



PROGRAMMABEGROTING2021PURMEREND

2021-2024

Het financieel resultaat

ALGEMEEN

De indeling van de begroting kent verplicht een programmaplan en dit programmaplan kent weer een aantal verplichte onderdelen (artikel 8 BBV):

- de te realiseren programma's;
- een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen;
- een overzicht van de kosten van overhead;
- het bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting, en
- het bedrag voor onvoorzien.

Het aantal 'te realiseren programma's' en de indeling daarvan is vrij; dit mag op gemeentelijk niveau bepaald worden. De andere onderdelen van het programmaplan zijn verplicht en maken dus geen onderdeel meer uit van de nu nog vrije programmairdeling. Daarnaast is er een apart overzicht van de kosten van overhead in het programmaplan, waarbij de programma's alleen de kosten bevatten die betrekking hebben op het primaire proces.

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) geldt als indelingsvoorschrift voor de begroting dat alle mutaties op reserves onderdeel uitmaken van het resultaat van de begroting. Voor de mutaties op deze reserves gelden de volgende richtlijnen:

Algemene reserve

Aan de algemene reserve wordt het voordelige resultaat toegevoegd of het nadelige resultaat onttrokken. Voor deze reserve is geen specifieke bestemming. Een deel van de algemene reserve wordt aangemerkt als weerstandsvermogen en dient in stand te blijven om risico's te kunnen opvangen.

Egalisatiereserves

Deze reserves worden gebruikt om schommelingen in de tijd en uitvoering van de resultaten voor specifieke onderdelen te egaliseren. Egalisatiereserves worden expliciet door de raad ingesteld en de onttrekkingen en dotaties worden vanuit de resultaten voorgesteld. In principe zijn de egalisatiereserves niet aan een termijn gekoppeld.

Bestemmingsreserves

Voor bestemmingsreserves geldt dat deze worden ingesteld voor één specifiek doel binnen een vastgestelde termijn. In het vervolg van dit onderdeel van de begroting wordt ingegaan op:

- de samenstelling van het resultaat 2021;
- het meerjarig overzicht 2021-2024 van de saldi per programma;
- de reeds in de programmabegroting verwerkte inzet van reserves, conform eerdere besluitvorming;
- overzicht van incidentele baten en lasten.

HET TOTAAL VAN DE AFZONDERLIJKE PROGRAMMA'S EN HET RESULTAAT 2021

Programma (Bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo
PGR01 Publieksdiensten	-6.372	3.092	-3.281
PGR02 Samenleving	-134.462	32.423	-102.039
PGR03 Wonen	-114	95	-19
PGR04 Milieu	-12.973	14.314	1.341
PGR05 Bereikbaarheid	-3.987	3.863	-123
PGR06 Beheer openbare ruimte	-24.020	9.074	-14.945
PGR07 Ruimtelijke ordening	-17.548	14.902	-2.646
PGR08 Veiligheid	-8.072	1	-8.071
PGR09 Economie	-1.282	590	-692
PGR10 Bestuur & concern	-10.720	5.340	-5.380

Programma (Bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo
Totaal programma	-219.549	83.695	-135.855
Algemene dekkingsmiddelen	-3.359	160.642	157.284
Overhead	-21.984	224	-21.760
Heffing VPB	0	0	0
Onvoorzien	-50	0	-50
Resultaat voor bestemming	-244.941	244.561	-381
Resultaatbepaling via egalisatie- en bestemmingsreserves	-826	1.528	702
Resultaatbepaling via algemene reserve	-714	426	-288
Resultaatbestemming: financieel/rekeningresultaat	-34	0	-34
Resultaat begroting	-246.515	246.515	0

ONTWIKKELING VAN HET RESULTAAT MEERJARIG 2021-2024

Programma (Bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
PGR01 Publieksdiensten	-3.281	-2.775	-3.143	-2.943
PGR02 Samenleving	-102.039	-103.224	-103.427	-104.078
PGR03 Wonen	-19	-19	-19	-19
PGR04 Milieu	1.341	1.313	1.304	1.321
PGR05 Bereikbaarheid	-123	-187	-803	-923
PGR06 Beheer openbare ruimte	-14.945	-15.393	-15.967	-16.156
PGR07 Ruimtelijke ordening	-2.646	-2.024	-2.081	-2.127
PGR08 Veiligheid	-8.071	-8.165	-8.287	-8.404
PGR09 Economie	-692	-685	-709	-734
PGR10 Bestuur & concern	-5.380	-4.221	-4.067	-4.156
Resultaat Programma's	-135.855	-135.380	-137.199	-138.220
Algemene dekkingsmiddelen	157.284	160.684	163.406	166.639
Overhead	-21.760	-22.338	-22.706	-23.283
Heffing VPB	-0	-0	-0	-0
Onvoorzien	-50	-50	-50	-50
Resultaat voor bestemming	-381	2.915	3.451	5.087
Resultaat bestemming via egalisatie- en bestemmingsreserves	702	8	335	-41
Resultaat bepaling via algemene reserve	-288	-702	-714	-714
Resultaatbestemming: financieel/rekeningresultaat	34	2.222	3.071	4.331

Samenstelling van het resultaat naar afzonderlijke reserves

In onderstaand overzicht worden de mutaties op de reserves weergegeven. Het doel, de voeding en de mutaties op de afzonderlijke reserves zijn toegelicht in het onderdeel overige overzichten en in de financiële toelichting per programma.

(bedragen * € 1.000)	Programma	2021	2022	2023	2024
Resultaat programma's (saldo baten/lasten)	1 t/m 10	-135.855	-135.380	-137.199	-138.220
Algemene dekkingsmiddelen (saldo baten/lasten)		157.284	160.684	163.406	166.639
Overhead (saldo baten/lasten)		-21.760	-22.338	-22.706	-23.283
Heffing VPB (saldo baten/lasten)		-0	-0	-0	-0
Onvoorzien (saldo baten/lasten)		-50	-50	-50	-50
Resultaat voor bestemming		-381	2.915	3.451	5.087
Resultaatbepaling via egalisatiereserves:					
Toevoeging aan de reserve Begraafrechten	6	-82	-82	-82	-82

(bedragen * € 1.000)	Programma	2021	2022	2023	2024
Onttrekking aan de reserve Begraafrechten	6	161	161	161	161
Mutaties egalisereserves		78	78	78	78
Resultaatbepaling via bestemmingsreserves:					
Onttrekking aan de reserve Sociaal domein	2	576	291	87	-
Toevoeging aan de reserve Woonvisie	3	-14	-42	-70	-99
Toevoeging aan de reserve Parkeren	5	-312	-412	-396	-396
Onttrekking aan de reserve Parkeren	5	41	92	456	376
Toevoeging aan de reserve Gronden	7	-418	-	-	-
Onttrekking aan de reserve Gronden	7	750	-	180	-
Mutaties bestemmingsreserves		624	-70	256	-120
Resultaatbepaling via algemene reserve:					
Onttrekking voor incidenteel fusiebudget	10	426	12	-	-
Toevoeging versterking algemene reserve (cf. begroting 2016)	AD	-714	-714	-714	-714
Mutaties algemene reserve		-288	-702	-714	-714
Resultaat na bestemming		34	2.222	3.071	4.331

ONTWIKKELING ALGEMENE RESERVE

De mutaties op de algemene reserve zijn als volgt opgebouwd:

Het saldo van de algemene reserve ontwikkelt zich eind 2024 in een saldo van ruim € 35,6 miljoen.

(bedragen maal € 1000) (+/+ = toevoeging en -/- onttrekking)	2021	2022	2023	2024
Saldo 1 januari	23.482	23.803	26.727	30.512
Versterking algemene reserve conform begroting 2016 (toevoeging)	714	714	714	714
Incidenteel fusiebudget (onttrekking)	-426	-12	-	-
Rekeningresultaten 2021 - 2024 (toevoeging)	34	2.222	3.071	4.331
Saldo 31 december	23.803	26.727	30.512	35.557

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Het overzicht incidentele baten en lasten geeft inzicht in de mate waarin er sprake is van structureel evenwicht.

De term structureel evenwicht houdt in dat de begroting voldoet aan bepaalde eisen. De belangrijkste daarvan is dat structurele lasten zijn gedekt door structurele baten. Incidentele lasten mogen worden gedekt door incidentele baten, waaronder onttrekkingen aan de reserves. Voor het begrip 'incidenteel' moet gedacht worden aan lasten en baten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

(bedragen x € 1.000)	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
Programma 1 Publiekdiensten	-539	-	-278	-
Programma 2 Samenleving	-757	-331	-87	-
Programma 3 Wonen	14	42	71	99
Programma 5 Bereikbaarheid	-242	-150	-100	-
Programma 6 Beheer openbare ruimte	-	-	-180	-
Programma 7 Ruimtelijke ordening	-702	-250	-250	-
Programma 9 Economie	-150	-150	-150	-
Programma 10 Bestuur en concern	-1.172	-12	-	-
Overzicht overhead	-50	-	-	-
Saldo incidentele baten en lasten van alle programma's	-3.600	-851	-974	99
Saldo incidentele baten en lasten vanuit de reserves	886	-222	42	-834

(bedragen x € 1.000)	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
Totaal incidentele baten en lasten	-2.714	-1.072	-932	-734

Het totaal van de incidentele baten en lasten is in het onderdeel financiële overzichten bij de ontwikkeling en toelichting verloop van de vrije ruimte afgezet tegen het resultaat van de programmabegroting 2021-2024.

Tabel structureel begrotingssaldo

Tabel structureel begrotingssaldo	2021	2022	2023	2024
Saldo baten en lasten	-381	2.915	3.451	5.087
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	414	-694	-379	-755
Begrotingssaldo na bestemming	34	2.222	3.071	4.331
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-2.714	-1.072	-932	-734
Structureel begrotingssaldo	2.747	3.294	4.003	5.066

Ontwikkeling en toelichting verloop vrije ruimte 2021-2024

	2021	2022	2023	2024	I/S	PRG
Vertrekpunt Begrotingsbijstelling 2020	183	2.895	4.683	4.307		
A Reeds besloten college/raadsbesluiten:						
1 Zienswijze GGD (infectieziektenbestrijding en digitalisering)	-95	-92	-76	-44	S	2
2a Zienswijze Werkom, onderdeel participatie	-	-54	-54	-54	S	2
2b Zienswijze Werkom, onderdeel Wsw	-288	-160	73	297	S	2
3 Noodlokalen de Vlieger	-36	-39	-	-	I	2
4 Zienswijze Vrzw	-278	-279	-279	-283	S	8
5 Zienswijze Waterlands archief (e-depot)	-101	-101	-101	-101	S	10
Subtotaal A: reeds besloten college/raadsbesluiten	-799	-725	-437	-185		
B Onvermijdelijke ontwikkelingen:						
1 Verkiezingen	-	-	-	278	I	1
2 Purmerend onder Stoom	-90	-	-	-	I	9
3 Ontwikkeling gemeentefonds (uitwerking meicirculaire 2020) incl. herijking stelpost LPO	588	994	409	1.840	S	AD
4 Actualisatie rente 2021-2024	499	516	513	520	S	12
5 Actualisatie kapitaallasten 2021-2024	904	217	-36	-363	S	Div.
6 Vrijval stelpost prijs/loon	225	-	-	-	I	AD
Subtotaal B: onvermijdelijke ontwikkelingen	2.126	1.727	885	2.276		
C Afweegbaar: essentieel						
Sociaal-duurzame groei van de stad						
1 IHP Onderwijs: nieuwbouw Mercuriusweg	-	-	-202	-200	S	2
2 IHP onderwijs 2020: De Vlieger en Montessorischool	-80	-80	-80	-80	S	2
3 Nieuwbouw Sporthal Karekiet	-	-	-175	-174	S	2
4 Verplaatsing Milieustraat de Koog naar Baansteer	-	-305	-301	-298	S	6
Kwaliteit openbare ruimte						
5 Bomenplan	-557	-557	-557	-557	S	6
6 Bewonersinitiatieven HOPs	-137	-19	-19	-19	S	2
Woningbouw en economie						
7a Purmerend 2040-voortzetting programma	-250	-250	-250	-	I	7
7b Purmerend 2040-programmamanagement Verkeer	-150	-150	-100	-	I	5
7c Purmerend 2040-stimulering economie	-150	-150	-150	-	I	9
7d Dekking reserve gronden	550	550	500	-	I	7
8 Terugkomst marktmeester	-70	-70	-70	-70	S	9
Overig						
9 Lokaal team Ondernijning	-299	-308	-317	-326	S	8
10 Regie op buy-to-let en leges vergunningen buy-to-let	-35	-37	-39	-42	S	1
11 Continuïteitsbudget projecten	-300	-300	-300	-300	S	7
Subtotaal C: Essentiele keuzes	-1.477	-1.676	-2.060	-2.066		
Resultaat programmabegroting 2021, inclusief incidentele baten en lasten	34	2.222	3.071	4.331		
Relevant saldo toezicht Provincie:						
AF: Saldo van incidentele baten en lasten	-2.714	-1.072	-932	-734		
Materieel resultaat begroting 2021, exclusief incidentele baten en lasten	2.747	3.294	4.003	5.066		