. Dit komt vooral door een herijking van de onderhoudsbehoefte en een gewijzigde kostentoerekening. Bepaalde uitgaven voor groot onderhoud worden voortaan als investering geclassificeerd, waardoor een lagere jaarlijkse storting volstaat. Daarnaast heeft een vrijval van de voorziening schoeiingen plaatsgevonden, omdat de betreffende werkzaamheden feitelijk tot een krediet behoren. Hoewel in de Nota Reserves en Voorzieningen is bepaald dat neerwaartse bijstellingen in principe niet plaatsvinden, betreft dit een technische correctie in de kostentoerekening, geen verlaging van de onderhoudsopgave. Om onnodige druk op het begrotingssaldo te voorkomen, wordt voorgesteld de jaarlijkse dotatie te verlagen. De bijstelling vanaf 2026 en verder is al in de begroting verwerkt en daarom niet in deze nota opgenomen. De vrijval van de voorziening bedraagt € 400.000 en wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Door de combinatie van de lagere dotatie en de vrijval van de voorziening schoeiingen resulteert dit in 2025 in een incidentele verhoging van het begrotingssaldo met € 111.000.
Aanpassing voorziening baggeren
In 2025 wordt het nieuwe baggerplan opgesteld. Op basis van het concept baggerplan is een jaarlijkse dotatie van € 240.000 benodigd. Dit leidt tot een bijstelling van € 100.000 ten gunste van het begrotingssaldo. De verlaging wordt veroorzaakt doordat een groot deel van het water is overgedragen aan het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK). Van het jaarlijkse bedrag van € 240.000 wordt € 200.000 ingezet voor het reguliere baggeronderhoud, inclusief de haven in Edam. Daarnaast wordt jaarlijks € 40.000 gereserveerd binnen de voorziening om eens per vijftien jaar de haven van Volendam te kunnen baggeren. Voor 2036 dient hiervoor rekening te worden gehouden met een bedrag van € 600.000. De onderbouwing van deze bedragen wordt opgenomen in het nieuwe baggerplan. Zodra het definitieve baggerplan is vastgesteld, zullen eventuele aanvullende financiële bijstellingen worden verwerkt via de Voorjaarsnota 2026. Deze bijstelling leidt met ingang van 2026 tot een structurele verhoging van het begrotingssaldo van € 100.000.
Bijstelling Civiele kunstwerken
Binnen het onderdeel civiele kunstwerken wordt er een bijstelling gedaan ter hoogte van € 200.000. Deze bijstelling leidt tot een positief effect op het begrotingssaldo. De afgelopen periode is aanzienlijk geïnvesteerd in de vervanging en vernieuwing van diverse civiele objecten, waaronder bruggen, schoeiingen en duikers. Door deze grootschalige vervangingsprojecten verkeren meerdere objecten inmiddels in een goede technische staat. Dit heeft geleid tot een lagere onderhoudsbehoefte op de korte termijn. Hierdoor kunnen de beschikbare budgetten voor klein onderhoud – waaronder inspecties, kleine reparaties en reguliere onderhoudswerkzaamheden – op deze onderdelen worden afgeraamd. Deze bijstelling heeft betrekking op het lopende jaar en is nog niet meerjarig verwerkt. In de komende voorjaarsnota wordt dit nader uitgewerkt, omdat dan na het jaareinde beter inzichtelijk is welke middelen structureel benodigd zijn voor klein onderhoud en wat met de resterende middelen dient te gebeuren. De bijstelling vloeit voort uit een efficiëntere en doelmatiger inzet van middelen. Door recente investeringen is de onderhoudsachterstand ingelopen en is de kwaliteit van het areaal structureel verbeterd. Conform de principes van assetmanagement en risico-gestuurd beheer worden middelen aangepast aan de actuele onderhouds- en risicoprofielen van de objecten. Dit voorkomt onnodige reservering van middelen en draagt bij aan een realistische begroting. Daarnaast zijn bij verschillende projecten voordelen behaald doordat vervangings- en herstelwerkzaamheden gecombineerd zijn uitgevoerd. Hierdoor is dubbel werk voorkomen en is de onderhoudslast voor de komende jaren lager dan aanvankelijk geraamd. Deze bijstelling leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo van € 200.000.
Bijstelling grafrechten
De opbrengst uit grafrechten bestaat uit toerekening van opbrengsten uit eerdere jaren en uit eenmalige opbrengsten. Omdat de opbrengsten teruglopen, is meerjarig ook een terugloop van de totale opbrengsten te zien. Dit is op basis van de prognose 2025 meerjarig aangepast. Deze bijstelling leidt tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo voor de jaren 2025 tot en met 2028 van respectievelijk € 21.000, € 43.000, € 62.000, € 77.000.

Bijstelling kosten tractie

Binnen het product tractie zijn verschillende bijstellingen in de kosten noodzakelijk om een nauwkeuriger beeld te krijgen van de financiële positie van de verschillende kostensoorten. Voor tractie openbaar groen is gebleken dat het huidige budget niet volledig toereikend is voor de geplande werkzaamheden. Om de kwaliteit en continuïteit van het onderhoud te waarborgen is een extra budget van € 7.000 nodig. Dit betreft met name onvoorziene werkzaamheden en hogere kosten voor materialen. Aan de andere kant blijkt dat op onder andere tractie riolering het beschikbare budget meer dan toereikend is. Door efficiëntere uitvoering en lagere kosten dan oorspronkelijk geraamd kan hier een besparing van € 4.000 worden gerealiseerd. Door onder andere deze bijstellingen ontstaat onder aan de streep een positief saldo van € 4.000, wat bijdraagt aan een betere financiële beheersing binnen het product tractie. Omdat de daling van lease- en onderhoudskosten van rioolvoertuigen (€ 7.000) wordt verrekend met de inzet van de voorziening Gemeentelijk rioleringsplan leidt deze bijstelling in 2025 tot een eenmalige verlaging van het begrotingssaldo van € 3.000.
Dit voorstel komt voor in programma 1 en 4.

Bijstelling pensioen (gewezen) wethouders

De pensioenen van politieke ambtsdragers, waaronder wethouders, vallen momenteel onder de Algemene pensioen- en uitkeringswet politieke ambtsdragers (Appa). In het kader van de Wet Toekomst Pensioenen (WTP) is besloten dat ook deze groep zal overgaan naar het nieuwe pensioenstelsel. Een belangrijk onderdeel van deze overgang is de overdracht van de opgebouwde pensioenaanspraken naar het pensioenfonds ABP.
Vooruitlopend op deze wijziging heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de waarde-overdracht. Deze waarde is vergeleken met de voorzieningen die per ultimo boekjaar 2024 in de jaarrekening was opgenomen. Hieruit komt een tekort van € 1,17 miljoen voort. Dit bedrag dient te worden toegevoegd aan de voorziening Pensioen gewezen wethouders. Daarnaast is de structurele vrijval die in de begroting was geraamd van € 30.000 verwijderd uit de raming. Dit heeft te maken met een wijziging in de verwerking van facturen. Deze worden rechtstreeks uit de voorziening verantwoord en niet meer in de V&W. Tenslotte is de APPA-verplichting van een voormalig bestuurder vroegtijdig gestopt. Voor de totale APPA-verplichting is eerder in de najaarsnota € 225.000 toegevoegd aan een voorziening wachtgeld. Het vervroegd pensioen leidt tot het aflopen van het restant van de APPA-verplichting. Dit heeft een positief effect van € 137.000. Per saldo leidt deze bijstelling tot een verlaging van het begrotingssaldo in 2025 van € 1.065.000 en vanaf 2026 tot een structurele verlaging van € 30.000.

Bijstelling voorziening riolering

In deze nota wordt een bijstelling gedaan van de voorziening riolering, gebaseerd op verhoging van de kapitaallasten van de rioleringskredieten. Deze bijstelling leidt vanaf 2026 tot een structurele verhoging van het saldo begroting van € 36.000.

Boeking afschrijving Riool en rioolduikers Julianaweg 2024

In verband met het afsluiten van het krediet voor het riool en de rioolduikers aan de Julianaweg 2024, wordt in deze nota een handmatige boeking opgenomen voor de afschrijvingslasten die samenhangen met dit krediet. Deze boeking zorgt ervoor dat de werkelijke kapitaallasten correct worden verwerkt. Omdat deze kapitaallasten worden gedekt vanuit de voorziening van het Gemeentelijk Rioleringsplan, heeft dit geen gevolgen voor het begrotingssaldo vanaf 2026 en verder.

Dotatie voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen

De voorziening Onderhoud gemeentelijke eigendommen wordt tweemaal per jaar bijgesteld. Dit gebeurt meestal in de Najaarsnota en de Winternota. De voorziening dreigt in de komende jaren negatief te worden. Volgens de BBV-voorschriften is een negatieve voorziening niet toegestaan en moet de toevoeging aan de voorziening worden verhoogd. Het dreigende tekort komt voornamelijk door het onderhoud dat dit jaar is verricht aan Zwembad de Waterdam. De kosten voor het vervangen van het dak en diverse zand/koolfilters bedragen ongeveer € 1 mln. Voorgesteld wordt om de toevoeging aan de voorziening met ingang van 2026 structureel te verhogen met € 180.000. Deze bijstelling leidt tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo 2026 en verder met € 180.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 tot en met 6.

Herstructurering Wegen: groot onderhoud en investeringen

Binnen het beleidsplan Wegen bereiden we de overgang voor van de financiering van groot onderhoud naar de kredietsfeer. Vanaf 2025 worden de middelen voor groot onderhoud niet langer via een voorziening, maar via jaarschijfkredieten in het investeringsprogramma verantwoord. Dit sluit beter aan bij de feitelijke investeringspraktijk en zorgt voor meer transparantie in de budgettering van onderhoud en vernieuwing van wegen. In aanloop naar deze wijziging vindt in 2025 een vrijval van de bestaande voorzieningen plaats. De jaarlijkse dotatie van € 3.000.000 valt vrij, evenals de voorziening achterstallig onderhoud van € 770.000 en het restant in de voorziening groot onderhoud wegen van € 1.190.000. In totaal komt daarmee € 4.960.000 vrij. Deze middelen worden toegevoegd aan de Algemene reserve en hebben geen gevolgen voor het begrotingssaldo in 2025.

Terugdraaiing Handmatige correctie bijstelling krediet Riool en rioolduikers Julianaweg 2025

In de Najaarsnota 2025 is voor het project Riolering en Rioolduiker Julianaweg 2025 een handmatige correctie uitgevoerd op de kapitaallast van € 32.000. Deze correctie was nodig omdat het begrotingssysteem door een technisch probleem de verlaging van het krediet niet automatisch had verwerkt. Door de correctie nu terug te draaien, sluit de begroting weer volledig aan op de actuele investeringsplanning. Hiermee wordt ook voorkomen dat de kapitaallasten vanaf 2026 structureel te laag worden geraamd en het begrotingssaldo daardoor kunstmatig wordt vertekend. Deze aanpassing heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Wijziging onttrekking voorziening Gemeentelijk Riool Plan

De jaarlijkse onttrekking aan de voorziening rioolrechten stond geraamd als negatieve last terwijl dit als bate moet worden gepresenteerd. Met deze wijziging wordt dit gecorrigeerd. Deze bijstelling heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Bijlage 4 Overzicht Budgetoverhevelingen

Budgetoverheveling via bestemde reserve Budgetoverheveling

Bedragen * € 1.000					
Prgr.	Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Bestaand beleid					
1	Budgetoverheveling voorlichting/participatie	-40			
1	Herverdeling kledingbudget Openbare Werken	-20			
3	Budgetoverheveling Monumenten (Kerkenvisie)	-75			
4	Herverdeling kledingbudget Openbare Werken	-5			
5	Budgetoverheveling Integraal Huisvestingsplan	-25			
5	Budgetoverheveling voor doorontwikkeling Participatie en Schuldhulpverlening	-35			
5	Budgetoverheveling WWZ visie	-29			
5	Nieuwe wet Participatiewet in balans	-31			
5	Onderhoudsbudget sportaccommodatie en speelvoorzieningen	-31			
6	Septembercirculaire 2025 plus afrekening voorgaande jaren	-995			
	Totaal voorgestelde budgetoverhevelingen	**-1.285**	**0**	**0**	**0**

Mutatie omschrijving

Pr. 1	**Budgetoverheveling voorlichting/participatie**
Per 1 oktober 2025 is de participatieadviseur gestart. Voorgesteld wordt om een inhuur- en uitvoeringsbudget hiervoor beschikbaar te stellen van € 40.000 in 2026 en hiervoor € 25.000 van het budget Voorlichting en € 15.000 van het budget Visie participatiebudget over te hevelen naar 2026 via de reserve budgetoverheveling. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.	

Pr. 1	**Herverdeling kledingbudget Openbare Werken**
Binnen de afdeling Openbare Werken staat een belangrijke verandering op de planning: de overgang naar nieuwe bedrijfskleding. We stappen af van de huidige geel-blauwe kledinglijn en gaan over op de nieuwe huisstijl in oranje en blauw. Om deze overgang soepel en efficiënt te laten verlopen, willen we de wijziging in één keer doorvoeren. Dat betekent wel dat het beschikbare budget hierop aangepast moet worden. Daarom doen we het voorstel om het jaarlijkse kledingbudget naar voren te schuiven en eerder beschikbaar te stellen. Concreet willen we in januari 2026 een totaalbudget van € 100.000 beschikbaar hebben voor deze overgang. Om tot dat bedrag te komen, worden er enkele financiële wijzigingen voorgesteld. Het restantbudget van 2025, ter hoogte van € 20.000, wordt overgeheveld via de overhevelingsreserve naar 2026. Daarnaast worden ook de beschikbare budgetten voor bedrijfskleding binnen andere teams doorgeschoven, zodat deze in één keer onder de nieuwe huisstijl kunnen worden gebracht. Verder wordt er € 5.000 toegevoegd vanuit het budget voor 2026. Van het reguliere budget voor bedrijfskleding van Openbare Werken was er al een bedrag van € 36.000 beschikbaar, en het restant van € 34.000 wordt naar voren gehaald uit de raming van 2027. Omdat in 2026 de grote kosten plaatsvinden, is er in 2027 minder budget nodig voor bedrijfskleding of vervanging daarvan. Deze bijstelling leidt in 2026 tot een verlaging van het begrotingssaldo van € 34.000 en in 2027 tot een verhoging van het begrotingssaldo van € 34.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 4.	

Pr. 3	**Budgetoverheveling Monumenten (Kerkenvisie)**
Van het totaalbudget van € 75.000 is € 60.000 bestemd voor het gemeentelijke monumentenbeleid en € 15.000 voor de Kerkenvisie. Het gemeentelijke monumentenbeleid is inmiddels voor een deel geïmplementeerd. Voor de volgende stap (het waarderen van 122 objecten inclusief stolpboerderijen) is € 60.000 nodig. De € 15.000 voor de Kerkenvisie betreft het opzetten van een online kerkenplatform. Voorgesteld wordt het totale budget van € 75.000 over te hevelen naar 2026. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.	

Pr. 4	Herverdeling kledingbudget Openbare Werken

Binnen de afdeling Openbare Werken staat een belangrijke verandering op de planning: de overgang naar nieuwe bedrijfskleding. We stappen af van de huidige geel-blauwe kledinglijn en gaan over op de nieuwe huisstijl in oranje en blauw. Om deze overgang soepel en efficiënt te laten verlopen, willen we de wijziging in één keer doorvoeren. Dat betekent wel dat het beschikbare budget hierop aangepast moet worden. Daarom doen we het voorstel om het jaarlijkse kledingbudget naar voren te schuiven en eerder beschikbaar te stellen. Concreet willen we in januari 2026 een totaalbudget van € 100.000 beschikbaar hebben voor deze overgang. Om tot dat bedrag te komen, worden er enkele financiële wijzigingen voorgesteld. Het restantbudget van 2025, ter hoogte van € 20.000, wordt overgeheveld via de overhevelingsreserve naar 2026. Daarnaast worden ook de beschikbare budgetten voor bedrijfskleding binnen andere teams doorgeschoven, zodat deze in één keer onder de nieuwe huisstijl kunnen worden gebracht. Verder wordt er € 5.000 toegevoegd vanuit het budget voor 2026. Van het reguliere budget voor bedrijfskleding van Openbare Werken was er al een bedrag van € 36.000 beschikbaar, en het restant van € 34.000 wordt naar voren gehaald uit de raming van 2027. Omdat in 2026 de grote kosten plaatsvinden, is er in 2027 minder budget nodig voor bedrijfskleding of vervanging daarvan. Deze bijstelling leidt in 2026 tot een verlaging van het begrotingssaldo van € 34.000 en in 2027 tot een verhoging van het begrotingssaldo van € 34.000. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 4.

Pr. 5	Budgetoverheveling Integraal Huisvestingsplan

Het Integraal Huisvestingsplan (IHP) moet worden geactualiseerd. Deze actualisatie is uitgesteld omdat er nieuwe wetgeving kwam vanuit het Rijk onder andere op gebied van duurzaamheidseisen. Daarnaast waren we nog bezig met de uitvoering van het huidige IHP. Nu de locatiekeuzes zijn gemaakt kan gestart worden met het actualiseren van het IHP. Daarom is in de Najaarsnota voorgesteld om het beschikbare budget van € 50.000 over te hevelen naar 2026 via de reserve budgetoverheveling.
Inmiddels zijn offertes opgevraagd voor het opstellen van een integraal Huisvestingsplan. De verwachting is dat na keuze van een geschikte partij, de opdracht medio 2026 wordt uitgevoerd. Facturatie zal dan ook in 2026 zijn. Wij stellen voor om een aanvullend budget van € 25.000 naar 2026 over te hevelen via de reserve Budgetoverheveling, zodat in 2026 voldoende budget beschikbaar is. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo in 2025 en 2026.

Pr. 5	Budgetoverheveling voor doorontwikkeling Participatie en Schuldhulpverlening

Bij de Voorjaarsnota 2025 is budget vanuit de ontvangen ESF-subsidie van € 50.000 gereserveerd om in 2025 een minima-effectrapportage (MER) op te laten stellen en om te starten met de doorontwikkeling van het huidige bijstands- en minimabeleid. In 2025 is de MER opgesteld. Voorgesteld wordt van dit bedrag een bedrag van € 35.000 in te zetten voor onder andere communicatiemateriaal bestaanszekerheid in 2026 (onderdeel speerpunt bestaanszekerheid voor 2026) en hiervoor het bedrag via de reserve Budgetoverheveling over te hevelen naar 2026. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Pr. 5	Budgetoverheveling WWZ-visie

De besluitvorming over de WWZ-visie in de raad is van 2025 doorgeschoven naar 2026. Daarom wordt voorgesteld om de uitvoeringskosten van de WWZ-visie (inhuur seniorenadviseur) van € 28.000 over te hevelen naar 2026 via de reserve budgetoverheveling. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Pr. 5	Nieuwe wet Participatiewet in balans

In de September-circulaire 2025 van het Gemeentefonds is voor onze gemeente een bedrag van € 31.000 beschikbaar gesteld voor de implementatie van de Participatiewet in balans in onze gemeente voor 2025 en vanaf 2026 structureel € 19.000. Deze extra baten zijn meegenomen in programma 6. "Participatiewet in balans" is een programma met maatregelen om de Participatiewet te vereenvoudigen, de bestaanszekerheid te versterken en de participatie van mensen naar werk te bevorderen. De veranderingen richten zich op het eenvoudiger maken van regels, het bevorderen van werk en maatschappelijke participatie, en het verbeteren van de balans tussen bestaanszekerheid, re-integratie en handhaving. Deze wet wijzigt de Participatiewet, de Wet inkomensvoorziening en oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte gewezen werkloze werknemers (IOAW) en de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) om de balans tussen bestaanszekerheid, re-integratie en handhaving te verbeteren. Voorgesteld wordt de extra middelen 2025 over te hevelen naar 2026 voor de verdere implementatie van de Participatiewet in balans, waarbij € 24.000 wordt toegevoegd aan het Werkbudget Participatiewet en € 27.000 beschikbaar komt voor de uitvoering in het BSL in 2026. Dit voorstel leidt in 2025 tot een eenmalige verlaging van € 31.000 en vanaf 2026 tot een structurele verlaging van € 19.000 van het begrotingssaldo in programma 5. Dit voorstel komt voor in programma 1 en 5.

Pr. 5	Onderhoudsbudget sportaccommodatie en speelvoorzieningen

Er is sprake van achterstallig onderhoud van het groen (met name snoeiwerkzaamheden) op en rondom de sportaccommodaties als gevolg van de reorganisatie van Openbare werken. Door de veranderingen heeft de inzet vanuit Openbare Werken op het onderhoud van het groen langs de sportvelden niet plaatsgevonden. Er is een tijdelijke oplossing gevonden door de inhuur van een aannemer zodat de verenigingen hier niet de dupe van worden. Deze aannemer gaat in november en december (het is nu snoeiseizoen) deze achterstand weg werken. De kosten hiervan bedragen in 2025 € 49.000 en in 2026 € 31.000 (dit betreft nalooprondes). De kosten kunnen worden gedekt uit een onbesteed budget van Openbare Werken /Samenleving op onderhoud speelvoorzieningen van € 130.000. Dit budget bestaat voor € 80.000 uit incidenteel geld en voor € 50.000 uit een niet volledig ingezet regulier onderhoudsbudget. De reden dat het budget niet is ingezet, komt doordat de vervangingen bij de speelvoorzieningen die hebben plaatsgevonden en plaats gaan vinden op het investeringskrediet 2025 worden verantwoord. Voorgesteld wordt dit budget voor € 80.000 in te zetten (waarbij € 31.000 wordt overgeheveld naar 2026 via de reserve Budgetoverheveling). De overige € 50.000 valt vrij. Dit voorstel leidt in 2025 tot een eenmalige verhoging van het begrotingssaldo met € 50.000.

Pr. 6	Septembercirculaire 2025 plus afrekening voorgaande jaren

De circulaires informeren gemeenten over de gemeentefondsuitkering. Het gemeentefonds is de grootste inkomstenbron van de gemeenten. Voorgesteld wordt om het budget van de gemeentefondsuitkering in 2025, naar aanleiding van de uitgekomen septembercirculaire, te verhogen met € 1.461.000. Deze toename van de uitkering wordt voornamelijk veroorzaakt door de compensatie van de incidentele tekorten 2023 en 2024 in de jeugdzorg. Deze compensatie bedraagt € 995.000. Voorgesteld wordt om deze compensatie toe te voegen aan de bestemde reserve Budgetoverheveling. Op advies van de deskundigencommissie Van Ark moet deze compensatie bij voorkeur worden benut om kosten jeugdzorg in 2026 en 2027 te dekken. Door deze gelden toe te voegen aan de bestemde reserve Budgetoverheveling wordt opvolging gegeven aan dit advies. De vrijval van deze middelen in 2026 en 2027 is reeds verwerkt in de voorstellen voor de begroting 2026. De verdere toename van uitkering wordt veroorzaakt door compensatie voor de vervroegde Tweede Kamer verkiezingen met € 122.000 en het verhoogde voorschot van het BTW-compensatiefonds met € 226.000. Naast de bijstellingen die voortkomen uit de circulaire zijn er gedurende het jaar ook afrekeningen uitbetaald uit 2023 en 2024. De werkelijke uitkering correcties op het gemeentefonds voor voorgaande jaren zijn gerelateerd aan de bevriezing van het volumedeel van het accres, de definitieve afrekening van het btw-compensatiefonds (BCF) en specifieke correcties zoals bijvoorbeeld die voor kinderopvang pleegouders. In 2025 is er in totaal € 170.000 aan hogere inkomsten uit het Gemeentefonds ontvangen door bijstellingen die betrekking hebben op de jaren 2023 en 2024. Per saldo leidt deze bijstelling tot een verhoging van het begrotingssaldo 2025 met € 636.000.

Bijlage 5 Overzicht mutaties Algemene reserve

In onderstaande tabel zijn de toevoegingen aan de Algemene reserve weergegeven als een negatief (-) bedrag.

Bedragen * € 1.000	Begroting			
Geraamde mutaties Algemene reserve in Winternota 2025	2025	2026	2027	2028
Aanpassing dotatie voorziening civiele kunstwerken	-400	0	0	0
Afsluiting krediet Vervangen fiets- en voetgangersbruggen	-180	0	0	0
Bestemde reserve Incidentele opleidingskosten	-128	0	0	0
Bijstelling budget Duurzaamheid gemeente	-115	115	0	0
Budgetoverheveling doorontwikkeling Integrale Veiligheid	-35	35	0	0
Budgetoverheveling Nieuwjaarsbrand (van 2026 naar 2025)	1	-1	0	0
Budgetoverheveling Slopen pand de Deimpt 7	-100	100	0	0
Herstructurering Wegen: groot onderhoud en investeringen	-4.960	0	0	0
Regionale samenwerking Zaanstreek-Waterland	-100	0	0	0
Sloopkosten vernieuwbouw De Nieuwe School	0	110	0	0
Totaal mutaties Algemene reserve in de Winternota 2025	**-6.017**	**359**	**0**	**0**

Mutatie omschrijving

Pr. 1	**Bestemde reserve Incidentele opleidingskosten**
De bestemde reserve Incidentele opleidingskosten is in 2021 gevormd voor de eenmalige opleidingskosten van nog nieuw aan te trekken functioneel beheerders. De functioneel beheerders zijn in de tussen liggende jaren in dienst gekomen en opgeleid. Begin 2025 bedroeg het resterende saldo van de reserve nog € 206.000. In 2025 staat een onttrekking geraamd van € 103.000. Het is de verwachting dat er dit jaar ongeveer voor € 78.000 aan opleidingskosten zal worden uitgegeven. Voorgesteld wordt om het exploitatiebudget voor incidentele opleidingskosten te verlagen met € 25.000. Daarnaast wordt voorgesteld om het resterende budget van € 128.000 dat nog in de bestemde reserve Incidentele opleidingskosten resteert vrij te laten vallen en dit bedrag toe te voegen aan de Algemene reserve. De bestemde reserve Incidentele opleidingskosten kan worden opgeheven. Deze bijstelling heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.	

Pr. 1	**Budgetoverheveling Nieuwjaarsbrand (van 2026 naar 2025)**
Er is een incidenteel budget van € 10.000 beschikbaar voor de herdenking van 25 jaar na de Nieuwjaarsbrand in Volendam (gedekt uit de Algemene reserve). Hiervan wordt € 6.000 ingezet in 2025 voor de voorbereiding van de herdenking en € 4.000 in 2026. Dit betekent een verschuiving van € 1.000 van 2026 naar 2025. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.	

Pr. 1	**Budgetoverheveling Slopen pand de Deimpt 7**
In de begroting 2025 is een exploitatiebudget van € 100.000 beschikbaar gesteld voor het slopen van het pand Deimpt 7. Dit budget wordt gedekt middels een onttrekking uit de Algemene reserve. Door problemen met het afsluiten van de nutsvoorzieningen moet het slopen langer op zich laten wachten. Voorgesteld wordt om het exploitatiebudget en de onttrekking uit de Algemene reserve te verplaatsen naar 2026. Deze bijstelling heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.	

Pr. 1	Regionale samenwerking Zaanstreek-Waterland

De SRA-gelden zijn onder de gemeenten verdeeld na de opheffing van de Stadsregio Amsterdam (SRA). Deze gelden zijn geoormerkt (besluit door de gemeenteraad) en moeten beschikbaar blijven voor regionale projecten. Hiervoor worden jaarlijks door de 8 gemeenten in de regio Zaanstreek-Waterland projecten aangewezen die betaald worden uit de zogenaamde SRA-gelden. Deze projecten worden vastgesteld in de diverse portefeuillehouders-overleggen Zaanstreek-Waterland en middels een begroting vastgesteld in de diverse colleges. De gemeente Zaanstad geldt hiervoor als 'voor-financierder', waardoor de afrekeningen in latere jaren zullen komen. Om het geoormerkte budget beschikbaar te houden wordt uw raad ieder jaar bij het bestemmen van het rekeningresultaat gevraagd het niet bestede deel over te hevelen naar het nieuwe boekjaar. Voorgesteld wordt om dit proces te wijzigen en het restant-bedrag SRA gelden van € 62.000 en het verwachte niet bestede reguliere budget 2025 regionale samenwerking van € 38.000 toe te voegen aan de Algemene reserve, waardoor het geoormerkte budget beschikbaar blijft. Alleen wanneer de kosten van de gezamenlijke regionale projecten (in een komend jaren) hoger zijn dan het regulier beschikbare budget zal de raad gevraagd worden (een deel van) het budget uit de Algemene reserve opnieuw beschikbaar te stellen. Voorgesteld wordt om € 100.000 toe te voegen aan de Algemene reserve. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo.

Pr. 2	Budgetoverheveling doorontwikkeling Integrale Veiligheid

In 2023 is gestart met de doorontwikkeling van het team Veiligheid en sindsdien zijn al veel taken opgepakt. Deze ontwikkeling is in 2025 voortgezet. Er staan nog een aantal taken op de rol, derhalve wordt voorgesteld het resterende deel van het beschikbare incidentele budget (beschikbaar gesteld uit de Algemene reserve) van € 35.000 over te hevelen naar 2026 voor verdere uitrol van taken (via de Algemene reserve). Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo van 2025 en 2026.

Pr. 3	Bijstelling budget Duurzaamheid gemeente

In 2025 wordt op basis van de meest recente prognose een onderbesteding verwacht van € 115.000. De activiteiten zijn echter in beeld gebracht en zullen in 2026 alsnog worden uitgevoerd. Daarom wordt voorgesteld dit bedrag over te hevelen naar 2026. De hierbij behorende dekking uit de algemene reserve wordt ook uitgesteld naar 2026.

Pr. 4	Aanpassing dotatie voorziening civiele kunstwerken

Uit het geactualiseerde onderhoudsplan voor civiele kunstwerken blijkt dat de jaarlijkse dotatie aan de voorziening structureel te hoog is vastgesteld. Dit komt vooral door een herijking van de onderhoudsbehoefte en een gewijzigde kostentoerekening. Bepaalde uitgaven voor groot onderhoud worden voortaan als investering geclassificeerd, waardoor een lagere jaarlijkse storting volstaat. Daarnaast heeft een vrijval van de voorziening schoeiingen plaatsgevonden, omdat de betreffende werkzaamheden feitelijk tot een krediet behoren. Hoewel in de Nota Reserves en Voorzieningen is bepaald dat neerwaartse bijstellingen in principe niet plaatsvinden, betreft dit een technische correctie in de kostentoerekening, geen verlaging van de onderhoudsopgave. Om onnodige druk op het begrotingssaldo te voorkomen, wordt voorgesteld de jaarlijkse dotatie te verlagen. De bijstelling vanaf 2026 en verder is al in de begroting verwerkt en daarom niet in deze nota opgenomen. De vrijval van de voorziening bedraagt € 400.000 en wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Door de combinatie van de lagere dotatie en de vrijval van de voorziening schoeiingen resulteert dit in 2025 in een incidentele verhoging van het begrotingssaldo met € 111.000.

Pr. 4	Afsluiting krediet Vervangen fiets- en voetgangersbruggen

Het krediet Vervangen fiets- en voetgangersbruggen wordt afgesloten. Het totale beschikbaar gestelde krediet bedroeg € 800.000. De werkelijke uitgaven zijn uitgekomen op € 620.000. De afschrijvingslasten van dit krediet worden gedekt middels een onttrekking uit de bestemde reserve Dekking kapitaallasten openstaande kredieten. Nu het krediet wordt afgesloten, moet de dekking die is opgenomen in de bestemde reserve Dekking kapitaallasten openstaande kredieten worden overgeboekt naar de bestemde reserve Dekking kapitaallasten afgesloten kredieten. Het verschil tussen het beschikbaar gestelde krediet en de werkelijke uitgaven kan worden toegevoegd aan de Algemene reserves. Voorgesteld wordt om in 2025 een bedrag van € 800.000 te onttrekken uit de bestemde reserve Dekking kapitaallasten openstaande kredieten en een bedrag van € 620.000 toe te voegen aan de bestemde reserve Dekking kapitaallasten afgesloten kredieten. Het resterende bedrag van € 180.000 kan worden toegevoegd aan de Algemene reserve. Naast deze incidentele overboeking moeten ook de structurele onttrekkingen worden aangepast. Voorgesteld wordt om met ingang van 2026 de structurele onttrekking van € 40.000 uit de bestemde reserve Dekking kapitaallasten openstaande kredieten af te voeren en met ingang van 2026 een onttrekking van € 31.000 uit de bestemde reserve Dekking kapitaallasten afgesloten kredieten op te voeren. Per saldo heeft deze bijstelling geen gevolgen voor het begrotingssaldo 2025 en leidt deze met ingang van 2026 tot een structurele verlaging van het begrotingssaldo met € 9.000. Deze structurele verlaging wordt gecorrigeerd via het MIP, waardoor de aanpassing per saldo budgetneutraal is.

Pr. 4	Herstructurering Wegen: groot onderhoud en investeringen

Binnen het beleidsplan Wegen bereiden we de overgang voor van de financiering van groot onderhoud naar de kredietsfeer. Vanaf 2025 worden de middelen voor groot onderhoud niet langer via een voorziening, maar via jaarschijfkredieten in het investeringsprogramma verantwoord. Dit sluit beter aan bij de feitelijke investeringspraktijk en zorgt voor meer transparantie in de budgettering van onderhoud en vernieuwing van wegen. In aanloop naar deze wijziging vindt in 2025 een vrijval van de bestaande voorzieningen plaats. De jaarlijkse dotatie van € 3.000.000 valt vrij, evenals de voorziening achterstallig onderhoud van € 770.000 en het restant in de voorziening groot onderhoud wegen van € 1.190.000. In totaal komt daarmee € 4.960.000 vrij. Deze middelen worden toegevoegd aan de Algemene reserve en hebben geen gevolgen voor het begrotingssaldo in 2025.

Pr. 5	Sloopkosten vernieuwbouw De Nieuwe School

De kosten van de "sloop" zijn fors duurder geworden. Dit heeft verschillende oorzaken. Het is niet zomaar een sloop. Het gebouw moet zorgvuldig gestript worden en klaar gemaakt worden voor de vernieuwbouw. In de kosten van de sloop zitten ook de kosten van een mogelijk asbestsanering opgenomen. De aannemer die gaat bouwen, gaat ook slopen. De extra kosten bedragen € 110.000 in 2026, waardoor de totale sloopkosten € 410.000 bedragen. De kosten worden gedekt door een extra onttrekking van € 110.000 aan de Algemene reserve. Dit voorstel heeft geen gevolgen voor het begrotingssaldo in 2026.