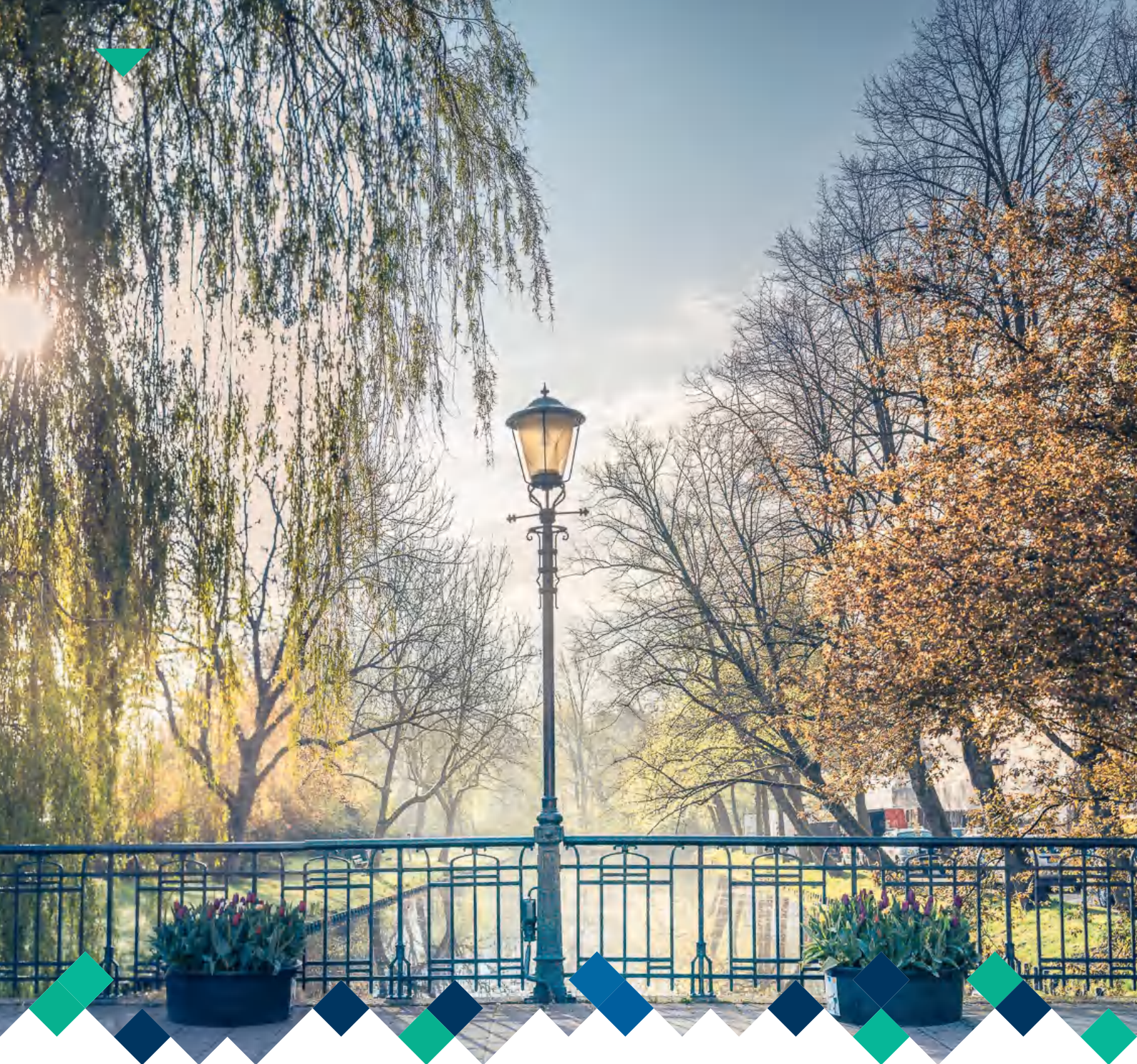




Jaarstukken 2023

	Realisatie 2022			Primitieve begroting 2023			Begroting bijgesteld 2023			Realisatie 2023		
6 Incidentele baten en lasten	-106	5.615	5.509		50	50	-5.558	50	-5.508	-5.607		-5.607
PGR11 Algemene dekkingsmiddelen	182	221.800	221.982	-5.160	210.994	205.834	-5.446	217.171	211.725	-5.369	221.821	216.452
BV121 Overhead	-27.398	568	-26.829	-26.959	225	-26.734	-29.514	299	-29.215	-30.147	617	-29.530
PGR12 Overhead	-27.398	568	-26.829	-26.959	225	-26.734	-29.514	299	-29.215	-30.147	617	-29.530
BV131 Vennootschapsbelasting	131		131				145		145	149		149
PGR13 Vennootschapsbelasting	131		131				145		145	149		149
BV141 Onvoorzien				-50		-50						
PGR14 Onvoorzien				-50		-50						
Resultaat voor mutaties reserve	-321.048	348.515	27.466	-298.287	310.050	11.763	-376.238	359.953	-16.286	-345.374	352.621	7.247
R122 Bestemmingsreserves	-12.267	7.941	-4.327	-541	3.390	2.849	-10.237	16.264	6.027	-16.117	18.368	2.251
R123 Algemene reserve	-6.042	2.978	-3.064	-14.812	200	-14.612	-4.486	14.745	10.259	-8.202	14.762	6.560
PGR15 Resultaat bestemming	-18.309	10.918	-7.391	-15.353	3.590	-11.763	-14.723	31.009	16.286	-24.319	33.130	8.811
Eindtotaal	-339.357	359.433	20.075	-313.640	313.640		-390.962	390.962		-369.693	385.751	16.058

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 2023, ten opzichte van de realisatie 2023, 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 2023 bijgesteld			Realisatie 2023		
Taakveld	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.2	Burgerzaken	-4.590	1.537	-3.053	-4.737	1.666	-3.072
0.61	OZB woningen	-827	66	-761	-992		-992
0.62	OZB niet-woningen	-415	50	-365	-392		-392
0.63	Parkeerbelasting				-1		-1
0.64	Belastingen overig	-40	17	-23	-86	143	57
1.2	Openbare orde en veiligheid	-311		-311	-338		-338
8.3	Wonen en bouwen	-3.631	2.713	-918	-3.383	2.944	-439
Totaal PGR01 Publiekdiensten		-9.813	4.381	-5.432	-9.930	4.752	-5.177
3.4	Economische promotie	-138		-138	-146		-146
4.1	Openbaar basisonderwijs						
4.2	Onderwijshuisvesting	-6.743	325	-6.418	-7.125	303	-6.822
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-6.049	3.478	-2.571	-6.053	3.515	-2.538
5.1	Sportbeleid en activering	-6.843	2.044	-4.798	-6.974	2.135	-4.839

Bedragen x € 1.000		Begroting 2023 bijgesteld			Realisatie 2023		
5.2	Sportaccommodaties	-2.511	1.325	-1.187	-2.684	1.316	-1.368
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-5.752	1.032	-4.720	-5.800	1.290	-4.510
5.4	Musea	-248		-248	-266		-266
5.5	Cultureel erfgoed	-217		-217	-244		-244
5.6	Media	-2.466		-2.466	-2.531	92	-2.439
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-981	78	-903	-1.015	88	-927
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-25.808	16.168	-9.640	-23.518	26.195	2.677
6.2	Wijkteams	-13.787	20	-13.766	-13.271	102	-13.169
6.3	Inkomensregelingen	-43.425	26.452	-16.973	-43.809	27.332	-16.477
6.4	Begeleide participatie	-8.597		-8.597	-7.660		-7.660
6.5	Arbeidsparticipatie	-1.625	595	-1.030	-1.256	1.435	179
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-14.389	226	-14.163	-14.573	293	-14.280
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+						
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-						
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-210		-210	-350	350	
6.82	Geëscaleerde zorg 18-						
7.1	Volksgezondheid	-6.869	3.432	-3.437	-4.783	1.451	-3.332
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-376		-376	-407		-407
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	-18.159		-18.159	-15.780		-15.780
6.73a	Pleegzorg	-1.439		-1.439	-2		-2
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-2.174		-2.174	-1.538		-1.538
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-281	1.192	911	-228	904	676
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	-5.235	1.250	-3.986	-5.290	1.286	-4.004
6.71b	Begeleiding (WMO)	-7.015		-7.015	-6.968	57	-6.911
6.71c	Dagbesteding (WMO)	-4.036		-4.036	-4.147		-4.147
6.81a	Beschermd wonen (WMO)	-2.758		-2.758	-2.824		-2.824
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	-253		-253	-180		-180
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	-621		-621	-702		-702
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	-21		-21	39		39
6.73b	Gezinsgericht	-904		-904			
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	-4.650		-4.650	-12.251		-12.251
6.74c	Gesloten plaatsing	-222		-222	-9		-9
6.72b	Jeugdhulp behandeling				-8		-8
6.82a	Jeugdbescherming	-1.356		-1.356	-1.694		-1.694
Totaal PGRO₂ Samenleving		-196.159	57.615	-138.544	-194.049	68.146	-125.903
8.3	Wonen en bouwen	-734	130	-603	-622	24	-598
Totaal PGRO₃ Wonen		-734	130	-603	-622	24	-598
1.2	Openbare orde en veiligheid						
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-345		-345	-378		-378
6.3	Inkomensregelingen	-886		-886	-765		-765
7.3	Afval	-11.203	15.641	4.438	-11.682	15.947	4.265
7.4	Milieubeheer	-2.916	1.601	-1.315	-2.905	1.878	-1.027
Totaal PGRO₄ Milieu		-15.350	17.242	1.892	-15.730	17.825	2.095

Bedragen x € 1.000		Begroting 2023 bijgesteld			Realisatie 2023		
0.63	Parkeerbelasting		3.088	3.088	-8	3.273	3.265
2.1	Verkeer en vervoer	-2.589	149	-2.440	-2.375	94	-2.281
2.2	Parkeren	-2.226	200	-2.026	-2.055	276	-1.779
2.5	Openbaar vervoer	-491	40	-451	-520	208	-312
Totaal PGR05 Bereikbaarheid		-5.306	3.477	-1.829	-4.958	3.850	-1.108
1.2	Openbare orde en veiligheid	-323	9	-313	-325		-325
2.1	Verkeer en vervoer	-15.747	2.621	-13.126	-12.033	2.703	-9.330
3.4	Economische promotie	-8		-8	-22		-22
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-11.175	63	-11.112	-11.189	77	-11.112
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-284		-284	-298		-298
6.2	Wijkteams	-64	16	-47	-14		-14
6.3	Inkomensregelingen				-3		-3
7.2	Riolering	-6.843	9.255	2.412	-6.886	9.140	2.254
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-746	990	243	-827	880	53
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig						
6.73a	Pleegzorg	-20		-20			
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-6		-6	-4		-4
6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	-232		-232	-215		-215
6.71b	Begeleiding (WMO)				-3		-3
6.81a	Beschermde wonen (WMO)	-126		-126	-36	79	44
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	19		19			
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	-2		-2	-14		-14
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding						
6.73b	Gezinsgericht						
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	-57		-57	-3		-3
6.74c	Gesloten plaatsing	-8		-8			
6.72b	Jeugdhulp behandeling	-86		-86	-80		-80
6.82a	Jeugdbescherming	-2.179		-2.179	-1.853		-1.853
Totaal PGR06 Beheer openbare ruimte		-37.886	12.954	-24.932	-33.803	12.879	-20.924
0.1	Bestuur	-50		-50	-47		-47
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-2.788	2.167	-621	-2.602	2.186	-416
3.1	Economische ontwikkeling	-184	89	-95	-197	84	-114
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-8.637	8.237	-400	-6.279	7.653	1.374
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-755	438	-317	-716	439	-277
5.4	Musea	-218		-218	-166		-166
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-1.599	1.030	-569	-1.427	967	-460
8.1	Ruimtelijke ordening	-1.111	69	-1.042	-1.271	108	-1.163
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-37.493	31.982	-5.511	-14.495	7.443	-7.052
8.3	Wonen en bouwen	-4.371	1.720	-2.651	-5.048	2.438	-2.610
Totaal PGR07 Ruimtelijke ordening		-57.204	45.730	-11.474	-32.250	21.319	-10.931
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-7.758		-7.758	-7.748		-7.748
1.2	Openbare orde en veiligheid	-2.887	1	-2.886	-2.982	47	-2.935
Totaal PGR08 Veiligheid		-10.645	1	-10.644	-10.730	47	-10.684

Bedragen x € 1.000		Begroting 2023 bijgesteld			Realisatie 2023		
3.1	Economische ontwikkeling	-1.995	335	-1.660	-1.660	327	-1.334
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-573	363	-210	-426	314	-112
3.4	Economische promotie	-264	211	-53	-403	258	-145
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-155		-155	-143		-143
Totaal PGRog Economie		-2.987	909	-2.078	-2.633	898	-1.734
0.1	Bestuur	-3.992	42	-3.950	-3.993	443	-3.550
0.4	Overhead	-590		-590	-576		-576
5.4	Musea	-757		-757	-734		-734
Totaal PGR10 Bestuur & concern		-5.339	42	-5.297	-5.303	443	-4.860
0.5	Treasury	171	2.544	2.715	283	2.575	2.857
0.61	OZB woningen	-37	12.499	12.462	-29	12.309	12.280
0.62	OZB niet-woningen	-18	6.117	6.099	-14	6.029	6.015
0.64	Belastingen overig	-3	820	817	-1	947	946
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds		195.073	195.073		199.793	199.793
0.8	Overige baten en lasten	-5.558	50	-5.508	-5.607		-5.607
3.4	Economische promotie		67	67		169	169
Totaal PGR11 Algemene dekkingsmiddelen		-5.446	217.171	211.725	-5.369	221.821	216.452
0.4	Overhead	-29.514	299	-29.215	-30.147	617	-29.530
Totaal PGR12 Overhead		-29.514	299	-29.215	-30.147	617	-29.530
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	145		145	149		149
Totaal PGR13 Vennootschapsbelasting		145		145	149		149
0.8 Overige baten en lasten							
Totaal PGR14 Onvoorzien							
0.10	Mutaties reserves	-14.723	31.009	16.286	-24.319	33.130	8.811
Totaal PGR15 Resultaat bestemming		-14.723	31.009	16.286	-24.319	33.130	8.811
Eindtotaal		-390.962	390.962		-369.693	385.751	16.058

Toelichting taakveld 0.4 Overhead

De indirecte kosten (overhead) worden begroot en verantwoord in het overzicht overhead. Onder overhead verstaan wij het geheel van taken en activiteiten gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Globaal betreft het de kosten van bedrijfsvoering (huisvesting, facilitair, ICT, overig) en directie, maar ook de kosten van het management en het opleidingsbudget. Specifieke kosten binnen Bedrijfsvoering die direct toe te rekenen zijn aan een product/programma vallen niet onder de overheadkosten en worden rechtstreeks toegerekend aan het desbetreffende product of de gebruiker. Tevens is het toegestaan om overheadkosten toe te rekenen aan grondexploitaties, investeringen en projecten.

Om de overheadopslag te bepalen voor de tariefberekening van de rechten en heffingen, investeringen, grondexploitaties, doelsubsidies en particuliere initiatieven (faciliterend grondbeleid) wordt verwezen naar de financiële verordening Purmerend 2023 (artikel 11 kostprijsberekening). Aan producten waar de buitendienst voornamelijk aan werkt (riool, afval) is de overheadopslag 53%. Voor de overige leges is de overheadopslag 66% (voor inhuur geldt 33%). Deze percentages worden jaarlijks herijkt bij het opstellen van de begroting.

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 begrotingssaldo/rekeningresultaat.

Overzicht incidentele baten en lasten programma's en reserves

STAAT VAN INCIDENTELE BATEN EN LASTEN 2023 (bedragen x € 1.000)

Onderdeel (bedragen x € 1.000)			
A. Incidentele lasten en baten exploitatie (bedragen x € 1.000)	Programma (last is -/- en bate is +/+)	Lasten	Baten
Realisatie bouw havenkantoor	02. Samenleving	177	95
Transitie lokale jeugdzorg	02. Samenleving	615	
Achterstandenbeleid (NPO)	02. Samenleving	315	316
Noodopvang ontheemden	02. Samenleving	14.483	25.641
GALA gelden	02. Samenleving	1.341	1.341
Volksgesondheid (IZA)	02. Samenleving	896	980
Armoedebelaid m.b.t energietoelag	02. Samenleving	5.433	
Bijzondere bijstand inzake energie	02. Samenleving	170	
Bijzondere bijstand	02. Samenleving	600	
Brede aanpak dan- en thuislozen hulp	02. Samenleving	400	