JAARSTUKKEN 2019

PURMEREND

2 Het financieel resultaat 2019

ALGEMEEN

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is bepaald dat alle toevoegingen en onttrekkingen aan reserves plaatsvinden in het kader van de resultaatbestemming. Het resultaat vóór bestemming bestaat uit de resultante van het totaal van baten en lasten. Dit volgens de diverse programma's, de overhead en de algemene dekkingsmiddelen. We verwerken hierop als resultaatbestemming de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Tot slot geven we het resterende resultaat een bestemming.

De resultaatbestemming is een bevoegdheid van de raad. Alle stortingen in en onttrekkingen aan de reserves vereisen dus goedkeuring van uw raad. Dit kan expliciet bij de resultaatbestemming van de rekening of vooraf bij de vaststelling van de begroting en/of tussentijds door vaststelling van de tussenrapportages of afzonderlijke raadsbesluiten.

RESULTAAT VÓÓR BESTEMMING

Het resultaat vóór bestemming vloeit voort uit de afzonderlijke programma's (1 t/m 10) en de onderdelen overhead en algemene dekkingsmiddelen (inkomsten van de gemeente zonder een vooraf bepaald bestedingsdoel). Daarbij bestaat een verband tussen de mutaties op de reserves en de uitgaven en ontvangsten in de programma's. Voor sommige uitgaven is immers in het verleden een bestemmingsreserve gevormd. Het resultaat vóór bestemming vindt u toegelicht in de hoofdstukken per programma en bij de algemene dekkingsmiddelen.

Tabel: Totaaloverzicht baten en lasten per programma (bedragen x € 1.000)

Bedragen (x € 1.000)	Primitieve begroting 2019			Begroot primitief bijgesteld 2019			Geboekt 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Publieksdiensten	-5.859	2.973	-2.887	-6.242	4.129	-2.113	-6.315	4.519	-1.797
02 Samenleving	-130.624	28.940	-101.684	-130.157	30.719	-99.438	-131.467	31.137	-100.330
03 Wonen	-1.251	177	-1.074	-1.264	177	-1.087	-569	123	-446
04 Milieu	-11.146	12.413	1.267	-12.072	17.686	5.615	-11.995	17.958	5.963
05 Bereikbaarheid	-2.672	2.289	-383	-2.839	2.567	-272	-3.001	2.551	-450
06 Beheer openbare ruimte	-21.606	7.950	-13.656	-22.493	7.908	-14.585	-22.442	7.683	-14.759
07 Ruimtelijke ordening	-24.981	22.938	-2.043	-34.522	32.045	-2.477	-22.370	27.049	4.679
08 Veiligheid	-7.501	20	-7.481	-7.558	5	-7.553	-7.421	3	-7.419
09 Economie	-1.358	656	-702	-1.331	670	-662	-1.533	728	-804
10 Bestuur en Concern	-8.956	4.878	-4.078	-9.159	5.023	-4.135	-9.944	5.397	-4.547
Gerealiseerde baten en lasten	**-215.954**	**83.232**	**-132.722**	**-227.637**	**100.928**	**-126.709**	**-217.058**	**97.148**	**-119.910**
Algemene dekkingsmiddelen	-1.104	149.723	148.619	553	150.817	151.370	727	152.350	153.077
Overzicht Overhead	-20.643	204	-20.438	-20.501	261	-20.240	-21.641	997	-20.644
Heffing Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-50	-	-50	-50	-	-50	-	-	-
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	**-237.751**	**233.160**	**-4.591**	**-247.635**	**252.007**	**4.372**	**-237.971**	**250.495**	**12.524**
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen reserves:									
- Egalisatiereserves	-82	161	78	-82	161	78	-119	161	42
- Bestemmingsreserves	-823	3.075	2.252	-8.003	3.215	-4.788	-13.796	4.899	-8.897
Resultaat na mutaties egalisatie- en bestemmingsreserves	**-238.657**	**236.396**	**-2.261**	**-255.721**	**255.382**	**-338**	**-251.886**	**255.555**	**3.669**
- Onttrekking/dotatie algemene reserve (incidenteel)	-1.194	3.455	2.261	-1.194	4.330	3.136	-1.194	717	-477
Gerealiseerd resultaat 2019	**-239.851**	**239.851**	**-**	**-256.914**	**259.712**	**2.798**	**-253.080**	**256.272**	**3.192**

RESULTAAT NÁ BESTEMMING

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves veroorzaken het verschil tussen het resultaat vóór bestemming en het resultaat ná bestemming. In de tabellen is weergegeven hoe het rekeningresultaat 2019 na bestemming tot stand kwam. In tabel 1 staat een overzicht van de mutaties op de bestemmings-,egalisatie- en algemene reserve(s).

Tabel 1: Bestemmings-,egalisatie- en algemene reserve(s) (bedragen x € 1.000)

(-/- = nadeel exploitatie en +/+ = voordeel exploitatie)	**Programmanummer en omschrijving**	**Begroting bijgesteld 2019**	**Rekening 2019**
Resultaat programma's 1 t/m 10 (saldo van de baten en lasten)		-126.709	-119.910
Saldo algemene dekkingsmiddelen		151.370	153.077
Overzicht Overhead		-20.240	-20.644
Heffing Vennootschapsbelasting		-	-
Onvoorzien		-50	-
Resultaat VOOR bestemming 2019		**4.372**	**12.524**
Resultaatbepaling 2019 via egalisatiereserves:			
Reserve Begraafrechten	06. Beheer openbare ruimte	78	42
Subtotaal mutaties egalisatiereserves		**78**	**42**
Resultaatbepaling 2019 via bestemmingsreserves:			
Reserve Gemeentelijke middelen participatie	02. Samenleving	97	-
Reserve transformatie 3D	02. Samenleving	1.394	3.316
Reserve risico's 3D	02. Samenleving	220	220
Reserve Woonvisie	03. Wonen	-50	-250
Reserve Duurzaamheid	04. Milieu	-6.988	-6.988
Reserve Parkeren	05. Bereikbaarheid	-33	-33
Reserve Sanering asbest	07. Ruimtelijke ordening	615	615
Reserve Gronden	07. Ruimtelijke ordening	-43	-5.932
Reserve Regionale Samenwerkingsverband Zaanstreek/Waterland	10. Economie	-	156
Subtotaal mutaties bestemmingsreserves		**-4.788**	**-8.897**
Resultaat na mutaties egalisatie- en bestemmingsreserves		**-338**	**3.669**
Resultaatbepaling 2019 via algemene reserve:			
Opheffen bestemmingsreserve asbest	besluit 1369635	-445	-445
Herinrichting openbare ruimte wagenweggebied	besluit 1452589	300	-
Projecten openbare ruimte	besluit 1480149	250	170
Stadspromotie	besluit 1452589	150	150
Stimuleren groene daken en gevels	besluit 1480149	50	-
Pilot aardgasvrij	besluit 1480149	500	344
Fusie Purmerend en Beemster	besluit 1480149	75	53
Onttrekking financieel resultaat 2019	besluit 1479797	3.005	-
Versterking algemene reserve (rente, cf. begroting 2016)	besluit 1222898	-749	-749
Subtotaal mutaties algemene reserve		**3.136**	**-477**
Resultaat 2019 NA bestemming		**2.797**	**3.192**

De afzonderlijke reserves en mutaties zijn toegelicht in de toelichting per programma en in de bijlage 'overzicht reserves'. In het programma worden bestedingen toegelicht en in de bijlage het doel en de voeding van de reserve.

In onderstaande tabel vindt u alle verschillen tussen de begrote mutaties en de daadwerkelijke mutaties op reserves. Er is voor ruim € 5,8 miljoen meer toegevoegd en voor ruim € 1,9 miljoen minder onttrokken aan de bestemmings-,egalisatie- en algemene reserve(s). Deze afwijkingen zijn binnen de doelstellingen waarvoor de

reserves zijn ingesteld. De gesaldeerde afwijking van bijna € 7,7 miljoen ten opzichte van de bijgestelde begroting is als volgt:*(bedragen x € 1.000)*

Reserve (-/- = nadeel en +/+ voordeel)	Soort reserve	Bedrag dotatie	Bedrag onttrekking
- hogere dotatie begraafrechten	egalisatie	-36	-
- lagere onttrekking participatie	bestemming	-	-97
- Hogere onttrekkiing transformatie 3D	bestemming	-	1.922
- lagere onttrekking woonvisie	bestemming	-	-200
- hogere dotatie en lagere onttrekking gronden	bestemming	-5.793	-97
- hogere onttrekking regionaal samenwerkingsverband Z/W	bestemming	-	156
- lagere onttrekking algemene reserve	algemeen	-	-3.613
Per saldo hogere dotatie en lagere onttrekking		**-5.829**	**-1.928**

Het resultaat vóór bestemming bedraagt € 12.524.054 voordelig (begroot na wijzigingen: € 4.371.648 voordelig). Na de mutaties op de bestemmings-,egalisatie-, en algemene reserve bedraagt het rekeningresultaat € 3.192.405 voordelig (begroot na wijzigingen € 2.797.262voordelig).

In 2019 is € 4.329.751 aan onttrekkingen en € 1.194.000 aan toevoegingen aan de algemene reserve begroot. In de jaarrekening is € 717.246 onttrokken en €1.194.000 toegevoegd aan de algemene reserve. De onttrekkingen aan de algemene reserve zijn lager dan begroot omdat op de specifieke onderdelen waar deze onttrekkingen voor bedoeld waren minder is uitgegeven dan begroot.

Tabel: Voorstel resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)

Voorgestelde bestemming resultaat:	Programmanummer en omschrijving	Begroting bijgesteld 2019	Rekening 2019
Jeugdmiddelen	02. Samenleving	-	678
Nieuwbouwprincipe 30-30-40	03. Wonen	-	500
Pilotproject aardgasloos	04. Milieu	-	156
Stimuleren groene daken en gevels	04. Milieu	-	50
Doorschuiven projecten openbare ruimte (wegen en kunstwerken)	06. Beheer openbare ruimte	-	392
Doorschuiven groot onderhoud bomen	06. Beheer openbare ruimte	-	102
Doorschuiven projecten ruimtelijke ordening (Purmerweg 19-21 Segesta en Spinnekop)	07. Ruimtelijke Ordening	-	107
Klimaatmiddelen vanuit het gemeentefonds (decembercirculaire 2019)	07. Ruimtelijke Ordening	-	672
Saldo voorgestelde mutaties rekening 2019		**-**	**2.656**
Toevoeging algemene reserve na resultaat bestemming		**2.797**	**536**

VOORGESTELD BESTEMMINGSRESULTAAT

Jeugdmiddelen (programma 2 Samenleving)
Er wordt voorgesteld om € 678.000 minder te onttrekken aan de reserve transformatie 3D's in 2019 dan het werkelijk tekort van Jeugd over 2018 en 2019. De onttrekking van € 3.316.000 wordt dan € 2.638.000. Daarnaast wordt voorgesteld om de verschillende bestemmingsreserves in het sociaal domein (gemeentelijke middelen participatie, transformatie 3D's en risico 3D's) samen te voegen tot één bestemmingsreserve sociaal domein.

Nieuwbouwprincipe 30-30-40(programma 3 Wonen)

In de begroting 2020 is aangegeven dat bij de jaarrekenining 2019 gekeken wordt of op het beschikbaar gestelde budget van € 500.000 uitgaven zijn gemaakt in 2019. Het restant zou dan worden toegevoegd aan de reserve woningbouwprogrammering. Gebleken is dat er geen uitgaven zijn gemaakt en € 500.000 toegevoegd kan worden aan deze reserve. Voor 2020 is aangegeven dat bij Wagenweg 10 een deel van de kosten (€ 133.483) door de gemeente wordt gedragen. Het betreft het deel dat hoort bij de sociale huurwoningen. De kosten zijn nog niet gemaakt. Deze onttrekking zal bij de 1e tussenrapportage 2020 worden meegenomen.

Pilot aardgasvrij (programma 4 Milieu)
In juni 2018 is een krediet beschikbaar gesteld van totaal € 875.000 (besluit 1427002 d.d. 28 juni 2018) voor de voorbereiding en uitvoering van de Pilotwijk. De uitvoering en daarmee de aanwending van uitvoeringskrediet van € 825.000 vindt plaats in 2019 en 2020. Wij stellen uw raad voor om het restant budget uit 2019 van € 155.681 beschikbaar te houden en als volgt te bestemmen en toe te voegen aan het exploitatiebudget duurzaamheidsinitiatieven in 2020.

Stimuleren groene daken en gevels (programma 4 Milieu)
In de programmabegroting 2018 is ingestemd met het wijzigingsvoorstel 7.1 om middels onderzoek en eventuele pilots duidelijk te maken wat er mogelijk is voor het vergroenen van (lege) gevels en daken van gebouwen en het creëren van verticale tuinen. Hiervoor is € 50.000 voor onderzoek en pilots vanuit het begrotingsoverschot 2018 gefinancierd. In 2019 zijn er geen onderzoeken en pilots geweest. Voorgesteld wordt om € 50.000 beschikbaar te houden voor uitvoering stimulering groene gevels en daken en dit toe te voegen aan het exploitatiebudget duurzaamheidsinitiatieven in 2020.

Doorgeschoven projecten openbare ruimte (programma 6 Beheer Openbare Ruimte)
In 2019 zijn de middelen voor wegen en kunstwerken voor planmatige onderhoudswerkzaamheden niet geheel tot besteding gekomen (€ 392.000). Dit betreft nog uit te voeren:
- Elementenonderhoud 2017-2020 (36174001) € 103.000
- Asfaltprogramma 2017-2020 (36165001) € 140.000
- Gladheid Donaulaan/Wolgalaan (€ 16.000) en inspectie/inventarisatie areaal (€ 133.000)

Voorgesteld wordt om deze bedragen in 2020 toe te voegen aan het exploitatiebudget openbare ruimte (kunstwerken en wegen).

Doorgeschoven groot onderhoud bomen (programma 6 Beheer Openbare Ruimte)
Bij de 1e tussenrapportage 2019 is € 118.000 gevraagd voor het vervangen van bomen in verharding inzake wortelopdruk (in combinatie met project wegen). Door de PFAS is er vertraging ontstaan in de werkzaamheden a.g.v. onderzoek en bewonersbezwaren. Wij stellen uw raad voor om het restant budget uit 2019 van € 102.000 beschikbaar te houden en toe te voegen aan het exploitatiebudget groen.

Doorgeschoven projecten ruimtelijk (programma 7 Ruimtelijke ordening)
Voor de Purmerweg 19-21 is met Segesta afgesproken om € 47.000 te betalen aan Segesta voor het verleggen van de PWN waterleiding. Dit is vastgelegd in de anterieure overeenkomst, waarbij de prestatie nog niet is geleverd. Daarnaast is het project Spinnekop nog niet geheel uitgevoerd (€ 60.000).Voorgesteld wordt om deze bedragen in 2019 toe te voegen aan het exploitatiebudget ruimtelijk.

Klimaatmiddelen vanuit het gemeentefonds (overzicht algemene dekkingsmiddelen)
In de decembercirculaire 2019 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor de volgende onderdelen: versterking lokale energieloketten, wijkaanpak en uitvoering transitievisie warmte. In totaal gaat het om een pakket van € 671.700. Voorgesteld wordt om deze middelen toe te voegen aan de reserve duurzaamheid.

NA BALANSDATUM GEBLEKEN GEBEURTENISSEN

Eind februari 2020 is Nederland getroffen door het COVID-19 (Corona) virus. Het Corona virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is op dit moment onmogelijk te bepalen. Onduidelijk is op dit moment wat de gevolgen van het Corona virus zijn op de begrote baten en lasten per programma. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. De gemeente loopt geen risico ten aanzien van de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Incidentele lasten en baten reserves	Lasten	Baten
Besteding jeugdmiddelen	-	3.316
Projectsubsidie diensten bij wonen met zorg (ouderen langer thuis)	-	220
Bijdrage Wmo aan tijdelijke woningen	250	
Bijdrage pilot aardgasvrije wijken	6.988	344
Verlies/winstneming grexen, AO's en implementatie omgevingswet	6.524	592
Resultaat op parkeerinkomsten	33	-
Opheffen Asbestsanering	-	170
Besteding regiomiddelen	-	156
Besteding projecten openbare ruimte	-	170
Uitvoering stadspromotie	-	150
Versterking algemene reserve (rente)	749	-
Besteding projectbudget fusie Purmerend-Beemster	-	53
	14.544	**5.171**

3 Overzicht overhead, VPB en onvoorzien

ONDERDEEL OVERHEAD

Inleiding

De indirecte kosten (overhead) worden begroot en verantwoord in het overzicht overhead. Indirecte kosten zijn kosten die niet rechtstreeks samenhangen met een product. Voorbeelden van overheadkosten zijn managementkosten, huisvestingskosten, automatiseringskosten, personeelsgebonden kosten.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

- De Chief Information Security Officer ziet toe op de uitvoering van het informatiebeveiligingsbeleid en rapporteert daarover elke drie maanden aan de portefeuillehouder. We rapporteren jaarlijks op hoofdlijnen aan het college en de raad.Over de informatiebeveiliging wordt jaarlijks bestuurlijk gerapporteerd volgens de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA). Hiermee legt het college aan zowel de raad als aan landelijke toezichthouders verantwoording af over de staat van de informatieveiligheid. Begin 2019 heeft deze verantwoording over 2018 plaatsgevonden gericht op DigiD (Digitale Identificatie), Suwinet (structuur Uitvoering Werk en Inkomen), BAG (Basisregistratie Adressen en Gebouwen) en de BGT (Basisregistratie Grootschalige Topografie). In de tweede helft van 2019 is de eerste fase van Ensia 2019 (invoer van de zelfevaluaties) uitgevoerd. Voor 1 mei 2020 zal het College de Raad informeren over de uitkomsten en verantwoording afleggen aan de betreffende Ministeries. Ten opzicht van ENSIA 2018 zullen over 2019 drie verplichte onderdelen worden toegevoegd, te weten BRO (Basisregistratie Ondergrond), BRP (Basisregistratie Personen) en Reisdocumenten.
- De WOZ-waarden worden vanaf 1 januari 2022 wettelijk gebaseerd op Gebruiksoppervlakte (GBO) en niet meer op de inhoud van een pand. Vanaf 2018 bereiden we ons voor met een kwaliteitsverbetering van de BAG/WOZ administratie. Daarna is de oppervlakte per pand berekend. Eind februari 2020 is deze actualisatie bijna gereed. Wij kunnen de WOZ waarden hierdoor vanaf 2021 al baseren op een juiste administratie.
- Op basis van de inspectie in 2019 complimenteerde de Waarderingskamer ons met de kwaliteit van de WOZ taxaties en de kwaliteit van het BAG/WOZ beheer. Het beheer van basisregistraties is geheel in lijn met de ontwikkelingen van DIS-GEO (Doorontwikkeling van basisregistraties in samenhang). Purmerend is een van de gemeenten die voorop lopen met de omzetting naar GBO.
- In vergelijking met voorgaande jaren hadden we in 2019 meer bezwaren. Dit vergde veel tijd. De toename komt mede door de No Cure No Pay (NCNP) bureaus. Om dit tegen te gaan is veel tijd besteed aan communicatie met burgers en is opgeroepen vooral met ons te bellen. Er was tijdelijk een belteam dat ook ‘s avonds bereikbaar was. Een andere verklaring voor de toename van het aantal bezwaren was de waardestijging van de woningmarkt en het feit dat wij de gegevens steeds beter op orde hebben.
- Om bouwdossiers digitaal te kunnen overbrengen naar het eDepot van het streekarchief is een start gemaakt met het schonen van papieren dossiers. Dit is een voorbereiding op het digitaliseren van de dossiers in 2020.
- Om gegevens, veilig, beschikbaar te maken is in 2019 een belangrijke stap gezet. Er zijn nu instrumenten om de gegevens een standaard vorm te geven en ook continu te verversen. We kunnen nu kaarten en overzichten bij elkaar brengen voor het gebruik door de organisatie (bijvoorbeeld: asbestinventarisaties, scholen). In de website van het DataLab zijn ook gegevenssets beschikbaar voor inwoners en ondernemers die hier interesse in hebben(bijvoorbeeld: afvalinzameling).

Financieel overzicht overhead

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2018	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 bijgesteld	Realisatie 2019	Afwijking
Lasten	-21.335	-20.643	-20.501	-21.641	-1.139
Baten	1.442	204	261	997	736
Saldo	**-19.893**	**-20.438**	**-20.240**	**-20.644**	**-404**