



# Jaarstukken 2024



# Financiële overzichten

## Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld

Beleidsveld (x € 1.000)	Realisatie 2023			Primitieve begroting 2024			Begroting bijgesteld 2024			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
BVo11 Publiek dienstverlening	9.930	-4.752	5.177	9.363	-5.357	4.006	9.720	-5.381	4.339	10.518	-6.113	4.406
1. Publiek diensten	9.930	-4.752	5.177	9.363	-5.357	4.006	9.720	-5.381	4.339	10.518	-6.113	4.406
BVo21 Kunst en cultuur	8.986	-1.382	7.604	8.725	-1.327	7.398	9.409	-1.327	8.082	9.363	-1.483	7.879
BVo22 Sport en recreatie	10.129	-3.060	7.068	9.589	-2.085	7.504	10.224	-2.294	7.929	10.364	-2.335	8.029
BVo23 Wijkmanagement	1.207		1.207	1.551		1.551	1.629		1.629	1.767		1.767
BVo24 Jeugd	43.736	-102	43.634	42.015	-21	41.994	48.644	-41	48.603	51.101	-41	51.059
BVo25 Onderwijs	13.354	-3.821	9.532	12.627	-3.336	9.290	14.681	-3.813	10.869	14.341	-3.947	10.394
BVo26 Maatschappelijke ondersteuning	63.870	-31.014	32.856	50.371	-4.653	45.719	69.282	-24.201	45.081	67.217	-24.602	42.615
BVo27 Werk en inkomen	52.768	-28.767	24.001	45.150	-25.094	20.056	53.429	-33.503	19.926	53.063	-33.921	19.142
2. Samenleving	194.049	-68.146	125.903	170.028	-36.516	133.512	207.298	-65.180	142.118	207.216	-66.330	140.886
BVo31 Wonen	622	-24	598	996	-130	866	1.081	-220	861	1.143	-162	981
3. Wonen	622	-24	598	996	-130	866	1.081	-220	861	1.143	-162	981
BVo41 Milieu	13.911	-16.192	-2.281	13.929	-16.227	-2.298	14.446	-16.563	-2.117	14.488	-16.642	-2.154
BVo42 Duurzaamheid	1.819	-1.633	186	2.378	-1.552	826	4.839	-2.586	2.253	5.717	-3.370	2.347
4. Milieu	15.730	-17.825	-2.095	16.308	-17.779	-1.471	19.284	-19.148	136	20.205	-20.013	192
BVo51 Bereikbaarheid	4.958	-3.850	1.108	5.729	-4.014	1.714	7.080	-5.292	1.788	6.791	-5.388	1.402
5. Bereikbaarheid	4.958	-3.850	1.108	5.729	-4.014	1.714	7.080	-5.292	1.788	6.791	-5.388	1.402
BVo61 Beheer openbare ruimte	33.803	-12.879	20.924	37.375	-11.879	25.496	40.983	-13.291	27.692	39.248	-13.431	25.817
6. Beheer openbare ruimte	33.803	-12.879	20.924	37.375	-11.879	25.496	40.983	-13.291	27.692	39.248	-13.431	25.817
BVo71 Ruimtelijke ordening	32.250	-21.319	10.931	27.116	-22.606	4.510	42.490	-36.784	5.706	21.179	-20.081	1.099
7. Ruimtelijke ordening	32.250	-21.319	10.931	27.116	-22.606	4.510	42.490	-36.784	5.706	21.179	-20.081	1.099
BVo81 Veiligheid	10.730	-47	10.684	11.977	-1	11.976	12.011	-1	12.010	12.602	-137	12.464
8. Veiligheid	10.730	-47	10.684	11.977	-1	11.976	12.011	-1	12.010	12.602	-137	12.464
BVo91 Economie	2.633	-898	1.734	2.407	-864	1.543	4.122	-903	3.219	3.832	-916	2.916
9. Economie	2.633	-898	1.734	2.407	-864	1.543	4.122	-903	3.219	3.832	-916	2.916
BV101 Bestuur & concern	5.303	-443	4.860	5.379	-43	5.336	5.564	-43	5.520	6.568	-207	6.361
10. Bestuur & concern	5.303	-443	4.860	5.379	-43	5.336	5.564	-43	5.520	6.568	-207	6.361
Resultaat programma's	310.007	-130.183	179.823	286.677	-99.189	187.488	349.634	-146.244	203.390	329.303	-132.778	196.525
1 Lokale heffingen	45	-19.453	-19.409	64	-21.184	-21.120	64	-21.184	-21.120	47	-21.329	-21.282
2 Nog te bestemmen middelen				2.300		2.300						
3 Gemeentefonds		-199.793	-199.793		-203.632	-203.632		-212.313	-212.313		-213.961	-213.961
4 Eigen financieringsmiddelen	-896	-218	-1.114	1.096	-127	968	-1.063	-235	-1.297	-1.254	-317	-1.571
5 Deelnemingen	614	-2.357	-1.743	527	-1.404	-877	527	-2.727	-2.200	576	-1.718	-1.142

	Realisatie 2023			Primitieve begroting 2024			Begroting bijgesteld 2024			Realisatie 2024		
6 Incidentele baten en lasten	5.607		5.607	-50	-50		8	-50	-42	190		190
11. Algemene dekkingsmiddelen	5.369	-221.821	-216.452	3.987	-226.398	-222.411	-464	-236.509	-236.973	-440	-237.325	-237.765
BV121 Overhead	30.147	-617	29.530	30.154	-302	29.852	33.486	-248	33.238	34.301	-400	33.901
12. Overhead	30.147	-617	29.530	30.154	-302	29.852	33.486	-248	33.238	34.301	-400	33.901
BV131 Vennootschapsbelasting	-149		-149									
13. Vennootschapsbelasting	-149		-149									
BV141 Onvoorzien				50		50	50		50			
14. Onvoorzien				50		50	50		50			
Resultaat voor mutaties reserve	345.374	-352.621	-7.247	320.867	-325.889	-5.022	382.706	-383.001	-295	363.163	-370.503	-7.339
PV1511 Bestemmingsreserves	16.117	-18.368	-2.251	1.164	-1.126	38	7.281	-7.534	-253	10.938	-7.439	3.499
PV1512 Algemene reserve	8.202	-14.762	-6.560	5.254	-270	4.984	12.987	-12.439	548	4.532	-10.889	-6.357
15. Resultaat bestemming	24.319	-33.130	-8.811	6.418	-1.396	5.022	20.269	-19.973	295	15.470	-18.328	-2.858
<b>Eindtotaal</b>	<b>369.693</b>	<b>-385.751</b>	<b>-16.058</b>	<b>327.285</b>	<b>-327.285</b>		<b>402.974</b>	<b>-402.974</b>		<b>378.633</b>	<b>-388.831</b>	<b>-10.198</b>

## Verantwoording programma's en algemene dekkingsmiddelen

In het onderdeel jaarverslag hebben we de analyse opgenomen in de programmaverantwoording. Per programma is in het onderdeel 'wat heeft het gekost' de analyse van bijgestelde begroting 2024, ten opzichte van de realisatie 2024, nader toegelicht. Daarnaast wordt in het hoofdstuk algemene dekkingsmiddelen de onderdelen lokale heffingen, algemene uitkering, saldo van de financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen nader toegelicht. Voor het onderdeel saldo van de financieringsfunctie verwijzen we ook naar de toelichting in de paragraaf financiering.

## Overzicht incidentele baten en lasten

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

## Overzicht baten en lasten per taakveld/programma

Bedragen x € 1.000		Begroting 2024 bijgesteld			Realisatie 2024		
Taakveld	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
ALG_0-2.24	Burgerzaken	4.906	-1.738	3.168	5.587	-2.479	3.108
ALG_0-61.24	OZB woningen	621	-66	556	845		845
ALG_0-62.24	OZB niet-woningen	280	-50	230	331		331
ALG_0-64.24	Belastingen overig	43	-17	26	105	-198	-93
ALG_1-2.24	Openbare orde en veiligheid	329		329	332		332
ALG_8-3.24	Wonen en bouwen	3.541	-3.512	29	3.318	-3.436	-117
<b>1. Publieksdiensten</b>		<b>9.720</b>	<b>-5.381</b>	<b>4.339</b>	<b>10.518</b>	<b>-6.113</b>	<b>4.406</b>
ALG_3-4.24	Economische promotie	81		81	67		67
ALG_4-2.24	Onderwijshuisvesting	8.582	-249	8.332	8.224	-228	7.996
ALG_4-3.24	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	5.838	-3.562	2.276	5.869	-3.714	2.155
ALG_5-1.24	Sportbeleid en activering	7.063	-1.518	5.545	7.337	-1.720	5.618

Bedragen x € 1.000		Begroting 2024 bijgesteld			Realisatie 2024		
ALG_5-2.24	Sportaccommodaties	2.537	-1.323	1.214	2.523	-1.291	1.233
ALG_5-3.24	Cult.presentatie, -productie en -partic.	5.699	-1.327	4.372	5.907	-1.233	4.674
ALG_5-4.24	Musea	254		254	262		262
ALG_5-5.24	Cultureel erfgoed	503		503	558	-25	532
ALG_5-6.24	Media	3.027		3.027	2.741	-225	2.517
ALG_5-7.24	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.156	-77	1.079	1.132	-60	1.072
ALG_6-1.24	Samenkracht en burgerparticipatie	27.087	-17.468	9.619	23.220	-17.857	5.363
ALG_6-2.24	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	15.424	-19	15.405	15.306	-19	15.287
ALG_6-3.24	Inkomensregelingen	41.898	-32.664	9.234	42.157	-32.631	9.526
ALG_6-4.24	WSW en beschut werk	8.926		8.926	9.164		9.164
ALG_6-5.24	Arbeidsparticipatie	2.506	-822	1.684	1.690	-1.289	401
ALG_6-6.24	Maatwerkvoorziening (WMO)	15.716	-227	15.490	15.986	-312	15.673
ALG_6-71A.24	Hulp bij het huishouden (WMO)	169		169	156		156
ALG_6-71B.24	Begeleiding (WMO)	7.096		7.096	7.087		7.087
ALG_6-71C.24	Dagbesteding (WMO)	4.298		4.298	4.388		4.388
ALG_6-71D.24	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	264	-1.194	-930	307	-1.021	-715
ALG_6-72A.24	Jeugdhulp begeleiding	860		860	476		476
ALG_6-72B.24	Jeugdhulp behandeling						
ALG_6-72C.24	Jeugdhulp dagbesteding	21		21			
ALG_6-72D.24	Jeugdhulp zonder verblijf overig	19.473		19.473	18.244		18.244
ALG_6-73A.24	Pleegzorg	2.308		2.308	3		3
ALG_6-73B.24	Gezinsgericht	1.452		1.452			
ALG_6-73C.24	Jeugdhulp met verblijf overig	6.305		6.305	14.651		14.651
ALG_6-74A.24	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	541	-23	518	429	-23	406
ALG_6-74B.24	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	1.591		1.591	1.413		1.413
ALG_6-74C.24	Gesloten plaatsing	357		357	6		6
ALG_6-81A.24	Beschermd wonen (WMO)	2.221		2.221	3.000	-3	2.997
ALG_6-81B.24	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	5.534	-1.312	4.222	5.736	-1.346	4.390
ALG_6-82A.24	Jeugdbescherming	1.561		1.561	2.297		2.297
ALG_7-1.24	Volksgezondheid	6.950	-3.395	3.555	6.881	-3.334	3.547
<b>2. Samenleving</b>		<b>207.298</b>	<b>-65.180</b>	<b>142.118</b>	<b>207.216</b>	<b>-66.330</b>	<b>140.886</b>
ALG_8-3.24	Wonen en bouwen	1.081	-220	861	1.143	-162	981
<b>3. Wonen</b>		<b>1.081</b>	<b>-220</b>	<b>861</b>	<b>1.143</b>	<b>-162</b>	<b>981</b>
ALG_3-3.24	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	476		476	474		474
ALG_6-3.24	Inkomensregelingen	801		801	733		733
ALG_7-3.24	Afval	11.987	-16.501	-4.514	12.175	-16.585	-4.411

Bedragen x € 1.000		Begroting 2024 bijgesteld			Realisatie 2024		
ALG_7-4.24	Milieubeheer	6.021	-2.647	3.373	6.823	-3.428	3.396
<b>4. Milieu</b>		<b>19.284</b>	<b>-19.148</b>	<b>136</b>	<b>20.205</b>	<b>-20.013</b>	<b>192</b>
ALG_0-63.24	Parkeerbelasting		-3.788	-3.788	6	-3.902	-3.896
ALG_2-1.24	Verkeer en vervoer	3.825	-1.059	2.766	3.490	-976	2.513
ALG_2-2.24	Parkeren	2.759	-404	2.355	2.771	-458	2.313
ALG_2-5.24	Openbaar vervoer	496	-41	455	523	-52	472
<b>5. Bereikbaarheid</b>		<b>7.080</b>	<b>-5.292</b>	<b>1.788</b>	<b>6.791</b>	<b>-5.388</b>	<b>1.402</b>
ALG_1-2.24	Openbare orde en veiligheid	398	-9	389	353	-6	347
ALG_2-1.24	Verkeer en vervoer	18.159	-1.417	16.742	17.017	-1.682	15.336
ALG_3-4.24	Economische promotie	8		8	23		23
ALG_5-7.24	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	13.242	-79	13.163	12.597	-111	12.487
ALG_6-1.24	Samenkracht en burgerparticipatie	223		223	285		285
ALG_7-2.24	Riolering	8.179	-10.757	-2.578	8.088	-10.736	-2.648
ALG_7-5.24	Begraafplaatsen en crematoria	774	-1.029	-255	884	-897	-13
<b>6. Beheer openbare ruimte</b>		<b>40.983</b>	<b>-13.291</b>	<b>27.692</b>	<b>39.248</b>	<b>-13.431</b>	<b>25.817</b>
ALG_0-3.24	Beheer overige gebouwen en gronden	2.304	-1.704	600	2.361	-1.989	371
ALG_3-2.24	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.483	-5.481	2	3.262	-4.016	-754
ALG_5-3.24	Cult.presentatie, -productie en -partic.	1.227	-455	772	897	-453	444
ALG_5-4.24	Musea	261		261	223		223
ALG_6-1.24	Samenkracht en burgerparticipatie	1.490	-1.072	417	1.559	-1.125	434
ALG_8-1.24	Ruimte en leefomgeving	5.542	-3.867	1.674	3.152	-4.293	-1.141
ALG_8-2.24	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreine	22.770	-22.814	-43	6.983	-7.194	-211
ALG_8-3.24	Wonen en bouwen	3.413	-1.390	2.023	2.743	-1.010	1.733
<b>7. Ruimtelijke ordening</b>		<b>42.490</b>	<b>-36.784</b>	<b>5.706</b>	<b>21.179</b>	<b>-20.081</b>	<b>1.099</b>
ALG_1-1.24	Crisisbeheersing en brandweer	9.136		9.136	9.203	-3	9.201
ALG_1-2.24	Openbare orde en veiligheid	2.875	-1	2.874	3.398	-135	3.263
<b>8. Veiligheid</b>		<b>12.011</b>	<b>-1</b>	<b>12.010</b>	<b>12.602</b>	<b>-137</b>	<b>12.464</b>
ALG_3-1.24	Economische ontwikkeling	3.070	-318	2.751	2.775	-330	2.445
ALG_3-3.24	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	612	-372	241	532	-321	211
ALG_3-4.24	Economische promotie	271	-214	58	368	-264	104
ALG_5-7.24	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	169		169	156		156
<b>9. Economie</b>		<b>4.122</b>	<b>-903</b>	<b>3.219</b>	<b>3.832</b>	<b>-916</b>	<b>2.916</b>
ALG_0-1.24	Bestuur	3.999	-43	3.956	4.979	-207	4.771
ALG_0-4.24	Overhead	661		661	686		686
ALG_5-4.24	Musea	904		904	904		904
<b>10. Bestuur &amp; concern</b>		<b>5.564</b>	<b>-43</b>	<b>5.520</b>	<b>6.568</b>	<b>-207</b>	<b>6.361</b>
ALG_0-5.24	Treasury	-535	-2.962	-3.497	-678	-2.035	-2.713

Bedragen x € 1.000		Begroting 2024 bijgesteld			Realisatie 2024			
ALG_0-61.24	OZB woningen	41	-13.643	-13.602	24	-13.624	-13.599	
ALG_0-62.24	OZB niet-woningen	20	-6.633	-6.613	11	-6.628	-6.617	
ALG_0-64.24	Belastingen overig	3	-837	-834	12	-864	-852	
ALG_0-7.24	ALG.uitkeringen en ov. uitkeringen GF		-212.313	-212.313		-213.961	-213.961	
ALG_0-8.24	Overige baten en lasten	8	-50	-42	190		190	
ALG_3-4.24	Economische promotie		-71	-71		-214	-213	
<b>11. Algemene dekkingsmiddelen</b>			<b>-464</b>	<b>-236.509</b>	<b>-236.973</b>	<b>-440</b>	<b>-237.325</b>	<b>-237.765</b>
ALG_0-4.24	Overhead	33.486	-248	33.238	34.301	-400	33.901	
<b>12. Overhead</b>			<b>33.486</b>	<b>-248</b>	<b>33.238</b>	<b>34.301</b>	<b>-400</b>	<b>33.901</b>
ALG_0-9.24	Vennootschapsbelasting (VpB)							
<b>13. Vennootschapsbelasting</b>								
ALG_0-8.24	Overige baten en lasten	50		50				
<b>14. Onvoorzien</b>			<b>50</b>	<b>50</b>				
ALG_0-10.24	Mutaties reserves	20.269	-19.973	295	15.470	-18.328	-2.858	
<b>15. Resultaat bestemming</b>			<b>20.269</b>	<b>-19.973</b>	<b>295</b>	<b>15.470</b>	<b>-18.328</b>	<b>-2.858</b>
<b>Totaal</b>			<b>402.974</b>	<b>-402.974</b>		<b>378.633</b>	<b>-388.831</b>	<b>-10.198</b>

## Overzicht incidentele baten en lasten

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

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

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

te worden als deze voor bepaalde tijd geraamd worden, er is een onvoorwaardelijke einddatum bekend.

- Bedragen onder de materiële grens van € 100.000 zijn structureel
- Na eliminatie van de incidentele baten en lasten ontstaat het structureel begrotingsaldo/rekeningresultaat.

## Overzicht incidentele baten en lasten programma's en reserves

Onderdeel (bedragen x € 1.000)

A. Incidentele lasten en baten exploitatie (bedragen x € 1.000)	Programma (last is -/- en bate is +/+)	Lasten	Baten
Budget omgevingsvisie	01. Publieksdiensten	-	-208
Omgevingsvisie en nota grondbeleid	01. Publieksdiensten	181	-
Implementatie Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb)	01. Publieksdiensten	149	-
Doorschuiven budget achterstandenbeleid RMC	02. Samenleving	70	-
Sloop en boekwaarde PSG locaties Bergmolen en Flevostraat	02. Samenleving	1.238	-
Uitbetaling energietoeslag	02. Samenleving	1.788	-
Vorbereidingsbudget PVA IKC Middenbeemster	02. Samenleving	85	-
Financiering ontwikkelbanen (middels inzet subsidie Europees Sociaal Fonds)	02. Samenleving	800	-
Terugdringen kinderarmoede	02. Samenleving	165	-
Doorontwikkeling wijk Wheermolen	02. Samenleving	96	-
Toegankelijkheid openbare ruimte en voorzieningen voor inwoners	02. Samenleving	154	-
Steunpakket Covid-19 voor het brede maatschappelijk veld	02. Samenleving	74	-
Tijdelijk noodfonds voor energie en huurstijgingen	02. Samenleving	418	-
Maatschappelijke begeleiding inburgeraars	02. Samenleving	305	-
Uitbreiding scootmobielstallingen	02. Samenleving	84	-
Verhoging veiligheid Algemene opvang Purmerend (AOP)	02. Samenleving	210	-
Opvang ontheemden Oekraïne	02. Samenleving	13.076	-17.306
Project aardgasvrij en overig duurzaamheidsbeleid	04. Milieu	3.536	-2.420
Uitvoeringsbudget verkeersveiligheid	05. Bereikbaarheid	-	-368
Onderzoeksbudget mobiliteitsplan	05. Bereikbaarheid	-	-238
Uitvoeringsbudget verkeersveiligheid	05. Bereikbaarheid	265	-
Onderzoeksbudget mobiliteitsplan	05. Bereikbaarheid	275	-
Herinrichting Van IJsendijkstraat	05. Bereikbaarheid	179	-

B. Incidentele lasten en baten reserves (bedragen x € 1.000)	Reserve (toevoeging is -/ en onttrekking = +/-)	Toevoeging	Onttrekking
Jaarresultaat exploitatie tijdelijke woningen	Bestemmingsreserve Wonen (onttrekking)	-	-515
Extra toevoeging aan reserve wonen (NJN 2024)	Bestemmingsreserve Wonen (toevoeging)	500	-
Project aardgasvrij en overig duurzaamheidsbeleid	Bestemmingsreserve Duurzaamheid (toevoeging/ onttrekking)	2.420	-3.536
Jaarresultaat parkeerexploitatie	Bestemmingsreserve Parkeren (toevoeging)	1.620	-
Uitvoering van het integraal beheerplan openbare ruimte	Bestemmingsreserve IOR (toevoeging/ onttrekking)	2.779	-1.400
Uitvoeringskosten invoering omgevingswet	Bestemmingsreserve Omgevingsplan (toevoeging/ onttrekking)	305	-85
Faciliterend grondbeleid / nadelige resultaten	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	-314
Faciliterend grondbeleid / voordelige resultaten	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	190	-
GreX Klein Where / 50% (tussentijdse) winst 2023	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	78	-
GreX Kop West / 50% (tussentijdse) winst 2023	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	623	-
GreX BaNo / 50% (tussentijdse) winst 2023	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	811	-
GreX Verzetslaan / 50% (tussentijdse) winst 2023	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	60	-
GreX BaNo / 100% (tussentijdse) winst 2024	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	486	-
GreX Verzetslaan / 100% (tussentijdse) winst 2024	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	237	-
GreX Steltloper 8 / 100% (tussentijdse) winst 2024	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	626	-
GreX Wheermolen-Oost / actualisatie verliesvoorziening 2024	Bestemmingsreserve gronden (toevoeging)	204	-
GreX BOL-locaties / actualisatie verliesvoorziening 2024	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	-577
GreX Waterlandkwartier / actualisatie verliesvoorziening 2024	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	-13
Project Purmerend 2040	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	-189

B. Incidentele lasten en baten reserves (bedragen x € 1.000)	Reserve (toevoeging is -/ en onttrekking = +/-)	Toevoeging	Onttrekking
Wettelijk onderzoek op het gebied van Flora en Fauna	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	-102
Opstellen Gebiedsvisie De Koog	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	-555
Ontwikkelvisie Purmer-Zuid Zuid / Oostflank	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	-64
Dorpsontwikkelingsvisies Noord- en Westbeemster	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	-14
Aankoop Nieuwstraat 107-107A / rentelasten	Bestemmingsreserve gronden (onttrekking)	-	-8
Projecten o.b.v. de samenwerkingsagenda Zaanstreek-Waterland	Bestemmingsreserve Reg. samenwerkingsverband Z-W (onttrekking)	-	-68
Uitvoeringsbudget verkeersveiligheid	Algemene reserve (toevoeging)	368	-
Budget omgevingsvisie	Algemene reserve (toevoeging)	208	-
Doorschuiven sloop Mercuriusweg 2	Algemene reserve (toevoeging)	75	-
Onderzoeksbudget mobiliteitsplan	Algemene reserve (toevoeging)	238	-
Bufferbudget reservering tekort 2026	Algemene reserve (toevoeging)	2.000	-
Frictieuitkering gemeentefonds	Algemene reserve (toevoeging)	929	-
Versterking algemene reserve (rente)	Algemene reserve (toevoeging)	714	-
Grex Klein Where / 50% (tussentijdse) winst 2023	Algemene reserve (onttrekking)	-	-78
Grex Kop West / 50% (tussentijdse) winst 2023	Algemene reserve (onttrekking)	-	-623
Grex BaNo / 50% (tussentijdse) winst 2023	Algemene reserve (onttrekking)	-	-811
Grex Verzetslaan / 50% (tussentijdse) winst 2023	Algemene reserve (onttrekking)	-	-60
Voordeel beschermd wonen naar reserve Tijdelijke woningen	Algemene reserve (onttrekking)	-	-500
Beheerbudget Wheermolen-Oost/ Overwerve Zuid	Algemene reserve (onttrekking)	-	-200
Doorschuiven budget achterstandenbeleid RMC	Algemene reserve (onttrekking)	-	-70
Onderhoud en huur diverse panden de Koog	Algemene reserve (onttrekking)	-	-170
Nieuwe deklaag voormalige stortplaats Trimpad	Algemene reserve (onttrekking)	-	-500
Sloop en boekwaarde PSG locaties Bergmolen en Flevostraat	Algemene reserve (onttrekking)	-	-1.238
Uitbetaling energietoeslag	Algemene reserve (onttrekking)	-	-1.788

B. Incidentele lasten en baten reserves (bedragen x € 1.000)	Reserve (toevoeging is -/ en onttrekking = +/-)	Toevoeging	Onttrekking
Omgevingsvisie en nota grondbeleid	Algemene reserve (onttrekking)	-	-181
Uitvoeringsbudget verkeersveiligheid	Algemene reserve (onttrekking)	-	-265
Uitvoeringsagenda economische visie	Algemene reserve (onttrekking)	-	-213
Onderzoeksbudget mobiliteitsplan	Algemene reserve (onttrekking)	-	-275
Dorpsvisie Noord- en Westbeemster	Algemene reserve (onttrekking)	-	-125
Vorbereidingsbudget PVA IKC Middenbeemster	Algemene reserve (onttrekking)	-	-85
Verbouwingsbudget P3	Algemene reserve (onttrekking)	-	-340
Financiering ontwikkelbanen (middels inzet subsidie Europees Sociaal Fonds)	Algemene reserve (onttrekking)	-	-800
Onderzoek naar gevel Kaasmarkt 20	Algemene reserve (onttrekking)	-	-50
Herinrichting Van Ijsendijkstraat	Algemene reserve (onttrekking)	-	-179
Uitvoeringsprogramma mobiliteitsplan	Algemene reserve (onttrekking)	-	-126
Verkeersveiligheid op schoolroutes	Algemene reserve (onttrekking)	-	-75
Terugdringen kinderarmoede	Algemene reserve (onttrekking)	-	-165
Thema's economische uitvoeringsagenda	Algemene reserve (onttrekking)	-	-103
Doorontwikkeling wijk Wheermolen	Algemene reserve (onttrekking)	-	-96
Sfeermiddelen programma Binnenstad	Algemene reserve (onttrekking)	-	-146
Beemster Stolpenbeleid en Vrijkomende Agrarische Bebouwing	Algemene reserve (onttrekking)	-	-137
Toegankelijkheid openbare ruimte en voorzieningen voor inwoners	Algemene reserve (onttrekking)	-	-154
Steunpakket Covid-19 voor het brede maatschappelijk veld	Algemene reserve (onttrekking)	-	-74
Tijdelijk noodfonds voor energie en huurstijgingen	Algemene reserve (onttrekking)	-	-418
Maatschappelijke begeleiding inburgeraars	Algemene reserve (onttrekking)	-	-305
Uitbreiding scootmobielstallingen	Algemene reserve (onttrekking)	-	-84
Verhoging veiligheid Algemene opvang Purmerend (AOP)	Algemene reserve (onttrekking)	-	-210
Juridische- en Veiligheidszaken Omgevingswet	Algemene reserve (onttrekking)	-	-100
Implementatie Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb)	Algemene reserve (onttrekking)	-	-149
<b>Saldo incidentele baten en lasten vanuit de reserves</b>		<b>15.470</b>	<b>-18.328</b>

## Structureel resultaat/evenwicht

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

Bedragen x € 1.000	Pr. begroting 2024	Rekening 2024
Saldo baten en lasten	-5.022	-7.339
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	3.411	-2.858
<b>Begrotings-/rekening saldo na bestemming</b>	<b>-1.610</b>	<b>-10.198</b>
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-5.767	676
<b>Structureel begrotings-/rekeningsaldo exclusief incidentele lasten en baten</b>	<b>-7.377</b>	<b>-10.874</b>

## Overzicht reserves en voorzieningen

### Overzicht reserves

Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31 december 2023	Resultaat uit jaarrekening	van/naar reserve	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde per 31 december 2024
<b>ALGEMENE RESERVE</b>						
<b>Overzicht algemene dekkingsmiddelen</b>						
Resultaat jaarrekening 2023	16.058	-16.058				
Algemene reserve	64.710	16.058	-11.967	4.532	9.317	64.016
<b>Totaal algemene reserve</b>	<b>80.769</b>		<b>-11.967</b>	<b>4.532</b>	<b>9.317</b>	<b>64.016</b>
<b>BESTEMMINGSRESERVES</b>						
<b>Programma 2: Samenleving</b>						
Reserve Oekraïne			10.000			10.000
			<b>10.000</b>			<b>10.000</b>
<b>Programma 3: Wonen</b>						
Reserve wonen	1.105			500	515	1.090
Reserve woningbouwprojecten	1.867		-1.867			
	<b>2.971</b>		<b>-1.867</b>	<b>500</b>	<b>515</b>	<b>1.090</b>
<b>Programma 4: Milieu</b>						
Reserve duurzaamheid	6.344			2.420	3.536	5.228
	<b>6.344</b>			<b>2.420</b>	<b>3.536</b>	<b>5.228</b>
<b>Programma 5: Bereikbaarheid</b>						
Reserve parkeren	2.567			1.620		4.188
	<b>2.567</b>			<b>1.620</b>		<b>4.188</b>
<b>Programma 6: Beheer openbare ruimte</b>						
Reserve instandhouding openbare ruimte (IOR)	8.504			2.779	1.400	9.883
	<b>8.504</b>			<b>2.779</b>	<b>1.400</b>	<b>9.883</b>
<b>Programma 7: Ruimtelijke ordening</b>						
Reserve gronden			3.488	1.743	1.836	3.395
Reserve omgevingsplan			346	305	85	566
			<b>3.834</b>	<b>2.048</b>	<b>1.921</b>	<b>3.960</b>
<b>Programma 9: Economie</b>						
Reserve regionale samenwerking Zaanstreek-Waterland	189				68	122
	<b>189</b>				<b>68</b>	<b>122</b>
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>20.576</b>		<b>11.967</b>	<b>9.367</b>	<b>7.439</b>	<b>34.471</b>
<b>Totaal RESERVES</b>	<b>101.345</b>			<b>13.898</b>	<b>16.757</b>	<b>98.486</b>

## Overzicht voorzieningen

Naam voorziening (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31 december 2023	Resultaat uit jaarrekening	van/naar voorziening	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde per 31 december 2024
<b>VOORZIENINGEN</b>						
<b>Programma 4: Milieu</b>						
Voorziening afvalstoffenheffing	2.828				69	2.760
<b>Totaal programma Milieu</b>	<b>2.828</b>				<b>69</b>	<b>2.760</b>
<b>Programma 6: Beheer openbare ruimte</b>						
Voorziening gemeentelijke watertaken	2.393				777	1.616
Voorziening onderhoud begraafplaatsen	1.307			216	239	1.284
<b>Totaal programma beheer openbare ruimte</b>	<b>3.700</b>			<b>216</b>	<b>1.016</b>	<b>2.899</b>
<b>Programma 7: Ruimtelijke ordening</b>						
Voorziening groot onderhoud gebouwen	5.678			2.152	3.190	4.641
Voorziening bijdragen nota Prof						
Voorziening GKP mobiliteit & groen				372	372	
Voorziening GKP mobiliteitsoplossingen centrumgebied				159	159	
Voorziening GKP sociale woningbouw	158			127		286
Voorziening infrastructuur Wagenweggebied						
Voorziening GKP mobiliteitsoplossingen Waterlandkwartier						
Voorziening gebiedseigenkosten De Koog						
Voorziening gebiedseigenkosten Middenbeemster				61		61
Voorziening gebiedseigenkosten Waterlandkwartier						
Voorziening gebiedseigenkosten Zuidoostbeemter						
<b>Totaal programma ruimtelijke ordening</b>	<b>5.837</b>			<b>2.871</b>	<b>3.720</b>	<b>4.987</b>
<b>Programma 10: Bestuur en concern</b>						
Voorziening wachtgeldverplichting wethouders	524				373	151
Voorziening pensioenverplichting ex-bestuurders	4.012			996	68	4.939
<b>Totaal programma bestuur en concern</b>	<b>4.536</b>			<b>996</b>	<b>441</b>	<b>5.091</b>
<b>Overhead</b>						
Voorziening spaarverlof	814			233		1.048
Voorziening RVU				130	28	102
<b>Totaal Overhead</b>	<b>814</b>			<b>363</b>	<b>28</b>	<b>1.149</b>
<b>Totaal VOORZIENINGEN</b>	<b>17.714</b>			<b>4.446</b>	<b>5.274</b>	<b>16.886</b>
<b>Totaal generaal RESERVES / VOORZIENINGEN</b>	<b>119.059</b>			<b>18.344</b>	<b>22.031</b>	<b>115.373</b>

### Toelichting reserves en voorzieningen

#### Algemeen

Ter toelichting op het totaaloverzicht geven we per reserve aan: het doel waarvoor deze is ingesteld, de wijze van voeding en waaraan we de reserve besteden. De specifieke mutaties (aanwendingen/ bestedingen en toevoegingen) in 2024 zijn toegelicht in het onderdeel 'wat heeft het gekost' per programma. In het voorstel bij het besluit van de jaarrekening 2024 wordt u gevraagd in te stemmen om in de toekomst de overschotten of tekorten direct toe te voegen of te onttrekken aan de reserve opvang ontheemden Oekraïne.

### **Algemene reserve**

*Doel en voeding:* doel van de algemene reserve is het opvangen van risico's in algemene zin en risico's waarvoor geen bestemmingsreserve of voorziening is gevormd. Het voor- en/of nadelig resultaat van de jaarrekening verrekenen we met de algemene reserve. Voor deze reserve is geen specifieke bestemming, anders dan dat een deel van de algemene reserve is aangemerkt als weerstandsvermogen. Voor de algemene reserve wordt een ondergrens van € 15 miljoen aangehouden. In de paragraaf weerstandsvermogen is aangegeven dat de actuele inschatting van het benodigde weerstandsvermogen bijna € 72,5 miljoen is. De algemene reserve bedraagt ultimo 2024 € 64.015.796. Dit is exclusief het rekeningresultaat 2024 van € 10.197.837 waarvan voorgesteld wordt om na resultaatbestemming een bedrag van € 893.739 toe te voegen aan de algemene reserve.

### **Egalisatiereserves**

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

### **Bestemmingsreserves**

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

### **Programma 2 Samenleving**

#### *Reserve opvang ontheemden Oekraïne*

**Doel en voeding:** Met het overschot uit de vergoeding van het Rijk 2022 en 2023 van € 10 miljoen is deze reserve gevoed. Vanuit deze bestemmingsreserve kan uitvoering worden gegeven aan maatregelen die nodig zijn voor de opvang van Oekraïners die het oorlogsgebied ontvluchten en waarvan het Rijk heeft opgedragen dat deze door gemeenten opgevangen moeten worden én tot besteding over te gaan. De bestedingen zullen aan de raad worden voorgelegd via tussenrapportages. Voorgesteld wordt om in de toekomst de overschotten of tekorten direct toe te voegen of te onttrekken aan de reserve. Ultimo 2024 bevat de reserve € 10.000.000.

### **Programma 3 Wonen**

#### *Reserve Wonen*

*Doel en voeding:* de reserve Wonen is bedoeld voor investeringen in de volkshuisvesting en is gekoppeld aan het gelijknamige beleidsplan dat in 2012 door de raad is vastgesteld. In 2017 heeft de raad besloten (nummer 1361700) om de geactualiseerde Woonvisie 2017 als dekking aan te wijzen voor aanvullende instrumenten in het kader van wonen (o.a. tijdelijke woningen). Aangezien de reserve thans vrijwel alleen gebruikt wordt ter egalisatie van de resultaten van de tijdelijke woningen en er gewerkt wordt aan een nota met de naam Woon(zorg)visie is bij de Najaarsnota 2024 (besluit 1603217) besloten de reserve voor de duidelijkheid te hernoemen in reserve Wonen. Ultimo 2024 bevat de reserve € 1.090.198.

## Programma 4 Milieu

### *Reserve Duurzaamheid*

*Doel en voeding:* de reserve is ingesteld om de middelen voor de proeftuin aardgasvrije wijken vanuit het Rijk (gemeentefonds) hieruit op te nemen. De gemeente heeft daarmee bijna € 7 miljoen gekregen voor de uitvoer van de proeftuin aardgasvrije wijken: € 5.091.994 in 2018 en € 1.896.417 in 2019 (decembercirculaire 2018 en meicirculaire 2019). Bij de 2e tussenrapportage 2019 (besluit 1491534) is een bedrag van € 6.988.411 gestort in deze reserve en is bij resultaatbestemming 2019 (besluit 1514611) de extra klimaatmiddelen Wijkaanpak van € 400.000 uit het gemeentefonds (decembercirculaire 2019) aan deze reserve toegevoegd. Hierdoor was een bedrag beschikbaar van € 7,3 miljoen voor de proeftuin aardgasvrije wijken. Over de aanwending van de reserve heeft de gemeenteraad in 2021 bij het raadsvoorstel (1542424) over de uitvoeringsstrategie een besluit genomen. Naast de proeftuin zijn middelen inzake de Duurzaamheidsagenda en CDOKE-gelden opgenomen in deze reserve. Ultimo 2024 is er voor de proeftuin aardgasvrije wijken nog een budget beschikbaar van € 1.501.097. Over de aanwending van de reserve heeft de gemeenteraad in 2021 bij het raadsvoorstel (1542424) over de uitvoeringsstrategie een besluit genomen. De bestedingen hiervan zullen naar verwachting plaatsvinden in de periode 2022-2025. Daarnaast zijn voor de CDOKE gelden en de duurzaamheidsagenda respectievelijk nog € 3.370.813 en € 356.355 beschikbaar. Ultimo 2024 bevat de reserve € 5.228.265.

## Programma 5 Bereikbaarheid

### *Reserve Parkeren*

*Doel en voeding:* bij de Voorjaarsnota 2023 heeft de raad besloten om de jaarlijkse resultaten van het totaal van straatparkeren en garageparkeren te egaliseren met de reserve parkeren. Dit is besloten met het oog op de te bouwen parkeergarages in het Waterlandkwartier en de Binnenstad. Door de parkeeropbrengsten vrij te maken en in te zetten voor parkeeroplossingen is parkeren een gesloten systeem geworden waarbij het aanwijzen van gebieden betaald parkeren, de kosten, de tarieven van straatparkeren en van garageparkeren, het aantal plekken en de bezetting gemonitord en gestuurd kunnen worden met de reserve parkeren als (egalisatie)buffer. Ultimo 2024 bevat de reserve € 4.187.753.

## Programma 6 Beheer openbare ruimte

### *Reserve instandhouding openbare ruimte (IOR)*

*Doel en voeding:* In het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IOR) is de beheervisie verwerkt, waarin is ingegaan op de wensen voor het beheer. Hierbij zijn het verhogen van de beeldkwaliteit, duurzaamheid, toegankelijkheid, vernieuwen van de parken, uitbreiding van de gemeente en leefbaarheid naar een CROW-beeldkwaliteitsniveau B gebracht. Ter egalisatie van de benodigde middelen is een bestemmingsreserve instandhouding openbare ruimte ingesteld (besluit 1574029). De niet bestede instandhoudingsbudgetten kunnen dan worden gedoteerd aan de reserve en blijven beschikbaar voor het moment van uitvoering. Ultimo 2024 bevat de reserve € 9.882.557.

## Programma 7 Ruimtelijke Ordening

### *Reserve gronden*

*Doel en voeding:* De bestemmingsreserve gronden is ingesteld voor het faciliteren van (nieuwe) ruimtelijke ontwikkelingen of daarmee samenhangende verkenningen. In die context dekt de reserve ook de plankosten bij zowel actief als faciliterend grondbeleid, wanneer we deze uitgaven niet kunnen terugverdienen middels verkoop of kostenverhaal. De jaarlijkse voeding vindt plaats door winstnemingen op grondexploitaties. De raad heeft in 2020 ingestemd (besluit 1529189) om de jaarlijkse winstneming op grondexploitaties te verdelen over de reserve gronden en de algemene reserve, waarbij een 50/50 verdeling als uitgangspunt geldt en op basis van de analyse van jaarlijkse actualisatie van de MPG en de jaarrekening een andere keuze kan worden gemaakt. De bestedingen worden separaat aan de raad voorgelegd. Ultimo 2024 bedraagt de reserve € 3.394.525. Om de toekomstige bestedingen in stand te houden is besloten om 100% van de winstneming van de grondexploitaties in 2024 en 2025 toe te voegen aan de reserve gronden (besluit 1598079).

### *Reserve omgevingsplan*

*Doel en voeding:* Bij de Jaarrekening 2023 heeft de raad besloten om de bestemmingsreserve omgevingsplan in te stellen. Dit zorgt ervoor dat de incidentele budgetten voor de implementatie van de Omgevingswet beschikbaar blijven om de doelen van de wet te bereiken. In de decembercirculaire 2023 is er circa € 1 miljoen beschikbaar gesteld voor Purmerend voor de jaren 2023-2025. Dit bedrag wordt tot 2029 ingezet ter dekking van de externe advies- en onderzoekskosten om tot een definitief omgevingsplan te komen. De reserve bedraagt ultimo 2024 € 565.815.

## Programma 9 Economie

### *Reserve Regionale Samenwerkingsverband Zaanstreek/Waterland*

*Doel en voeding:* in 2017 zijn in verband met de opheffing van de SRA middelen terugontvangen. Deze zijn in 2018 toegevoegd aan de reserve omdat in regionaal verband is afgesproken dat deze middelen zullen worden besteed aan diverse initiatieven in Zaanstreek-Waterland. De stand van de besteding wordt in regionaal verband bij gehouden. De reserve bedraagt ultimo 2024 € 121.554.

## Toelichting voorzieningen

### Programma 4 Milieu

#### *Voorzieningen afvalstoffenheffing*

*Doel en voeding:* het tarief voor afvalstoffenheffing mag maximaal kostendekkend worden vastgesteld. Bij een overschot is het een verplichting om deze gelden uit te geven aan de taken voor afvalstoffenheffing. Daarom moet een voorziening worden gevormd als gevolg van middelen die van derden zijn verkregen met een specifiek bestedingsdoel. Ultimo 2024 bedraagt deze voorziening € 2.759.755.

### Programma 6 Beheer openbare ruimte

#### *Voorziening gemeentelijke watertaken*

*Doel en voeding:* het egaliseren van de tarieven rioolheffing die bij de burgers in rekening gebracht worden. Uitgangspunt bij de vaststelling van tarieven rioolheffing is dat de door de tarieven

gedekte lasten moeten worden gerealiseerd. Deze voorziening is ingesteld om de effecten van de noodzakelijke investeringen ten behoeve van het onderhoud aan de riolering op te vangen om grote schommelingen in de rioolheffing te voorkomen. Ultimo 2023 bedraagt deze voorziening € 1.615.626.

#### *Voorziening onderhoud begraafrechten*

*Doel en voeding:* doel van deze voorziening is het egaliseren van inkomsten uit meerjarig afgekochte grafrechten om jaarlijks een evenredig deel van de afkooptermijn te laten vrijvallen voor het beheer van, en onderhoud aan, de begraafplaatsen. Het saldo van de voorziening komt overeen met alle op dit moment geregistreerde afkooptermijnen, tegen actueel prijspeil. Ultimo 2024 bedraagt deze voorziening € 1.283.848.

### **Programma 7 Ruimtelijke ordening**

#### *Voorziening groot onderhoud gebouwen*

*Doel en voeding:* voor het technisch beheer van de gemeentelijke gebouwen maakt de gemeente gebruik van meerjaren onderhoudsplannen (MJOPs). Daarin staat aangegeven welke onderhoudswerkzaamheden in welk jaar plaats moeten vinden. De begroting van het planmatig onderhoud en dagelijks onderhoud is gebaseerd op deze plannen. Ook is de hoogte en jaarlijkse toevoeging van/aan de onderhoudsvoorziening gebaseerd op deze MJOPs. De geplande toevoeging aan de onderhoudsvoorziening is bepaald door uit te gaan van de gemiddelde kosten over een periode van 10 jaar. Het saldo ultimo 2024 bedraagt € 4.640.699.

#### *Voorziening bijdragen o.b.v. nota Prof*

*Doel en voeding:* in diverse anterieure overeenkomsten (AO) is opgenomen dat de exploitant (privaat initiatiefnemer) op basis van het vastgestelde gemeentelijk beleid in de nota Planoverschrijdende ruimtelijke openbare faciliteiten (nota Prof) een bijdrage doet ten behoeve van de gemeentebrede bovenwijkse voorzieningen en ruimtelijke ontwikkelingen. De bijdragen worden gestort in de voorziening. Het volledige saldo is in 2022 reeds bestemd voor de onrendabele top van de parkeergarage stadhuis. De voorziening blijft nog wel van kracht omdat er nog meer ontvangsten komen. Er zijn geen toevoegingen aan de voorziening geraamd, omdat de ontvangsten afhankelijk zijn van dynamische momenten zoals de oplevering van woningen. Daarom worden ze meestal in de tussenrapportages bijgeraamd. De voorziening bedraagt ultimo 2024 nihil. De voorziening blijft nog wel van kracht omdat er nog meer ontvangsten komen.

#### *Voorzieningen kostenverhaal o.b.v. De Nota Gebiedsoverstijgende Kosten Purmerend (GKP)*

##### a. Voorziening GKP sociale woningbouw

*Doel en voeding:* dit betreft de voorziening GKP sociale woningbouw. In de raad van september 2019 (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019) is deze voorziening ingesteld om de bedragen die van particuliere investeerders worden ontvangen, bijdragen zijn voor concrete investeringen. Dit is geen vrij geld. Deze bijdrage wordt gestort in deze voorziening. De aanwending zal plaatsvinden zodra de geaccordeerde investeringen worden gepleegd conform de lijst voor compenserende sociale woningbouw. In 2024 zijn de bijdragen uit de AO's D. Van Oslaan 6 en Meeuwstraat 2 ten gunste gebracht van deze voorziening. Het saldo bedraagt ultimo 2024 € 285.521.

##### b. Voorziening GKP mobiliteitsoplossingen centrumgebied

*Doel en voeding:* in de afgesloten anterieure overeenkomst (AO) is opgenomen dat de exploitant

(privaat initiatiefnemer) een bijdrage is verschuldigd ter compensatie van het verloren gaan van een aantal openbare parkeerplaatsen. De ontvangen bijdragen zijn dus feitelijk geoormerkt. Het betreffen dus van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden (BBV art.44.d). In de raad van september 2019 (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019) is deze voorziening ingesteld voor toepassingen inzake parkeervoorzieningen in het centrumgebied. Het saldi van deze voorziening (bijdragen van Koemarkt 18 en Achterdijk 26-30) zijn in 2024 ten gunste gebracht van de kredieten van de parkeergarage Stadhuisplein. Het saldo ultimo 2024 is nihil.

c. Voorziening GKP mobiliteit & groen

*Doel en voeding:* dit betreft de voorziening mobiliteit & groen. In de raad van september 2019 (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019) is deze voorziening ingesteld omdat de bedragen die van particuliere investeerders worden ontvangen, bijdragen zijn voor concrete investeringen. Dit is geen vrij geld. Deze bijdrage wordt gestort in deze voorziening. Het saldi van deze voorziening (bijdragen van Achterdijk 26-30, Kwadijkerpark en Meeuwstraat 2) is in 2024 ten gunste gebracht van de kredieten van de parkeergarage Stadhuisplein. Het saldo ultimo 2024 is nihil.

d. Voorziening GKP mobiliteitsoplossingen Waterlandkwartier

Dit betreft de voorziening in de verbetering en nieuwe aanleg van openbare infrastructuur en voorzieningen is ingesteld. Dit betreft de bijdragen van de nieuwbouwplannen. In de raad van september 2019 (besluit 1585053 d.d. 23-05-2023) is deze voorziening ingesteld voor de te ontvangen bijdragen van de nieuwbouwplannen in dit gebied. Dit is geen vrij geld. Deze bijdrage wordt gestort in deze voorziening. Het saldo ultimo 2024 is nihil.

*Voorziening infrastructuur Wagenweggebied*

*Doel en voeding:* in de afgesloten anterieure overeenkomst (AO) is opgenomen dat de exploitant (privaat initiatiefnemer) een bijdrage is verschuldigd voor investeringen in de openbare ruimte waarbij een eventuele gemeentelijke voorinvestering terugverdiend kan worden. Het volledige saldo is in 2022 reeds ingezet ten behoeve van de gemaakte kosten in de openbare ruimte. Het saldo ultimo 2024 van deze voorziening is nihil. De voorziening blijft nog wel van kracht, omdat er nog kosten en opbrengsten te verwachten zijn in het gebied.

*Voorzieningen gebiedseigen kosten*

Naast bovengenoemde investeringen (a tem e) dient de gemeente ook te investeren in plangebonden kosten, dat zijn: 1) openbare ruimte die direct en uitsluitend gerelateerd is aan elk specifiek bouwplan, 2) de ambtelijke voorbereiding en begeleiding van elke specifiek bouwplan en 3) planschade kosten. Deze kosten worden ad hoc (per specifiek bouwplan) berekend en verhaald op de initiatiefnemer. Dit geldt voor de ontwikkelgebieden De Koog, Middenbeemster, Waterlandkwartier en Zuidoostbeemster. Het saldo van de voorziening gebiedseigenkosten Middenbeemster is ultimo 2024 € 61.109, de rest is nihil.

**Programma 10 Bestuur en concern**

*Voorziening wachtgeldverplichting wethouders*

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

Financieel wordt deze verplichting verwerkt door het bedrag van de verplichting te storten in de voorziening wachtgeldverplichtingen ten laste van de algemene middelen. Ultimo 2024 bedraagt het saldo van deze voorziening € 151.321.

#### *Voorziening pensioenverplichtingen (ex-)bestuurders*

*Doel en voeding:* deze voorziening is ingesteld ter dekking van de pensioenverplichtingen aan (ex-)bestuurders. Voor politieke ambtsdragers is er momenteel nog geen centraal pensioenfonds. Wethouders bouwen uit hoofde van de Algemene Pensioenwet politieke ambtsdragers (APPA) pensioenrechten op bij de gemeente. Jaarlijks, als onderdeel van de jaarrekening worden actuariële waardeberekeningen uitgevoerd door het bedrijf PROambt om de hoogte van de voorziening te bepalen. De door PROambt gehanteerde rekenrente is afgestemd met het ministerie van Binnenlandse Zaken. De commissie BBV heeft aangegeven dat rekening gehouden moet worden met bekend gemaakte indexaties. In de berekening van het jaaroverzicht van PROambt is hiermee rekening gehouden en daarmee het saldo van de voorziening bepaald. Ultimo 2024 bedraagt het saldo van de voorziening € 4.939.185.

#### **Overzicht Overhead**

##### *Voorziening spaarverlof medewerkers*

*Doel en voeding:* medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Deze vakantie-uren verjaren niet. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden. Ultimo 2024 bedraagt de voorziening € 1.047.610.

##### *Voorziening Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)*

*Doel en voeding:* deze voorziening is voor het opvangen van de financiële consequenties van Regeling Vervroegd Uitdienst (RVU). Wanneer een medewerker uit dienst gaat en gebruik gaat maken van de RVU, zal de financiële verplichting hiervoor worden gedoteerd aan de voorziening. Elk jaar wordt door P&O opgeleverd wat de verplichting is voor de RVU voor de komende jaren, dit bepaald de hoogte van de voorziening en de eventuele dotatie. De uitkeringen worden daarna betaald uit de voorziening. Ultimo 2024 bedraagt de voorziening € 101.697.

## WNT verantwoording

De WNT is van toepassing op Gemeente Purmerend. Het voor Gemeente Purmerend toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

#### Gegevens 2024

bedragen x € 1	M.H. van der Weit	A. Heiner	R.J.C. van der Laan
<b>Functiegegevens</b>	(Interim) Gemeente-Gemeentesecretaris / secretaris / Algemeen Directeur	Algemeen Directeur	Raadsgriffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/05 t/m 31/12	01/01 t/m 30/04	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	79.080	63.594	117.681
Beloningen betaalbaar op termijn	12.423	7.771	18.024
<i>Subtotaal</i>	91.503	71.365	135.705
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	155.970	77.030	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging 2024</b>	<b>91.503</b>	<b>71.365</b>	<b>135.705</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.