



Jaarstukken 2024



	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
Eindtotaal	369.693	-385.751	-16.058	327.285	-327.285		402.974	-402.974		378.633	-388.831	-10.198

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
1. Publieksdiensten		9.720	-5.381	4.339	10.518	-6.113	4.406
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
2. Samenleving		207.298	-65.180	142.118	207.216	-66.330	140.886
ALG_8-3.24	Wonen en bouwen	1.081	-220	861	1.143	-162	981
3. Wonen		1.081	-220	861	1.143	-162	981
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
4. Milieu		19.284	-19.148	136	20.205	-20.013	192
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
5. Bereikbaarheid		7.080	-5.292	1.788	6.791	-5.388	1.402
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
6. Beheer openbare ruimte		40.983	-13.291	27.692	39.248	-13.431	25.817
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
7. Ruimtelijke ordening		42.490	-36.784	5.706	21.179	-20.081	1.099
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
8. Veiligheid		12.011	-1	12.010	12.602	-137	12.464
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
9. Economie		4.122	-903	3.219	3.832	-916	2.916
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
10. Bestuur & concern		5.564	-43	5.520	6.568	-207	6.361
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	
11. Algemene dekkingsmiddelen			-464	-236.509	-236.973	-440	-237.325	-237.765
ALG_0-4.24	Overhead	33.486	-248	33.238	34.301	-400	33.901	
12. Overhead			33.486	-248	33.238	34.301	-400	33.901
ALG_0-9.24	Vennootschapsbelasting (VpB)							
13. Vennootschapsbelasting								
ALG_0-8.24	Overige baten en lasten	50		50				
14. Onvoorzien			50	50				
ALG_0-10.24	Mutaties reserves	20.269	-19.973	295	15.470	-18.328	-2.858	
15. Resultaat bestemming			20.269	-19.973	295	15.470	-18.328	-2.858
Totaal			402.974	-402.974		378.633	-388.831	-10.198

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