



Programmabegroting Purmerend 2024-2027

Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld

Beleidsveld	Lasten 2024	Baten 2024	Lasten 2025	Baten 2025	Lasten 2026	Baten 2026	Lasten 2027	Baten 2027
BVo11 Publieksdienstverlening	-9.363	5.357	-9.300	5.370	-9.564	5.668	-9.725	5.747
PGRo1 Publieksdiensten	-9.363	5.357	-9.300	5.370	-9.564	5.668	-9.725	5.747
BVo21 Kunst en cultuur	-8.725	1.327	-8.945	1.327	-9.012	1.327	-9.233	1.327
BVo22 Sport en recreatie	-9.589	2.085	-10.733	2.104	-11.347	2.123	-12.095	2.144
BVo23 Wijkmanagement	-1.551		-1.564		-1.596		-1.632	
BVo24 Jeugd	-42.015	21	-43.454	21	-44.926	22	-45.862	22
BVo25 Onderwijs	-12.627	3.336	-13.057	3.349	-13.566	3.351	-15.107	3.353
BVo26 Maatschappelijke ondersteuning	-50.371	4.653	-52.290	4.776	-52.154	4.609	-52.583	3.465
BVo27 Werk en inkomen	-45.150	25.094	-44.702	25.094	-44.828	25.094	-44.791	25.094
PGRo2 Samenleving	-170.028	36.516	-174.743	36.670	-177.428	36.526	-181.303	35.405
BVo31 Wonen	-996	130	-1.008	130	-1.023	130	-1.045	130
PGRo3 Wonen	-996	130	-1.008	130	-1.023	130	-1.045	130
BVo41 Milieu	-13.929	16.227	-14.175	16.592	-14.498	16.933	-14.785	17.301
BVo42 Duurzaamheid	-2.378	1.552	-2.373	1.566	-569		-583	
PGRo4 Milieu	-16.308	17.779	-16.547	18.157	-15.067	16.933	-15.367	17.301
BVo51 Bereikbaarheid	-5.729	4.014	-5.804	4.078	-5.926	4.138	-6.427	4.139
PGRo5 Bereikbaarheid	-5.729	4.014	-5.804	4.078	-5.926	4.138	-6.427	4.139
BVo61 Beheer openbare ruimte	-37.375	11.879	-39.072	12.620	-41.464	13.582	-43.330	14.667
PGRo6 Beheer openbare ruimte	-37.375	11.879	-39.072	12.620	-41.464	13.582	-43.330	14.667
BVo71 Ruimtelijke ordening	-27.116	22.606	-40.252	36.364	-73.235	69.336	-22.228	18.246
PGRo7 Ruimtelijke ordening	-27.116	22.606	-40.252	36.364	-73.235	69.336	-22.228	18.246
BVo81 Veiligheid	-11.977	1	-12.171	20	-12.344	19	-12.532	19
PGRo8 Veiligheid	-11.977	1	-12.171	20	-12.344	19	-12.532	19
BVo91 Economie	-2.407	864	-2.469	869	-2.129	874	-2.166	880
PGRo9 Economie	-2.407	864	-2.469	869	-2.129	874	-2.166	880
BV101 Bestuur & concern	-5.379	43	-5.624	45	-5.576	46	-5.686	46
PGR10 Bestuur & concern	-5.379	43	-5.624	45	-5.576	46	-5.686	46
1 Lokale heffingen	-64	21.184	-65	21.750	-67	22.328	-69	22.932

Beleidsveld	Lasten 2024	Baten 2024	Lasten 2025	Baten 2025	Lasten 2026	Baten 2026	Lasten 2027	Baten 2027
BVo11 Publieksdienstverlening	-9.363	5.357	-9.300	5.370	-9.564	5.668	-9.725	5.747
2 Nog te bestemmen middelen	-2.300		-3.523		-5.577		-4.804	
3 Gemeentefonds		203.632		214.376		215.587		219.753
4 Eigen financieringsmiddelen	-1.096	127	-2.536	120	-3.043	113	-3.466	107
5 Deelnemingen	-527	1.404	-527	2.006	-527	1.895	-527	1.895
6 Incidentele baten en lasten		50		50		50		50
PGR11 Algemene dekkingsmiddelen	-3.987	226.398	-6.651	238.302	-9.215	239.973	-8.867	244.737
BV121 Overhead	-30.154	302	-30.861	310	-31.313	311	-32.334	312
PGR12 Overhead	-30.154	302	-30.861	310	-31.313	311	-32.334	312
BV131 Vennootschapsbelasting								
PGR13 Vennootschapsbelasting								
BV141 Onvoorzien	-50		-50		-50		-50	
PGR14 Onvoorzien	-50		-50		-50		-50	
R12 Reserves	-6.418	1.396	-8.821	440	-4.473	1.271	-960	394
PGR15 Resultaat bestemming	-6.418	1.396	-8.821	440	-4.473	1.271	-960	394
Totalen	-327.285	327.285	-353.374	353.374	-388.806	388.806	-342.022	342.022

Overzicht incidentele baten en lasten

De gemeente moet volgens de Gemeentewet een overzicht 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 in de begroting een limitatief overzicht van incidentele baten en lasten (met bijbehorende toelichting) opgenomen moet zijn. Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig tot doel hebben.

Hieronder treft u een overzicht aan 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. 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.
- Na eliminatie van de incidentele baten en lasten ontstaat het structureel begrotingssaldo.
- In de financiële verordening is voor incidentele baten en lasten een grensbedrag van € 100.000 opgenomen.