



J A A R S T U K K E N 2 0 1 9

1 Balans en toelichting

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

A. Inleiding

De programmarekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Dit is een nadere uitwerking van de financiële verordening en ex artikel 212 van de gemeentewet. Met ingang van 1 januari 2004 trad het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking.

De voornaamste uitgangspunten zijn:

- eenheid van programmabegroting- en rekening;
- het opnemen van een balans waaruit de financiële positie van de gemeente blijkt.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de programmarekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de programmarekening bekend zijn geworden.

Tijdens het voorbereiden van de jaarrekening 2019 is geconstateerd dat de post nog te betalen rekeningen jeugdzorg in de jaarrekening 2018 te laag is opgenomen. De oorzaak hiervan betreft een onjuiste interpretatie van de gegevens in het systeem van de jeugdzorg. Er had per saldo een € 1,9 miljoen hoger bedrag aan nog te betalen rekeningen opgevoerd moeten worden in de jaarrekening 2018. In het BBV hebben wij geen specifieke voorschriften gevonden inzake de wijze waarop de gemeente de geconstateerde fout over het voorgaand jaar dient te herstellen. De Commissie BBV heeft zich via de rubriek 'vragen en antwoorden' wel 'uitgesproken' over foutenherstel: niet fundamentele fouten worden niet in het voorgaande jaar boekjaar hersteld. Naar ons oordeel is er bij deze fout geen sprake van een fundamentele fout. De lasten 2018 ter hoogte van €1,9 miljoen zijn ten laste gebracht van boekjaar 2019 zonder aanpassing van vergelijkende cijfers 2018, maar wel met een uitgebreide toelichting op het programma 2. De opgenomen kosten 2018 zijn geboekt op basis van de vaststellingsovereenkomsten die in regioverband in 2018 zijn afgesloten met de grote zorgaanbieders.

De algemene uitkering is opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde acresmededeling, die is opgenomen in de septembercircular van het boekjaar.

Dividendopbrengsten van deelnemingen zijn als baten verantwoord in het jaar waarin het dividend ontvangen en/of het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Met betrekking tot de eigen bijdrage die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV het volgende: gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten, de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdrage als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen voor het vaststellen van

de eigen bijdrage door het CAK, bepaalt de wetgever in feite dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen door het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente moet deze onzekerheid in de jaarstukken noemen, ook al ligt de oorzaak elders.

Binnen het beleidsveld jeugd zijn de lasten opgenomen inzake de "Segment Profiel Intensiteit Combinatie (SPIC'S)". Dit betreft de lasten van de niet-duurzame Jeugdzorg. Contractueel is afgesproken dat er sprake is van een financiering van 70% van de trajectkosten bij aanvang van de zorg en 30% bij afronding van de zorg. Gezien de lasten jeugdzorg conform het BBV toegerekend moeten worden aan het betreffende jaar waarin de kosten daadwerkelijk zijn gemaakt, is een toerekening van deze lasten naar jaar gemaakt. Op basis van ervaringscijfers is bepaald welk deel van de voorgefinancierde zorgtrajecten toegerekend moet worden aan 2019 en welk deel 2020 betreft. Van de financieringen die plaatsgevonden hebben vanaf januari tot en met december 2019 is 71% van de trajectkosten toegerekend aan boekjaar 2019 en de overige 29% aan boekjaar 2020. De opgenomen kosten 2019 zijn gebaseerd op de via het berichtenverkeer verwerkte declaraties en aangesloten op de voorlopige productieverantwoordingen. De opgenomen kosten 2018 zijn geboekt op basis van de vaststellingsovereenkomsten die in regioverband in 2018 zijn afgesloten met de grote zorgaanbieders.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Door het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij kunt u denken aan componenten zoals ziektekostenpremie voor gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming: vier jaar. Als er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties), moet wel een verplichting worden gevormd.

B. Balans

1. VASTE ACTIVA

Activa waarden we op basis van de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs.

1.1 Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa wordt gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in vijf jaar afgeschreven. Alleen kosten van onderzoek en ontwikkeling die leiden tot een materieel vast actief mogen als immaterieel vast actief worden geactiveerd.

Bijdragen aan derden

Met ingang van de rekening 2016 vallen bijdragen aan activa in eigendom van derden onder de immateriële vaste activa in plaats van de financiële vaste activa. Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen.

1.2. Materiële vaste activa

In erfpacht uitgegeven gronden

De erfpachtgronden op de balans betreffen voornamelijk grondwaarden waarvoor een canon wordt betaald. De waarde van de afgekochte eeuwigdurende erfpachtgronden zijn met ingang van 2005 op de registratiewaarde van € 1,00 per kavel gesteld.

Materiële vaste activa met economisch nut

Alle investeringen met economisch nut activeren we en schrijven we af. Een investering is van economisch nut als activum verhandelbaar is of wanneer we er opbrengsten mee kunnen genereren. Specifieke investeringsbijdragen van derden brengen we op de desbetreffende investering in mindering; in die gevallen schrijven we af op het saldo. Bijdrage van derden moeten in mindering (cf. art. 62 BBV) worden gebracht op de materiële vaste activa.

Materiële vaste activa met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Het gaat hierbij om investeringen die grotendeels worden gedaan voor begraafplaatsen, riolering of het verzamelen van huishoudelijk afval waar tegenover een heffing kan plaatsvinden.

Materiële vaste activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Met ingang van 2017 zijn de uitgangspunten inzake de activering van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut vanwege de BBV wijziging aangepast. Vanaf 2017 moeten investeringen in maatschappelijk nut worden geactiveerd. Hierop mogen alleen bijdragen van derden die direct gerelateerd zijn aan het actief in mindering worden gebracht.

Niet in exploitatie genomen gronden

De NIEGG's zijn per 2016 overgeheveld naar de MVA conform nieuwe BBV voorschriften 2016. De huidige NIEGG's die per 1 januari 2016 uit de exploitatie zijn genomen worden zonder afwaardering omgezet tegen de boekwaarde per 1 januari 2016. Deze overgangsbepaling heeft een looptijd van 4 jaar. Uiterlijk 31 december 2019 moet een toets plaatsvinden op de marktwaarde van deze gronden tegen de geldende bestemming op het moment van de marktwaardetoets. Wordt hierbij een duurzame waardevermindering vastgesteld, dan moet dat per 31 december 2019 leiden tot een afwaardering van de gronden.

Nog niet afgesloten activa

In de materiële vaste activa rekenen we verstrekte maar nog niet volledig verantwoorde investeringssubsidies mee. Dit betreft diverse investeringsubsidies aan Spurd voor sportaccommodaties van € 8,5 miljoen. In de rekening nemen we hiervoor de rentelast. Afschrijvingen vinden hierover niet plaats.

Afschrijvingsmethoden- en termijnen

Alle materiële activa schrijven we lineair af in de verwachte gebruiksduur.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Materiële vaste activa met economisch nut	Afschrijvings- termijn
A. Gronden en terreinen	
- Gronden en terreinen	geen
B. Gebouwen en inrichting:	
- Verharding/terreininrichting	40 jaar
- Gebouwen	50 jaar
- Schoolgebouwen	40 jaar
- Inrichting / renovatie sport-, spel en schoolterrein	20 jaar
- Noodgebouwen	20 jaar
- Gebouw gebonden technische installaties	20 jaar
- Functieverbeterende verbouwingen	20 jaar
- Inrichting schoolgebouwen	20 jaar
- Inrichting gymnastiekgebouwen/sporthallen	20 jaar

- Kunststof sportveld onderlaag	20 jaar
- Kunststof sportveld gemengde activering	15 jaar
- Kunststof sportveld bovenlaag	10 jaar
C. Rioleringswerken en waterinvesteringen:	
- Riolering	45 jaar
D. Inventaris, meubilair en installaties:	
- Containers anders dan glas-, papier- en rolcontainers	20 jaar
- Gebouw inrichting (w.o. stoffering / meubilair)	10 jaar
- Installaties / machines en overige materiële vaste activa	10 jaar
- Glas-, papier- en rolcontainers	15 jaar
- Speeltoestellen	15 jaar
- ICT software	6 jaar
- ICT hardware	4 jaar
E. Transportmiddelen:	
- Bijzondere voertuigen	15 jaar
- Zware voertuigen (tractors, veegauto's, vrachtwagens)	10 jaar
- Lichte voertuigen en bijbehorende apparaten	8 jaar
- Maaimachines	6 jaar

Materiele vaste activa met maatschappelijk nut	Afschrijvings- termijn
F. Wegen en straten:	
- Asfalt (wegen)	25 jaar
- Elementen (wegen)	30 jaar
- Rotondes	25 jaar
G. Bruggen en overige grote kunstwerken:	
- Stalen/beweegbare-/stenen bruggen/kunstwerken	50 jaar
- Houten bruggen	25 jaar
- Composiet bruggen	75 jaar
- Betonnen bruggen / tunnels / viaducten	75 jaar
H. Waterbeheer	
- Dijken en kades	40 jaar
- Stedelijk waterplan	45 jaar
- Oeverbeschoeiing	20 jaar
- Composiet beschoeiing	30 jaar
- Kademuren / metselwerk / beton / stalen- en kunststof damwanden	50 jaar
I. Openbare verlichting en verkeersinstallaties	
- Verkeerslichten en lantaarnpalen	25 jaar

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 25.000 activeren we niet. Een uitzondering vormen gronden en terreinen; deze activeren we altijd.

Moment van eerste jaar afschrijving

Als ingangsdatum van de afschrijving geldt het jaar volgend op het jaar ná oplevering c.q. vervaardiging. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) schrijven we in principe niet af.

Levensduurverlengende investeringen

Dit betreft uitgaven voor groot onderhoud, zoals vervanging van (delen van) daken, dakbedekking, elektrische installaties, vloeren en dergelijke. Hierbij gelden de volgende uitgangspunten:

- kosten van klein onderhoud komen in het jaar van uitvoering ten laste van de exploitatie;

- kosten van groot onderhoud komen ten laste van een hiervoor gevormde voorziening (op basis van een actueel beheerplan);
- levensduurverlengende investeringen activeren we en schrijven deze af (eventueel via de componentenbenadering).

1.3. Financiële vaste activa

Participaties

Participaties in het aandelenkapitaal zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen.

De gemeente Purmerend heeft de volgende participaties:

- Bank Nederlandse gemeenten:* 7.020 aandelen van € 2,50 ofwel € 17.550;
- Alliander N.V.:* Het aantal aandelen Alliander N.V. bedraagt 302.719. Deze zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van € 6.466;
- Stadsverwarming Purmerend B.V. is een 100% deelneming:* In de waardering in 2011 hielden we, vanuit het voorzichtigheidsbeginsel, rekening met exploitatieverliezen sinds de oprichting van de BV. Op de agio is € 4,397 miljoen afgeboekt. In 2012 hebben we dit gecorrigeerd met € 20.000, zodat de totale afboeking € 4,417 miljoen bedraagt;
- NV Huisvuilcentrale Alkmaar N-H (HVC):* In 2011 zijn 102 aandelen tegen € 45,45 per aandeel in HVC verworven. Het totale aandelenbelang bedraagt € 4.635,90. Als aandeelhouder kan de gemeente de dienstverlening van HVC gebruiken. Deze dienstverlening bestaat, naast de verwerking van reststoffen, uit advisering. De baten en lasten van de dienstverlening verantwoorden we in de afzonderlijke programma's. De deelneming zelf verantwoorden we in de algemene dekkingsmiddelen. Onderdeel van het aandeelhouderschap is de garantstelling voor leningen die zijn aangetrokken voor de afvalinzameling en verwerking. Voor deze garantstelling ontvangen we 1% risicoprovisie.

Verstreckte langlopende geldleningen

De verstreckte langlopende geldleningen zijn opgenomen tegen nominale waarde, verminderd met de ontvangen aflossingen. Onder deze balanspost per 31 december 2019 zijn voornamelijk opgenomen: de verstreckte geldleningen aan woningcorporaties en de hypotheekverstreckingen aan gemeentepersoneel.

2. Vlottende Activa

2.1. Voorraden

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) zijn gewaardeerd tegen vaste verrekenprijzen die gebaseerd zijn op de gemiddelde betaalde inkoopprijs.

De verantwoording van de grondexploitatie verloopt via de exploitatie, als onderdeel van programma 7 Ruimtelijke ordening. Jaarlijks staan in de rekening van baten en lasten zowel de werkelijke lasten van het bouwrijp maken als de werkelijke verkopen. Het (positieve dan wel negatieve) saldo daarvan is de mutatie onderhanden werk (OHW).

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die we rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen toerekenen (zoals grondaankopen, plankosten en kosten van bouw- en woonrijp maken), evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Als rekening wordt gehouden met lagere marktwaarde, dan brengen we dit niet in mindering op de boekwaarde, maar nemen dit op in een zogenaamde verliesvoorziening (met ingang van 2014). De verliesvoorziening dekt het eventuele verschil af. We waarderen niet af, omdat het later weer opwaarderen in de voorschriften niet mag. Hiervan kan wel sprake zijn als gevolg van marktontwikkelingen en een goedkopere planuitvoering en betere uitvoering.

Winsten uit de grondexploitatie worden alleen genomen als die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden (realisatieprincipe). Voor de winstneming geldt de percentage of

completion methode; voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst genomen.

De verantwoording van de grondexploitatie verloopt via de exploitatie, als onderdeel van programma 7 Ruimtelijke ordening. Bij deze methode worden jaarlijks in de programmarekening van baten en lasten zowel de werkelijke lasten van het bouwrijp maken als de werkelijke verkopen getoond. Het (positieve dan wel negatieve) saldo daarvan is de mutatie onderhanden werk (OHW). Daarnaast komt de post voorraden terug in de paragraaf grondbeleid. Een voorziening voor verwachte verliezen in de grondexploitaties en gebiedsontwikkelingen wordt gepresenteerd onder de posten 'niet in exploitatie genomen bouwgronden' en 'bouwgronden in exploitatie'.

2.2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen waarden we tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht.

2.3.en 2.4. Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa nemen we op tegen nominale waarde. De liquide middelen hebben we opgenomen volgens de laatste dagafschriften van 2019. Eventuele negatieve banksaldi bij een bank is binnen Purmerend verantwoord onder de vlottende passiva.

3. VASTE PASSIVA

3.1. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit reserves en het saldo van de rekening van baten en lasten. De waardering vindt plaats tegen nominale waarden. We onderscheiden de reserves in een algemene reserve, egaliseringsreserves en bestemmingsreserves.

De algemene reserve dient als algemeen financieel weerstandsvermogen waarbij we, volgens de notitie reserves en voorzieningen, minimaal een bedrag van € 15 miljoen aanhouden. De algemene reserve is tot stand gekomen dankzij (batige) saldi. De algemene reserve ontwikkelt zich in 2019 positief en staat ultimo 2019 op € 24,0 miljoen (na resultaat bestemming).

Er is sprake van een bestemmingsreserve zodra we, via een afzonderlijk raadsbesluit, voor een bepaald doel een reserve instellen.

3.2. Voorzieningen

Voorzieningen waarden we op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Ze zijn getroffen voor op de balansdatum bestaande risico's, verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten. Daarnaast zijn onderhouds-/egaliseringsvoorzieningen getroffen ter gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal boekjaren en mede gebaseerd op meerjarige onderhoudsplannen.

Kosten die we in een volgend begrotingsjaar maken maar waarvan de oorsprong wel (mede) ligt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar. De getroffen voorzieningen voorzien in de dekking van deze kosten voor zover deze niet op een andere wijze al zijn afgedekt in de meerjarenbegroting.

3.3. Vaste schulden

Vaste schulden waarden we tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

4. VLOTTENDE PASSIVA

De vlottende passiva waarden we tegen de nominale waarde. Onder de overlopende passiva hebben we de meerjarige uitkeringen opgenomen. Deze uitkeringen zijn beklemd door de voorwaarden die een geldgever stelt

(bv. rijksbijdrage, subsidie). De hoogte van de opgenomen bedragen is overeenkomstig de door de geldgevers verstrekte subsidies en/of bijdragen. Eventuele negatieve banksaldi bij een bank is binnen Purmerend verantwoord onder de vlottende passiva en niet onder de liquide middelen.

5. GEWAARBORGDE GELDLeningen EN GARANTSTELLINGEN.

Voor zover leningen door de gemeente zijn gewaarborgd, is buiten telling het totaalbedrag geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In de toelichting op de balans staat meer informatie.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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.

Balans per 31 december 2019

bedragen x € 1.000.-	2019	2018
Activa		
1. Vaste activa		
1.1 <i>Immateriële vaste activa</i>	792	362
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	792	362
1.2 <i>Materiële vaste activa</i>	237.936	236.200
Investerings met een economisch nut	175.673	174.547
- gronden uitgegeven in erfpacht	5.406	4.572
Investerings waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	35.998	34.914
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	26.265	26.740
1.3 <i>Financiële vaste activa</i>	57.858	57.168
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- overige verbonden partijen	38.311	38.311
Leningen aan:		
- Woningbouwcorporaties	2.225	2.295
- Stadsverwarming Purmerend	8.000	8.000
Overige langlopende leningen u/g	9.322	8.563
Totaal vaste activa	296.586	293.730
2. Vlottende activa		
2.1 <i>Vorraden:</i>	36.014	36.911
Grond- en hulpstoffen	49	212
Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie	35.877	36.553
Gereed product en handelsgoederen	88	146
2.2 <i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	18.737	18.068
Vorderingen op openbare lichamen	8.618	9.910
Uitzettingen in 's Rijkschatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	-	-
Overige vorderingen	10.119	8.158
2.3 <i>Liquide middelen</i>	99	146
Kassaldi	9	20
Banksaldi	90	126
2.4 <i>Overlopende activa</i>	3.395	3.694
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	-	-

bedragen x € 1.000.-	2019	2018
-overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.395	3.694
Totaal vlottende activa	58.245	58.819
Totaal generaal	354.831	352.549
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	661	1.307

bedragen x € 1.000.-	2019	2018
Passiva		
3. Vaste passiva		
3.1 <i>Eigen vermogen</i>	46.064	33.540
- Algemene reserve	24.014	20.692
- Gerealiseerd resultaat	3.192	2.845
- Bestemmingsreserves	18.858	10.003
3.2 <i>Voorzieningen</i>	6.652	6.294
3.3 <i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	270.839	270.146
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	270.822	270.108
- binnenlandse bedrijven	-	-
- overige binnenlandse sectoren	-	-
Door derden belegde gelden (legaten)	-	-
Waarborgsommen	17	37
Totaal vaste passiva	323.556	309.980
4. Vlottende passiva		
4.1 <i>Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	21.014	29.288
- overige schulden	12.137	13.581
- banksaldi	8.877	707
- overige kasgeldleningen	-	15.000
4.2 <i>Overlopende passiva</i>	10.261	13.283
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	6.977	5.172
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	658	6.311
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.626	1.799

bedragen x € 1.000.-	2019	2018
Totaal vlottende passiva	31.275	42.570
Totaal generaal	354.831	352.549
	2019	2018
5. Gewaarborgde geldleningen	91.224	93.165
Idem, via achtervang WSW	404.402	379.080

Toelichting op de balans 31 december 2019

(bedragen x € 1.000)

1. Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2019	Vermeer- dering	Afwaar- dering	Aflos- singen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2019
- Uitbreiding.kleedaccommodatie vv Wherevogels, gebouw	312				12	300
- Uitbreiding.kleedaccommodatie vv Wherevogels, installaties	50				7	43
- Onderzoekkosten parkeergarage voorkant stadhuis	-	130				130
- Vervangingsinvesteringen Spurd	-	333		13		320
Totaal	362	463	-	13	19	792

* De vervangingsinvestering Spurd werden in 2018 verantwoord onder de overige vorderingen, deze vordering is in 2019 conform BBV verplaatst naar de immateriële activa.

1.2 Materiële vaste activa

Activasoort	Boekwaarde 1-1-2019	Inves- teringen	Desinve- steringen	Afschrij- ving	Bijdrage derden	Afwaar- dering	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	23.767	353		852			23.268
In erfpacht uitgegeven gronden	4.572	1.072		239			5.406
Bedrijfsgebouwen	98.588	4.261		4.230	63		98.556
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken en	47.632	3.569		1.506	19		49.677
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken mn (voor 2017)	23.157	-1.379		1.207			20.571
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken mn (vanaf 2017)	2.140	2.617		93	273		4.391
Vervoersmiddelen	2.326	795		437			2.684
Machines, apparaten en installaties	25.923	2.137		3.040			25.020
Overige materiële vaste activa en	6.651	1.247		837			7.061
Overige materiële vaste activa mn (voor 2017)	1.007			107			900
Overige materiële vaste activa mn (vanaf 2017)	437	46		79			403
Totaal	236.200	14.718	-	12.628	354	-	237.936

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2019	Vermeer- dering	Afwaar- dering	Aflos- singen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2019
Kapitaalverstrekkingen aan:						
Deelnemingen:						
- N.V. Houdstermaatschappij Alliander	6					6
- NV Bank voor Nederlandse Gemeenten	18					18
- Stadsverwarming Purmerend B.V.	18					18
- Agio aandelen Stadsverwarming Purmerend B.V.	38.264					38.264
- Aandelen H.V.C. Alkmaar	5					5
Leningen aan:						
- Woningbouwcorporaties	2.295			69		2.225
- Stadsverwarming Purmerend	8.000					8.000
Overige langlopende leningen aan:						
- Hypotheekverstrekkingen personeel	1.491			408		1.083
- Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	17			1		16
- Startersleningen	1.678	759		214		2.223
- Duurzaamheidsleningen	124	241		32		333
- Openbare leeszaal en Bibliotheek	436			109		327
- Stichting concert- en cultuurpodium	3.988			193		3.795
- Rekening courant overeenkomst SVN	829	1.450		734		1.545
Totaal	57.168	2.450	-	1.760	-	57.858

2. Vlottende activa

2.1 Voorraden

	2019	2018
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- Magazijnvoorraad stadsbeheer	49	212
- Overige voorraden	88	146
	137	358
Onderhanden werk: bouwgronden in exploitatie genomen	35.935	37.667
- Af: Voorziening Bouwgrond in exploitatie	-58	-1.114
Totaal:	36.014	36.911

Bouwgronden in exploitatie:	Boekwaarde 1-1-2019	Vermeer- dering	Vermin- dering	Winst uitname	Boekwaarde 31-12-2019	Nog te maken kosten	Nog te verwachten opbrengst	Geraamd eind resultaat
Baanstee Noord	35.067	3.605	7.957	3.591	34.307	29.270	89.295	25.719
Kop van West	5.454	2.327	8.128	1.547	1.200	8.126	10.716	1.390
Brantjesstraat	84	19			103	230	783	451
Karekietpark	-701	399		302	-			-
Klein Where	-405	1.105	4	353	1.050	1.465	2.889	374
Weidevenne II	-1.833	1.169	60		-724	782		-58
Totaal	37.667	8.624	16.149	5.793	35.935	39.873	103.683	27.875

Specificatie verliesvoorziening bouwgrond in exploitatie

Complex	Stand 1-1-2019	Toe voeging	Vrijval	Stand 31-12-2019
Weidevenne II	-	58		58
Klein Where	1.114		1.114	-
Totaal	1.114	58	1.114	58

2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	2019	2018
Soort vordering		
Vorderingen op openbare lichamen	8.618	9.910
- Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	-	-
Overige vorderingen	12.302	10.280
Voorziening debiteuren	-2.182	-2.123
Totaal	18.737	18.068

* De vervangingsinvestering Spurd werden in 2018 verantwoord onder de overige vorderingen, deze vordering is in 2019 conform BBV verplaatst naar de immateriële activa.

“De gemeente Purmerend heeft voor boekjaar 2019 bijdrage inzake de nieuwe regeling “ Specifieke Uitkering Sport “ aangevraagd bij het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport. De besteding van deze gelden wordt via de SiSa-bijlage bij de jaarrekening 2019 van gemeenten verantwoord. De gemeente Purmerend maakt gebruik van een sportbedrijf. Er zijn op dit moment onzekerheden over de btw-positie van gemeentelijke sportbedrijven en de verwerkingwijze in de jaarrekening 2019 en de daarin opgenomen SiSa-bijlage. De onzekerheid is het gevolg van het feit dat de belastingdienst nog niet voor alle betrokken sportbedrijven en gemeenten standpunten heeft ingenomen over de btw-positie. Deze onzekerheid is bij de gemeente Purmerend niet van toepassing. Het sportbedrijf waar de gemeente Purmerend gebruik van maakt is een niet winst-beogende instelling. De gemeente Purmerend neemt geen voorafrek van BTW die aan het sportbedrijf is betaald in de aangifte van de BTW op gedurende 2019. Er is bij de gemeente Purmerend en het sportbedrijf derhalve geen onzekerheid ten aanzien van de btw-positie. ”.

Overzicht van het drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagja 2019			
(1)	Drempelbedrag	1948			
		Kw. 1	Kw. 2	Kw. 3	Kw. 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.259	1.060	1.127	660
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	689	888	820	1.288
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag		Verslag			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	259.712			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	259.712			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002					
met een minimum van	Drempelbedrag	1948			
	€250.000				
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Kw. 1	Kw. 2	Kw. 3	Kw. 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	113.266	96.416	103.726	60.750
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.259	1.060	1.127	660

2.3 Liquide middelen

	2019	2018
Kassaldi	9	20
Banksaldi	90	126
Kruisposten	-	-
Totaal	99	146

2.4 Overlopende activa

	2019	2018
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	-	-
-overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.395	3.694
Totaal	3.395	3.694

3. Passiva

3.1 Eigen vermogen

	Saldo 1-1-2019	Bestemming resultaat vj	Toe voeging	Ont trekking	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	20.692	2.845	1.194	717	24.014
Egalisatiereserves	1.349		119	161	1.307
Bestemmingsreserves	8.655		13.796	4.899	17.552
Totaal	30.695	2.845	15.109	5.777	42.872

De uitgebreide specificatie en het verloop is opgenomen in de bijlage reserves.

3.2 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2019	Toe voeging	Vrijval	Aan wending	Saldo 31-12-2019
a..Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
- Wachtgeldverplichtingen bestuurders	297	8		156	149
- Complex Weidevenne I	40		5	36	-
- Nota Prof	250				250
- Civiele procedure ITD Real Estate	50				50
- Kostenverhaal parkeren centrum	-	50			50
- Persleiding Rivierenlaan 281	-	25			25

	Saldo 1-1-2019	Toe voeging	Vrijval	Aan wending	Saldo 31-12-2019
- Voormalig grex Karekietpark	-	37			37
b. Onderhoudsegalisatie voorzieningen					
- de Purmaryn	105	87		74	118
- Dynamisch Reizigers Informatie Systeem (DRIS)	200			50	150
- Gemeentelijke gebouwen	2.634	887		519	3.002
- Brandweerkazerne	61	82		60	83
- Streekarchief Waterland	178	225		108	295
c. Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting					
- Afvalstoffenheffing	469	94		313	250
- Gemeentelijke watertaken	2.008	1.013		829	2.191
Totaal	6.294	2.508	5	2.145	6.652

Toelichting

a. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

- In 2019 is de vergoeding van vier voormalig wethouders verantwoord ten laste van deze voorziening. Het saldo per 31-12-2019 is voldoende om de verplichtingen van de huidige ex-bestuurders (2) te kunnen dekken.
- De voorziening complex Weidevenne I is in 2019 voor € 36.000 aangewend en de resterende € 5.000 is vrijgevallen omdat de werkzaamheden zijn afgerond.
- Overeenkomstig de BBV worden de bijdragen op basis van de nota Prof verantwoord onder de balanpost voorzieningen. In de afgesloten anterieure overeenkomsten is opgenomen dat de private intiatiefnemer op basis van het vastgestelde gemeentelijke beleid in de nota Planoverschrijdende ruimtelijke openbare faciliteiten een bijdrage doet ten behoeve van de gemeentebrede bovenwijkse voorzieningen en ruimtelijke ontwikkelingen, deze gelden zijn geormerkt en moeten specifiek besteed worden aan de bovenwijkse voorzieningen. In 2018 is er € 250.000 gedoteerd aan de voorziening.
- In de afgesloten Anterieure overeenkomst (AO) is opgenomen dat de exploitant (Privaat initiatiefnemer) een bijdrage is verschuldigd ter compensatie van het verloren gaan van een aantal openbare parkeerplaatsen.
- In de afgesloten Anterieure overeenkomst (AO + allonge) is opgenomen dat de exploitant (Privaat initiatiefnemer) een bijdrage is verschuldigd in de kosten verplaatsing persleiding op termijn.
- De grex Karekietpark is in 2019 financieel afgesloten. Voor de nog te maken kosten in 2020 op basis van het MPG2020 is een voorziening gevormd ten laste van het resultaat grex Karekeietpark.
- De voorziening civiele procedure ITD Real estate BV is ingesteld om het eigen risico te dekken in geval van een civiele procedure wegens het vermeend onterecht weigeren van detailhandel in 2004 met ITD Real Estate BV. Het eigen risico betreft een bedrag van € 50.000. Eventuele verdere vermogensschade voor de gemeente is afgedekt d.m.v. een verzekering.

b. onderhoudsegalisatie voorzieningen

- De onderhouds- en egalisatievoorzieningen zijn getroffen ter gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal boekjaren en mede gebaseerd op meerjarige onderhoudsplannen uit Kraan. De onderhoudsegalisatie voorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen.
- De voorziening DRIS is afgesplitst uit de voorziening openbaar vervoer voor een bedrag van € 500.000 en bestemd om de onderhouds en elektrakosten van de DRIS panelen voor een periode van 10 jaar te kunnen dekken. De voorziening bedraagt per 31 december 2019 € 150.000. Voor een komende periode van 3 jaar.

c. door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting

- De voorziening gemeentelijke watertaken is bedoeld om de fluctuaties in de onderhoudskosten aan het rioolstelsel en vanuit het Stedelijk Waterplan in Purmerend op te vangen. Er wordt uitgegaan van een kostendekkend tarief.
- De voorziening afvalstoffenheffing is bedoeld om de fluctuaties tussen de baten en lasten voor het inzamelen en verwijderen van afval op te vangen.

3.3 Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

	Saldo 1-1-2019	Vermeer- deringen	Aflos- singen	Saldo 31-12-2019
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	270.108	28.000	27.286	270.822
Overige binnenlandse sectoren	-			-
Legaten	-			-
Waarborgsommen	37		20	17
Totaal	270.146	28.000	27.306	270.839

Uitsplitsing van de opgenomen onderhandse geldleningen

	Saldo 1-1-2019	Vermeer- deringen	Aflos- singen	Saldo 31-12-2019
Opgenomen geldleningen tbv concern	259.813	28.000	27.217	260.597
Opgenomen geldleningen tbv woningbouw	2.295		69	2.225
Opgenomen geldlening(en) tbv stadsverwarming purmerend	8.000			8.000
Totaal	270.108	28.000	27.286	270.822

De totale te betalen rente voor het jaar 2019 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 5,0 miljoen.

De aflossingsverplichting in 2019 is voor de opgenomen geldleningen t.b.v. het concern € 27,2 miljoen, voor de opgenomen woningbouwleningen € 0,06 miljoen.

4. Vlottende passiva

4.1 Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan één jaar

	2019	2018
Overige schulden	12.137	13.581
Banksaldi	8.877	707
Overige kasgeldleningen	-	15.000
Totaal	21.014	29.288

4.2 Overlopende passiva

	2019	2018
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	6.978	5.173
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	658	6.311
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.626	1.799

	2019	2018
Totaal	10.262	13.284

Meerjarige uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel 2019

	Saldo 1-1-2019	Toe voeging	Aan wending	Saldo 31-12-2019
Af te rekenen subsidies MO	123			123
Lokaal achterstandenbeleid	-	474		474
Participatiebudget	1.039		1.036	3
Subsidie duurzaamheidsleningen	7			7
Pilot bij VVE's	26			26
Subsidie team economie	24			24
Proeftuin aardgasvrije wijken	5.092		5.092	-
Totaal	6.312	474	6.128	658

5. Waarborgen en garanties

	Aantal	Oorspr.	Percentage	2019	2018
Geldnemer	leningen	bedrag	borgstelling		
Maatschappelijke instellingen	1	541	100%	129	154
Sportverenigingen c.q. - stichtingen	8	631	100%	292	292
Stichting Wonen en Zorg	1	1.000	100%	200	250
Stadsverwarming	4	78.650	100%	69.320	71.186
HVC	1	608.087	3,5%	21.283	21.283
Totaal		688.909		91.224	93.165

Vanaf 2011 ontvangt de gemeente Purmerend een risicoprovisie voor de garantiestelling als aandeelhouder HVC. De garantiestelling betreft een totaalpakket voor alle aandeelhouders van in totaal € 608 miljoen aan geldleningen. De garantiestelling van de hoofdsom van leningen alsmede eventueel verschuldigde rente en boeterente indien HVC niet aan de verplichtingen voldoet. Purmerend heeft 3,5% van de aandelen hetgeen overeenkomt met een pakket afgerond op € 21,3 miljoen.

	2019	2018
De verstrekte waarborgen via het WSW bedraagt per einde van het jaar:	404.402	379.080

Per 31 december 2019 zijn het 54 gewaarborgde leningen. Hierbij wordt aangetekend dat de gemeente Purmerend en de Rijksoverheid ieder voor 50% garant staan voor deze leningen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

A: Plichten

Dit betreft langlopende verplichtingen die samenhangen met opdrachten voor leveringen of opdrachten voor dienstverleningen. De kosten van dergelijke opdrachtverleningen rekenen we op basis van de jaarlijkse prestatiesals (exploitatie)lasten aan de jaren toe. Zie onderstaande tabel.

	Eind datum	Huur 2019	Huur verplichting 2020	Huur verplichting 2021 ev
Van Ijsendijkstraat 403 (1)	31-7-2028	115.236	115.236	1.104.342
Van Ijsendijkstraat 403 (2)	31-7-2028	71.753	71.753	687.637
Flevostraat 88	31-4-2021	41.612	41.612	96.956
Triton 72	1-11-2021	161.273	161.273	470.380
Rijksweg 7	31-12-2020	1.650	1.650	3300
Citerstraat 238	per maand opzegbaar	1.088	1.088	-
Genuahaven 49	31-12-2024	34.131	34.131	34.131
Overlanderstraat 132	31-12-2021	6.292	6.292	18.876
Waterlandlaan 81	14-1-2021	3.125	3.125	6.510
Gasinetstraat 74	30-11-2020	9.240	9.240	-
Trimpad 1	31-5-2019	4.883	-	-
Canberrastraat (Columbuz)			-	-
		450.284	445.400	2.422.132

B. Onderhoudsovereenkomsten en licenties

De gemeente Purmerend heeft diverse meerjarige overeenkomsten afgesloten voor het uitvoeren van onderhoud en licenties. Deze overeenkomsten zijn niet apart gekwantificeerd. De lasten zijn opgenomen in de begroting. Voor het vrijvallen van deze lasten moeten opzegtermijnen in acht worden genomen.

C. Periodieke subsidies

De gemeente Purmerend verleent een aantal periodieke subsidies. Voor het beëindigen en wijzigen van deze subsidies moeten we termijnen van redelijkheid in acht nemen. Hieruit kan een overbruggingsperiode vloeien. De periodieke subsidies zijn opgenomen in de programmabegroting.

2 Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld

Beleidsveld	Realisatie 2018			Primitieve begroting 2019			Begroting bijgesteld 2019			Realisatie 2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
BV011 Publieksdienstverlening	-6.433	4.962	-1.471	-5.859	2.973	-2.887	-6.242	4.129	-2.113	-6.315	4.519	-1.797
PGR01 Publieksdiensten	-6.433	4.962	-1.471	-5.859	2.973	-2.887	-6.242	4.129	-2.113	-6.315	4.519	-1.797
BV021 Kunst en cultuur	-7.770	1.460	-6.310	-7.959	1.297	-6.662	-7.992	1.297	-6.695	-8.066	1.465	-6.602
BV022 Sport en recreatie	-6.976	1.037	-5.939	-8.344	1.060	-7.284	-8.157	1.807	-6.350	-8.318	1.727	-6.591
BV023 Wijkmanagement	-781		-781	-810		-810	-808		-808	-788		-788
BV024 Jeugd	-23.194	157	-23.036	-23.885		-23.885	-23.717		-23.717	-26.459	104	-26.355
BV025 Onderwijs	-10.357	1.852	-8.505	-10.174	1.292	-8.881	-10.494	2.639	-7.855	-10.230	2.353	-7.877
BV026 Maatschappelijke ondersteuning	-34.763	1.440	-33.324	-37.137	1.407	-35.730	-37.859	1.310	-36.549	-37.517	1.566	-35.951
BV027 Werk en inkomen	-41.698	24.267	-17.430	-42.316	23.884	-18.432	-41.129	23.665	-17.464	-40.089	23.922	-16.167
PGR02 Samenleving	-125.539	30.213	-95.326	-130.624	28.940	-101.684	-130.157	30.719	-99.438	-131.467	31.137	-100.330
BV031 Wonen	-538	115	-423	-1.251	177	-1.074	-1.264	177	-1.087	-569	123	-446
PGR03 Wonen	-538	115	-423	-1.251	177	-1.074	-1.264	177	-1.087	-569	123	-446
BV041 Milieu	-10.194	11.805	1.611	-11.146	12.413	1.267	-10.952	12.594	1.643	-10.763	12.494	1.731
BV042 Duurzaamheid							-1.120	5.092	3.972	-1.232	5.465	4.233
PGR04 Milieu	-10.194	11.805	1.611	-11.146	12.413	1.267	-12.072	17.686	5.615	-11.995	17.958	5.963
BV051 Bereikbaarheid	-2.569	2.992	423	-2.672	2.289	-383	-2.839	2.567	-272	-3.001	2.551	-450

	Realisatie 2018		Primitieve begroting 2019		Begroting bijgesteld 2019		Realisatie 2019					
PGR05 Bereikbaarheid	-2.569	2.992	423	-2.672	2.289	-383	-2.839	2.567	-272	-3.001	2.551	-450
BV061 Beheer openbare ruimte	-22.112	8.194	-13.918	-21.606	7.950	-13.656	-22.493	7.908	-14.585	-22.442	7.683	-14.759
PGR06 Beheer openbare ruimte	-22.112	8.194	-13.918	-21.606	7.950	-13.656	-22.493	7.908	-14.585	-22.442	7.683	-14.759
BV071 Ruimtelijke ordening	-26.716	24.857	-1.859	-24.981	22.938	-2.043	-34.522	32.045	-2.477	-22.370	27.049	4.679
PGR07 Ruimtelijke ordening	-26.716	24.857	-1.859	-24.981	22.938	-2.043	-34.522	32.045	-2.477	-22.370	27.049	4.679
BV081 Veiligheid	-6.901	1	-6.900	-7.501	20	-7.481	-7.558	5	-7.553	-7.421	3	-7.419
PGR08 Veiligheid	-6.901	1	-6.900	-7.501	20	-7.481	-7.558	5	-7.553	-7.421	3	-7.419
BV091 Economie	-2.331	776	-1.555	-1.358	656	-702	-1.331	670	-662	-1.533	728	-804
PGR09 Economie	-2.331	776	-1.555	-1.358	656	-702	-1.331	670	-662	-1.533	728	-804
BV101 Bestuur & concern	-8.799	4.835	-3.964	-8.956	4.878	-4.078	-9.159	5.023	-4.135	-9.944	5.397	-4.547
PGR10 Bestuur & concern	-8.799	4.835	-3.964	-8.956	4.878	-4.078	-9.159	5.023	-4.135	-9.944	5.397	-4.547
Resultaat programma's	-212.131	88.749	-123.382	-215.954	83.232	-132.722	-227.637	100.928	-126.709	-217.058	97.148	-119.910
1 Lokale heffingen	-53	13.379	13.326	-42	13.712	13.670	-42	13.712	13.670	-75	13.783	13.708
2 Nog te bestemmen middelen				-1.655		-1.655						
3 Gemeentefonds		127.001	127.001		133.819	133.819	-25	134.579	134.554	-25	136.045	136.020
4 Eigen financieringsmiddelen	1.534	1.049	2.583	1.692	723	2.414	1.719	932	2.651	1.932	995	2.927
5 Deelnemingen	-1.170	1.406	237	-1.099	1.470	371	-1.099	1.594	495	-1.086	1.527	441
6 Incidentele baten en lasten	-6		-6							-19		-19
PGR11 Algemene dekkingsmiddelen	305	142.836	143.141	-1.104	149.723	148.619	553	150.817	151.370	727	152.350	153.077
BV121 OVERHEAD	-21.335	1.442	-19.893	-20.643	204	-20.438	-20.501	261	-20.240	-21.641	997	-20.644
PGR12 Overhead	-21.335	1.442	-19.893	-20.643	204	-20.438	-20.501	261	-20.240	-21.641	997	-20.644
BV131 VENNOOTSCHAPSBELASTING												
PGR13 Vennootschapsbelasting												
BV141 ONVOORZIEN				-50		-50	-50			-50		
PGR14 Onvoorzien				-50		-50	-50			-50		
Resultaat voor mutaties reserve	-211.827	231.585	19.758	-217.108	232.956	15.847	-227.134	251.746	24.612	-216.330	249.498	33.168
R121 Egalisatiereserve	-123	269	147	-82	161	78	-82	161	78	-119	161	42
R122 Bestemmingsreserves	-775	2.218	1.444	-823	3.075	2.252	-8.003	3.215	-4.788	-13.796	4.899	-8.897
R123 Algemene reserve	-349	1.739	1.390	-1.194	3.455	2.261	-3.991	4.330	338	-1.194	717	-477
PGR15 Resultaat bestemming	-1.247	4.227	2.980	-2.100	6.691	4.591	-12.077	7.705	-4.372	-15.109	5.777	-9.332
Eindtotaal	-234.409	237.254	2.845	-239.851	239.851		-259.712	259.712		-253.080	256.272	3.192

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 2019, ten opzichte van de realisatie 2019, 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 vindt u terug in de programma's, financieel resultaat en algemene dekkingsmiddelen.

3 Overzicht baten en lasten per taakveld/ programma

Bedragen x € 1.000		Begroting bijgesteld			Realisatie 2019		
Taakveld	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.2	Burgerzaken	-3.539	1.066	-2.473	-3.703	1.462	-2.241
0.61	OZB woningen	-351	66	-285	-383	30	-353
0.62	OZB niet-woningen	-194	50	-144	-182	12	-170
0.64	Belastingen overig	-44	9	-35	-78	78	
1.2	Openbare orde en veiligheid	-246	4	-242	-227		-227
8.3	Wonen en bouwen	-1.869	2.935	1.066	-1.742	2.937	1.194
Totaal PGR01 Publieksdiensten		-6.242	4.129	-2.113	-6.315	4.519	-1.797
4.1	Openbaar basisonderwijs	-423		-423	-580		-580
4.2	Onderwijshuisvesting	-4.535	367	-4.168	-4.542	379	-4.163
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-5.375	2.271	-3.103	-4.891	1.956	-2.935
5.1	Sportbeleid en activering	-4.734	741	-3.994	-4.980	683	-4.297
5.2	Sportaccommodaties	-2.452	1.027	-1.424	-2.505	1.003	-1.502
5.3	Cultuurpresentatie, productie en partic.	-5.493	1.297	-4.196	-5.651	1.465	-4.186
5.4	Musea	-198		-198	-197		-197
5.5	Cultureel erfgoed	-153		-153	-73		-73
5.6	Media	-2.148		-2.148	-2.145		-2.145
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-1.058	40	-1.018	-933	48	-885
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-10.621	12	-10.610	-9.387	63	-9.324
6.2	Wijkteams	-3.901		-3.901	-3.674		-3.674
6.3	Inkomensregelingen	-30.670	23.553	-7.117	-30.402	23.837	-6.565
6.4	Begeleide participatie	-8.749		-8.749	-8.539		-8.539
6.5	Arbeidsparticipatie	-1.633	95	-1.538	-1.094	22	-1.073
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-10.108	216	-9.893	-10.429	290	-10.138
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-8.158	668	-7.490	-9.038	1.296	-7.743
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-14.969		-14.969	-19.471	64	-19.407
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-9.608	433	-9.176	-8.514	32	-8.482
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-2.543		-2.543	-1.855		-1.855
7.1	Volksgezondheid	-2.629		-2.629	-2.567		-2.567
Totaal PGR02 Samenleving		-130.157	30.719	-99.438	-131.467	31.137	-100.330
8.3	Wonen en bouwen	-1.264	177	-1.087	-569	123	-446
Totaal PGR03 Wonen		-1.264	177	-1.087	-569	123	-446
1.2	Openbare orde en veiligheid				-1		-1
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-780		-780	-663	9	-655
6.3	Inkomensregelingen						
7.3	Afval	-10.103	12.592	2.489	-9.985	12.475	2.489
7.4	Milieubeheer	-1.189	5.094	3.905	-1.345	5.475	4.129

Bedragen x € 1.000		Begroting bijgesteld			Realisatie 2019		
Taakveld	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Totaal PGR04 Milieu		-12.072	17.686	5.615	-11.995	17.958	5.963
0.63	Parkeerbelasting	-647	2.557	1.910	-701	2.551	1.850
2.1	Verkeer en vervoer	-1.103	10	-1.093	-1.329	1	-1.328
2.2	Parkeren	-954		-954	-885		-885
2.5	Openbaar vervoer	-136		-136	-87		-87
Totaal PGR05 Bereikbaarheid		-2.839	2.567	-272	-3.001	2.551	-450
1.2	Openbare orde en veiligheid	-303	9	-294	-288	6	-282
2.1	Verkeer en vervoer	-10.071	366	-9.705	-9.925	284	-9.641
3.4	Economische promotie	-8		-8	-6		-6
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-5.987	112	-5.875	-6.201	126	-6.075
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-286		-286	-211		-211
6.3	Inkomensregelingen						
7.2	Riolering	-5.134	6.812	1.678	-5.187	6.746	1.559
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-704	609	-96	-623	521	-102
Totaal PGR06 Beheer openbare ruimte		-22.493	7.908	-14.585	-22.442	7.683	-14.759
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-2.170	1.636	-534	-2.449	1.835	-614
1.2	Openbare orde en veiligheid	-6	12	6	-3	11	8
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-7.964	7.824	-140	-4.373	7.964	3.591
5.3	Cultuurpresentatie, productie en partic.	-60	127	67	-72	125	53
5.4	Musea	-114		-114	-132		-132
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie				-45	4	-41
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-858	598	-260	-899	598	-302
8.1	Ruimtelijke ordening	-302		-302	-371		-371
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-15.912	16.618	706	-10.987	15.222	4.236
8.3	Wonen en bouwen	-7.136	5.230	-1.906	-3.039	1.290	-1.750
Totaal PGR07 Ruimtelijke ordening		-34.522	32.045	-2.477	-22.370	27.049	4.679
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-5.993		-5.993	-6.013		-6.013
1.2	Openbare orde en veiligheid	-1.558	5	-1.553	-1.408	3	-1.406
2.1	Verkeer en vervoer	-7		-7			
Totaal PGR08 Veiligheid		-7.558	5	-7.553	-7.421	3	-7.419
3.1	Economische ontwikkeling	-615	201	-414	-858	240	-617
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-260	89	-172	-239	95	-144
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-149	196	47	-88	194	106
3.4	Economische promotie	-185	184	-1	-215	199	-16
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-121		-121	-133		-133

Bedragen x € 1.000		Begroting bijgesteld			Realisatie 2019		
Taakveld	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Totaal PGR09 Economie		-1.331	670	-662	-1.533	728	-804
0.1	Bestuur	-8.263	5.023	-3.240	-8.817	5.394	-3.422
0.4	Overhead	-394		-394	-439	3	-436
5.4	Musea	-501		-501	-688		-688
Totaal PGR10 Bestuur & concern		-9.159	5.023	-4.135	-9.944	5.397	-4.547
0.5	Treasury	620	2.526	3.146	846	2.522	3.368
0.61	OZB woningen	-25	8.394	8.369	-48	8.575	8.527
0.62	OZB niet-woningen	-13	4.486	4.472	-24	4.308	4.284
0.64	Belastingen overig	-3	782	779	-2	824	821
0.7	Algemene uitk. En ov. Uitk. Gf	-25	134.579	134.554	-25	136.045	136.020
0.8	Overige baten en lasten				-19		-19
3.4	Economische promotie		50	50		76	76
Totaal PGR11 Algemene dekkingsmiddelen		553	150.817	151.370	727	152.350	153.077
0.4	Overhead	-20.501	261	-20.240	-21.641	997	-20.644
Totaal PGR12 Overhead		-20.501	261	-20.240	-21.641	997	-20.644
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)						
Totaal PGR13 Vennootschapsbelasting							
0.8	Overige baten en lasten	-50		-50			
Totaal PGR14 Onvoorzien		-50		-50			
0.10	Mutaties reserves	-12.077	7.705	-4.372	-15.109	5.777	-9.332
Totaal PGR15 Resultaat bestemming		-12.077	7.705	-4.372	-15.109	5.777	-9.332
Eindtotaal		-259.712	259.712		-253.080	256.272	3.192

4 SiSa

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

OCW	D8	Onderwijsachterstanden Gemeenten 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, ouders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicatornummer: D8 / 01</i>	<i>Indicatornummer: D8 / 02</i>	<i>Indicatornummer: D8 / 03</i>
			€ 471.851	€ 576.465	€ 246.070
			Hieronder per regel één gemeente(code) (in jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsuitkering voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden voor die gemeente invullen	Hieronder per regel één gemeente(code) (in jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsuitkering voor die gemeente invullen
			Bedrag	Bedrag	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R n.v.t.</i>	<i>Aard controle R n.v.t.</i>
			<i>Indicatornummer: D8 / 04</i>	<i>Indicatornummer: D8 / 05</i>	<i>Indicatornummer: D8 / 06</i>
			1		
OCW	D9	Onderwijsachterstanden Gemeenten 2011-2018 (OAB)	Correctie besteding 2018 aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO). Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen.	Correctie besteding 2018 aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO). Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen.	Correctie besteding 2018 aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, ouders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO). Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen.
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicatornummer: D9 / 01</i>	<i>Indicatornummer: D9 / 02</i>	<i>Indicatornummer: D9 / 03</i>
			€ 0	€ 0	€ 0
					<i>Indicatornummer: D9 / 04</i>
					€ 0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordings: voor die gemeente invullen	Correctie besteding 2018 aan andere gemeenten overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachter Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordings: voor die gemeente invullen	Correctie besteding 2018 aan andere gemeenten overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachter Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen.			
		Bedrag		Bedrag				
		<i>Aard controle n.v.t.</i>		<i>Aard controle R n.v.t.</i>				
		<i>Indicatornummer: D9 / 05</i>		<i>Indicatornummer: D9 / 06</i>		<i>Indicatornummer: D9 / 07</i>		
		<i>Indicatornummer: D9 / 08</i>						
		1						
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet 2019 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene Gemeente I.1 (PW)	Baten (jaar T) algemene (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorzijk oudere en gedeeltelijk arbeidsongesch werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorzijk oudere en gedeeltelijk arbeidsongesch werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorzijk oudere en gedeeltelijk arbeidsongesch zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorzijk oudere en gedeeltelijk arbeidsongesch zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicatornummer: G2 / 01</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 02</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 03</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 04</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 05</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 06</i>
			€ 19.569.182	€ 464.521	€ 1.247.264	€ 9.345	€ 217.734	€ 525
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen I.4 Besluit 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen I.4 Besluit 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Besteding (jaar T) Loonkostensubs o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) Loonkostensubs o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/ Nee
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R n.v.t.</i>
			<i>Indicatornummer: G2 / 07</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 08</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 09</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 10</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 11</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 12</i>
			€ 84.872	€ 5.130	€ 0	€ 340.872	€ 0	Ja
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekl (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen	Baten (jaar T) kapitaalverstrekl (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in	Besteding (jaar T) Bob

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

		(exclusief zelfstandigen levensonderhoud) beginnende zelfstandigen gemeentedeel	(exclusief Bob) (exclusief Rijk)	artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)				
		Aard controle R Aard controle R Aard controle R Aard controle R Aard controle R						
		2019 Besluit						
		bijstandverlening zelfstandigen						
		Indicatornummer: G3 / 01	Indicatornummer: G3 / 02	Indicatornummer: G3 / 03	Indicatornummer: G3 / 04	Indicatornummer: G3 / 05	Indicatornummer: G3 / 06	
		€ 149.515	€ 179.400	€ 9.548	€ 120.783	€ 58.008	€ 0	
		Baten (jaar T)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/ Nee				
		Aard controle R Aard controle R Aard controle n.v.t.						
		Indicatornummer: G3 / 07						
		€ 0	€ 0	Ja				
VWS	H4	Specifieke uitkering Sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Projectnaam / nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen
		Gemeenten						
		Aard controle R. Aard controle n.v.t. Aard controle R Aard controle R Aard controle R Aard controle R						
		Indicatornummer: H4 / 01						
		1 € 682.624	Investeringsbed zwembad	€ 94.654	€ 94.654	€ 0	€ 0	
		2	Investeringsbed sportaccommodatie	€ 40.326	€ 40.326	€ 0	€ 0	
		3	Onderhoud zwembad	€ 3.401	€ 3.401	€ 0	€ 0	
		4	Onderhoud sportaccommodatie	€ 71.824	€ 71.824	€ 0	€ 0	
		5	Inhuur derden tbv onderhoud zwembad	€ 53.068	€ 0	€ 53.068	€ 0	
		6	Algemeen	€ 71.257	€ 0	€ 0	€ 71.257	
		7	Stimulering	€ 27.587	€ 0	€ 0	€ 27.587	
		8	Zwembad	€ 132.683	€ 0	€ 0	€ 132.683	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

9	Support	€ 100.234	€ 0	€ 0	€ 100.234
Kopie projectnaam / nummer	Totale besteding (Jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (Jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Toelichting	Overig (Jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld	
				Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen	
<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
<i>Indicatornummer: H4 / 07</i>	<i>Indicatornummer: H4 / 08</i>	<i>Indicatornummer: H4 / 09</i>	<i>Indicatornummer: H4 / 10</i>	<i>Indicatornummer: H4 / 11</i>	
1	Investeringsbedrijf zwembad	94654	13,87%	€ 87.590	
2	Investeringsbedrijf sportaccommodatie	40326	5,91%		
3	Onderhoud zwembad	3401	0,50%		
4	Onderhoud sportaccommodatie	71824	10,52%		
5	Inhuur derden tbv onderhoud zwembad	53068	7,77%		
6	Algemeen	71257	10,44%		
7	Stimulering	27587	4,04%		
8	Zwembad	132683	19,44%		
9	Support	100234	14,68%		

“De gemeente Purmerend heeft voor boekjaar 2019 bijdrage inzake de nieuwe regeling “ Specifieke Uitkering Sport “ aangevraagd bij het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport. De besteding van deze gelden wordt via de SiSa-bijlage bij de jaarrekening 2019 van gemeenten verantwoord. De gemeente Purmerend maakt gebruik van een sportbedrijf. Er zijn op dit moment onzekerheden over de btw-positie van gemeentelijke sportbedrijven en de verwerkingswijze in de jaarrekening 2019 en de daarin opgenomen SiSa-bijlage. De onzekerheid is het gevolg van het feit dat de belastingdienst nog niet voor alle betrokken sportbedrijven en gemeenten standpunten heeft ingenomen over de btw-positie. Deze onzekerheid is bij de gemeente Purmerend niet van toepassing. Het sportbedrijf waar de gemeente Purmerend gebruik van maakt is een niet winst-beogende instelling. De gemeente Purmerend neemt geen vooraf trek van BTW die aan het sportbedrijf is betaald in de aangifte van de BTW op gedurende 2019. Er is bij de gemeente Purmerend en het sportbedrijf derhalve geen onzekerheid ten aanzien van de btw-positie. ”.

5 Overzicht reserves en voorzieningen

Het bovenstaande overzicht betreft de stand in 2019 voor bestemming van het rekeningresultaat 2019. De stand van de algemene reserve bedraagt € 24 miljoen (voor bestemming). Het rekeningresultaat bedraagt € 3,2 miljoen. De toevoeging aan bestemmingsreserves en de algemene reserve maakt onderdeel van het besluit tot vaststelling van de rekening 2019.

Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31 december 2018	Resultaat uit jaarrekening 2018	van/naar reserve	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde per 31 december 2019
A: ALGEMENE RESERVE						
Algemene Dekkingsmiddelen						
Resultaat jaarrekening	2.845	-2.845	-	-	-	-
Algemene reserve	20.692	2.845	445	749	717	24.014
Totaal algemene dekkingsmiddelen	23.537	-	445	749	717	24.014
B: EGALISATIERESERVES						
Programma 6: Beheer openbare ruimte						
Reserve begraafrechten	1.349	-	-	119	161	1.307
Totaal Egalisatiereserves	1.349			119	161	1.307
C: BESTEMMINGSRESERVES						
Programma 2: Samenleving						
Reserve sanering asbest	615	-	-445	-	170	-
Reserve af te stoten panden onderwijshuisvesting	338	-	-	-	-	338
Reserve gemeentelijke middelen participatie	556	-	-	-	-	556
Reserve transformatie 3D's	4.224	-	-	-	3.316	908
Reserve risico's 3D	490	-	-	-	220	270
	6.223	-	-445	-	3.706	2.072
Programma 3: Wonen						
Woonvisie	835	-	-	250	-	1.085
Woningbouwprogrammering	-	-	-	-	-	-
	835			250		1.085
Programma 4: Milieu						
Reserve duurzaamheid	-	-	-	6.988	-	6.988
	-	-	-	6.988	-	6.988
Programma 5: Bereikbaarheid						
Reserve parkeren	-	-	-	33	-	33
	-	-	-	33	-	33
Programma 7: Ruimtelijke ordening						
Reserve gronden	1.166	-	-	6.524	592	7.098
	1.166	-	-	6.524	592	7.098
Programma 9: Economie						
Reserve Regionale Samenwerkingsverband Zaanstreek/Waterland	431	-	-	-	156	275
	431	-	-	-	156	275
Totaal bestemmingsreserves	8.655	-	-445	13.796	4.454	17.551
Totaal RESERVES	33.540	-	-	14.664	5.332	42.872

Toelichting reserves en voorzieningen

TOELICHTING RESERVES

ALGEMEEN

Ter toelichting op het totaaloverzicht geven we per reserve aan: het doel waarvoor deze is ingesteld, de wijze van voeding en waaraan we de reserve besteden. De specifieke mutaties in 2019 zijn toegelicht in het onderdeel 'wat heeft het gekost' per programma.

ALGEMENE RESERVE

Doel en voeding: doel van de algemene reserve is het opvangen van risico's in algemene zin en risico's waarvoor geen bestemmingsreserve of voorziening is gevormd. Het voor- en/of nadelig resultaat van de programmarekening verrekenen we met de algemene reserve. Voor deze reserve is geen specifieke bestemming, anders dan dat een deel van de algemene reserve is aangemerkt als weerstandsvermogen. Voor de algemene reserve wordt een ondergrens van € 15 miljoen aangehouden. In de paragraaf weerstandsvermogen is aangegeven dat de actuele inschatting van het benodigde weerstandsvermogen ruim €13,750 miljoen is.

De algemene reserve bedraagt ultimo 2019 € 24.013.547. Dit is exclusief het rekeningresultaat 2019.

EGALISATIERESERVES

Deze reserves gebruiken we om schommelingen in de tijd en in de uitvoering voor specifieke onderdelen te egaliseren. Egalisatiereserves worden expliciet door de raad ingesteld en de onttrekkingen en dotaties worden vanuit de resultaten voorgesteld. De egalisatiereserves zijn ingesteld om een overschot op een bepaalde heffing te voorkomen als uitgaven en investeringen vertraging oplopen. De egalisatiereserves zijn niet aan een termijn gekoppeld.

Programma 6 Beheer openbare ruimte

Egalisatiereserve begraafrechten

Doel en voeding: doel van deze reserve is om de inkomsten te egaliseren uit de grafrechten. De egalisatiereserve is bij de programmarekening 2009 ingesteld. Als voeding voor de reserve gebruiken we de meerjarig afgekochte grafhuur. De onttrekking aan de reserve dient voor de bekostiging van het onderhoud aan de begraafplaats en is conform de begroting. De reserve bevat ultimo 2019€ 1.306.826. Deze middelen worden ingezet ter dekking van onderhoudswerkzaamheden.

BESTEMMINGSRRESERVES

Voor bestemmingsreserves geldt dat we deze instellen voor één specifiek doel binnen een vastgestelde termijn. De reserve asbest is in 2019 afgesloten. Het restant € 445.000 is toegevoegd aan de algemene reserve.

Programma 2 Samenleving

Reserve af te stoten panden onderwijshuisvesting

Doel en voeding: Deze reserve wordt aangewend als de boekwaarde op de her te ontwikkelen locaties niet terugverdiend kan worden. De voorgenomen afboeking heeft betrekking op een zevental onderwijslocaties en is als resultaatbestemming ingesteld bij de jaarrekening 2011 (besluitnummer 1037563). Voor nu komen er nog een tweetal onderwijslocaties in aanmerking: Mercuriusweg 2 en Torenmolen. Deze onttrekkingen staan gepland voor 2020 en 2021 en vindt plaats op het moment dat er een concreet voorstel aanwezig is bij een leegkomende onderwijslocatie die wordt herbestemd of gesloopt. De reserve bedraagt ultimo 2019 € 338.365.

Reserve gemeentelijke middelen participatie

Doel en voeding: Doel van deze reserve is het gefaseerd kunnen aanpassen van geplande uitgaven als gevolg van de grote daling van de rijksbijdrage participatie vanaf 2010. Hiermee voorkomen we dat het programma voor

participatie direct moesten aanpassen of deels stoppen. De reserve is ingesteld in de derde bestuursrapportage 2009 (besluitnummer 09-135). Ultimo 2019 bevat de reserve € 555.832.

Reserve risico's 3D

Doel en voeding: De reserve is bedoeld om potentiële risico's binnen de drie decentralisaties op te vangen. Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2015 (besluitnummer 1325339) is besloten deze bestemmingsreserve in te stellen. De reserve is via resultaatbestemming 2015 met € 750.000 gevoed met de onderbesteding op de door de rijk overgedragen middelen voor de uitvoering van de nieuwe taken. Conform de nota reserve en voorzieningen blijft deze reserve gehandhaafd, maar zal het plafond van € 5 miljoen voor beide reserves 3D worden losgelaten. Ultimo 2019 bedraagt de reserve € 270.000.

Reserve Transformatie 3D

Doel en voeding: De reserve is bedoeld voor extra ondersteuning en inzet voor de transitie en transformatie in het sociale domein. Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2015 (besluitnummer 1325539) is besloten deze nieuwe bestemmingsreserve in te stellen. De reserve wordt gevoed met de onderbesteding op de door de rijk overgedragen middelen voor de uitvoering van de nieuwe taken. Conform de nota reserve en voorzieningen blijft deze reserve gehandhaafd, maar zal het plafond van € 5 miljoen voor beide reserves 3D worden losgelaten. Aan deze reserve is € 3,2 miljoen gedoteerd via resultaatbestemming 2015. De stand van de reserve is ultimo 2019€ 907.739.

Programma 3 Wonen

Reserve Woonvisie

Doel en voeding: De reserve Woonvisie is bedoeld voor investeringen in de volkshuisvesting en is gekoppeld aan het gelijknamige beleidsplan dat in 2012 door de raad is vastgesteld. In 2017 heeft de raad besloten (nummer 1361700) om de geactualiseerde Woonvisie 2017 als dekking aan te wijzen voor aanvullende instrumenten in het kader van de woonvisie (o.a. tijdelijke woningen). Ultimo 2019 bevat de reserve € 1.084.763.

Reserve woningbouwprogrammering

Doel en voeding: De reserve is ingesteld om uitvoering te geven aan de nota kaders en instrumenten woningbouwprogrammering (spelregels 30-30-40): van de nieuw te bouwen woningen dient minimaal 30% sociale huur te zijn, 30% doorstroomwoningen (middeldure huur en betaalbare koop) en maximaal 40% vrije keuze. Op basis van deze norm wordt sturing gegeven aan het bouwprogramma binnen het totale programma Purmerend 2040. Bij kleine projecten waar werken met deze norm niet mogelijk is, worden separate afspraken gemaakt met de ontwikkelaar. In de begroting 2020 (besluitnummer 1487865) is besloten deze bestemmingsreserve in te stellen en te voeden met € 2 miljoen vanuit de algemene reserve. Voor 2019 ligt het voorstel om de niet bestede middelen van € 500.000 middels resultaatbestemming 2019 toe te voegen aan deze reserve. In de p&c cyclus zal worden gemonitord dat deze toevoeging van extra baten ruimtelijke ontwikkeling ook daadwerkelijk worden gerealiseerd. Ultimo 2019 is deze reserve nihil.

Programma 4 Milieu

Reserve Duurzaamheid

Doel en voeding: De reserve is ingesteld om de middelen voor de proeftuin aardgasvrije wijken vanuit het Rijk (gemeentefonds) hieruit te financieren. De gemeente heeft daarmee bijna 7 miljoen euro gekregen voor de uitvoer van de proeftuin aardgasvrije wijken: € 5.091.994 in 2018 en € 1.896.417 in 2019. Bij de 2e turap 2019 (besluit 1491534) is een bedrag van € 6.988.411 gestort in deze reserve. De verwachting is dat de besteding van dit geld plaatsvindt in 2020. De bijdrage mag uitsluitend gebruikt worden voor de kosten van de uitvoerende werkzaamheden aan de proeftuinwoningen, en niet voor voorbereidende kosten van de gemeente of advisering van derden omdat dit tot de reguliere taken van de gemeente behoort. Ultimo 2019 bevat de reserve € 6.988.411.

Programma 5 Bereikbaarheid

Reserve Parkeren

Doel en voeding: In 2019 heeft de raad besloten (nummer 1472099) om de jaarlijkse positieve resultaten van de parkeermaatregelen toe te reserveren in een in te stellen bestemmingsreserve parkeren voor de dekking van de kapitaallasten van de te bouwen parkeergarage. De overige ruimte wordt gereserveerd voor maatregelen die voortvloeien uit de monitoring van de voorgestelde besluiten en andere parkeermaatregelen. In 2019 is er een bedrag van € 33.416 toegevoegd aan deze reserve. Ultimo 2019 bevat de reserve € 33.416.

Programma 7 Ruimtelijke Ordening

Reserve gronden

Doel en voeding: De bestemmingsreserve gronden is ingesteld voor de risico's van de grondexploitaties. De bestemmingsreserve gronden is ingesteld voor het faciliteren van (nieuwe) ruimtelijke ontwikkelingen of daarmee samenhangende verkenningen. In die context dekt de reserve ook de plankosten bij zowel actief als faciliterend grondbeleid, wanneer we deze uitgaven niet kunnen terugverdienen middels verkoop of kostenverhaal. Er zijn nog geen bestedingen geraamd. Per 2019 is in deze reserve € 7.098.072 beschikbaar voor deze doeleinden.

Programma 10 Economie

Reserve Regionale Samenwerkingsverband Zaanstreek/Waterland

Doel en voeding: In 2017 is in verband met de opheffing van de SRA € 431.000 terugontvangen (zie 2e turap 2017). Van deze terugontvangst is regionaal afgesproken dat deze middelen zullen worden besteed aan diverse initiatieven in Zaanstreek-Waterland. In 2018 is € 431.000 conform raadsbesluit (nummer 1417262) gedoteerd aan reserve Regionaal samenwerkingsverband Zaanstreek-Waterland. Ultimo 2019 bedraagt de reserve € 274.861.

TOELICHTING VOORZIENINGEN

Programma 2 Samenleving

Het gaat hier om de onderhoudsvoorziening/vervangingsinventaris De Purmaryn.

Programma 4 Milieu

Het gaat hier om de voorziening afvalstoffenheffing. Dit betreft door derden bekleemde gelden ter egalisatie van het tarief.

Programma 5 Bereikbaarheid

Dit betreft de voorziening kostenverhaal Sociale Woningbouw en de voorziening kostenverhaal Mobiliteit & Groen. In de raad van september 2019 (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019) is deze voorziening ingesteld om de bedragen die van particuliere investeerders worden ontvangen, bijdragen zijn voor concrete investeringen. Dit is geen vrij geld. Deze bijdrage wordt gestort in deze voorziening.

Programma 5 Bereikbaarheid

Het gaat hier om de onderhoudsvoorziening DRIS (Dynamische Reizigers Informatie Systeem) om dit systeem up-to-date te houden na invoering en de voorziening kostenverhaal Parkeervoorzieningen Centrumgebied. In de raad van september 2019 (besluit 1482547 d.d. 26-09-2019) is deze voorziening ingesteld om de bedragen die van particuliere investeerders worden ontvangen, bijdragen zijn voor concrete investeringen. Dit is geen vrij geld. Deze bijdrage wordt gestort in deze voorziening.

Programma 6 Beheer openbare ruimte

Het gaat hier om de voorziening gemeentelijke watertaken. Dit betreft door derden bekleemd voor het opvangen van fluctuaties in de tarieven voor rioolrecht en/of vervanging riolering.

Programma 7 Ruimtelijke ordening

De onder programma 7 opgenomen voorziening is een onderhoudsvoorziening. Het gaat hierbij om planmatig onderhoud van gemeentelijke gebouwen. De jaarlijkse dotaties aan deze voorzieningen worden elk jaar aangewend voor de onderhoudskosten van de panden, die gebaseerd zijn op de meerjarige technische onderhoudsplanningen. Daarnaast zijn er een driteal voorzieningen als bijdrage o.b.v. de nota Prof, bijdrage voor persleiding Rivierenlaan 281 en nog te maken kosten voor de grondexploitatie Karekietpark. De voorzieningen Weidevenne I is opgeheven.

Programma 8 Veiligheid

Het gaat hier om de voorziening groot onderhoud brandweerkazerne.

Programma 10 Bestuur en concern

De onder programma 10 opgenomen voorzieningen zijn de voorziening wachtgeldverplichting bestuurders, de onderhoudsvoorziening voor het streekarchief Waterland en de voorziening inzake de civiele procedure ITD Real Estate BV.

6 Beleidsindicatoren

Zie bijgevoegde hyperlink van waar staat mijn gemeente.

Waar staat Purmerend

Programma/Indicator	eenheid	periode	Waarde Purmerend omschrijving
Programma 2. Samenleving			
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	eerste halfjaar 2019	316,8 Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	eerste halfjaar 2018	209,5 Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	eerste halfjaar 2019	740 Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeen
Kinderen in uitkeringsgezin	%	2018	6 Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder

Programma/Indicator	eenheid	periode	Waarde Purmerend omschrijving
			bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
Werkloze jongeren	%	2018	2 Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2018	2,3 Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. De periodeaanduiding "2018" staat voor schooljaar "2017/2018".
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2018	1,5 Er wordt gesproken van absoluut

Programma/Indicator	eenheid	periode	Waarde	
			Purmerend	omschrijving
				verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven. De periodeaanduiding '2018' staat voor schooljaar '2017/2018'.
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2018	44	Er is sprake van relatief verzuim als een jongere wel op een school staat ingeschreven, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/ praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend. De periodeaanduiding '2018' staat voor schooljaar '2017/2018'.
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	eerste halfjaar 2019	8,8	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en/of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders.
Jongeren met jeugdbescherming	%	eerste halfjaar 2019	0,9	Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen.

Programma/Indicator	eenheid	periode	Waarde Purmerend omschrijving
			<p>Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan onder toezicht gesteld of onder voogdij geplaatst. In uitzonderlijke gevallen wordt de hulp of zorg voortgezet tot de leeftijd van 23 jaar.</p>
Jongeren met jeugdreclassering	%	eerste halfjaar 2019	<p>0,2 Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar). Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 23 jaar. De jongere krijgt op</p>

Programma/Indicator	eenheid	periode	Waarde	
			Purmerend	omschrijving
				maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart. De begeleiding kan doorlopen tot de jongere 23 jaar wordt.
Niet-sporters	%	2016	52,9	Het percentage niet-wekelijks sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2018	521	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
Netto arbeidsparticipatie	%	2018	67,9	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.
Programma 4. Milieu				
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2018	207	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.
Hernieuwbare elektriciteit	%	2018	6	
Programma 8. Veiligheid				

Programma/Indicator	eenheid	periode	Waarde	
			Purmerend	omschrijving
Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2018	1,9	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
Geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2018	4,8	Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2018	2,3	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners	2018	5,4	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.

Programma/Indicator	eenheid	periode	Waarde	
			Purmerend	omschrijving
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2018	1	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
Verwijzingen Halt	per 10.000 jongeren	2014	195	Het aantal verwijzingen
Verwijzingen Halt	per 10.000 jongeren	2015	193	Halt per 10.000 inwoners van 12 tot 18 jaar.
Verwijzingen Halt	per 10.000 jongeren	2016	220	Jongeren van 12 tot 18 jaar
Verwijzingen Halt	per 10.000 jongeren	2017	191	die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf.
Verwijzingen Halt	per 10.000 jongeren	2018	199	Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Programma 9. Economie				
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw. 15 t/m 64jr	2018	109,3	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.
Functiemenging	%	2018	43,3	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen

Programma/Indicator	eenheid	periode	Waarde Purmerend	omschrijving
				werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
Programma 10. Bestuur & concern				
Fte per 1.000 inwoners (formatie)	per 1.000 inwoners	2019	9,27	
Fte per 1.000 inwoners (bezetting)	per 1.000 inwoners	2019	8,84	
Apparaatskosten per inwoner	per inwoner	2019	€ 831	
Externe inhuur	kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2019	16,68%	
Algemene dekkingsmiddelen				
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2019	732	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuisouden betaalt aan woonlasten.
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2019	732	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuisouden betaalt aan woonlasten.
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2015	185	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2016	185	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2017	191	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2018	209	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2019	235	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2018	9,4	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
Demografische druk	%	2019	68,4	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.
Overhead				

Programma/Indicator	eenheid	periode	Waarde Purmerend omschrijving
Overhead	% van totale lasten	2019	8,17

7 Overzicht kredieten

Overzicht afgesloten kredieten

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2018	Totaal besteed in 2019	Totaal besteed t/m 2019	Over(-) of onderschr (+)
Kerkstraat 18 (Purmaryn)	605.000	559.941	14.826	574.767	30.233
BV021 Kunst en cultuur	605.000	559.941	14.826	574.767	30.233
Investerings speelvoorzieningen	747.298	531.281	229.903	761.184	-13.886
Investerings buitensportaccommodaties SPURD	1.555.893	1.556.897	27.695	1.584.592	-28.699
BV022 Sport en recreatie	2.303.191	2.088.179	257.597	2.345.776	-42.585
1e inr.OLP De Weidevogels Loirestraat 7	60.801	-	48.312	48.312	12.489
BV025 Onderwijs	60.801	-	48.312	48.312	12.489
WMO hulpmiddelen 2019	1.400.000	-	1.225.922	1.225.922	174.078
21 units Kanaaldijk (grond)	351.000	-	350.300	350.300	700
44 units Karekietpark (grond)	101.243	-	101.243	101.243	-
28 units Etserstraat (grond)	319.887	-	319.887	319.887	-
Inn. woonvorm Zeevangsstr.2 gebruiksklaar	122.085	93.233	11.791	105.025	17.060
BV026 Maatschappelijke ondersteuning	2.294.215	93.233	2.009.143	2.102.377	191.838
PGR02 Samenleving	5.263.207	2.741.353	2.329.879	5.071.232	191.975
Scania P 380 B 8X4*4 euro 5	264.481	-	266.997	266.997	-2.516
Statische perscontainer milieustraat	60.000	-	60.571	60.571	-571
Oc's Kop West betonnen putten+plaatsing	78.000	-	79.328	79.328	-1.328
Oc's Kop West binnenbakken	104.000	-	104.000	104.000	-
BV041 Milieu	506.481	-	510.895	510.895	-4.414
PGR04 Milieu	506.481	-	510.895	510.895	-4.414
Dynamisch Parkeerverwijssysteem	187.840	-	191.333	191.333	-3.493
VRI Azielaan/Gangeslaan	97.587	15.706	84.755	100.461	-2.874
VRI Gorslaan/Linnaeusstraat	134.245	-	132.561	132.561	1.684
BV051 Bereikbaarheid	419.672	15.706	408.649	424.356	-4.684
PGR05 Bereikbaarheid	419.672	15.706	408.649	424.356	-4.684
John Deere Gator	16.897	-	-	-	16.897
Vervanging Hoornse brug	4.508.525	4.125.576	260.421	4.384.997	123.528
Groot onderhoud bruggen 2017	515.000	92.433	-	92.433	422.567
Verv. lichtmasten rec. Waterlandlaan	25.000	-	-	-	25.000
Verv. armaturen rec. Waterlandlaan	75.000	-	-	-	75.000
Bucher-Guyer City Cat 5000 euro 5	158.000	-	-	-	158.000
Opzetstrooier klein Nido (Mitsubishi)	29.200	29.900	-1.922	27.978	1.222
Opzetstrooier klein Nido (Mitsubishi)	33.656	27.700	1.778	29.478	4.178
Opzetstrooier groot Nido (haakarm)	60.000	46.818	445	47.263	12.737
Opzetstrooier middel Nido (pickup)	41.258	31.371	-	31.371	9.887
Sneeuwborstel Nido (pickup)	23.754	-	-	-	23.754
Sneeuwploeg Nido (pickup)	15.000	-	-	-	15.000
Sneeuwborstel Nido (pickup)	11.877	-	-	-	11.877
Sneeuwborstel Nido (pickup)	11.877	-	-	-	11.877
Sneeuwploeg Nido (bestrating)	26.000	-	-	-	26.000
Sneeuwploeg Nido (bestrating)	13.000	-	-	-	13.000
Verbreed GRP (GRP+) 2016	3.111.159	2.973.033	-	2.973.033	138.126
Vervanging riolering 2018	2.781.000	118.231	482.872	601.104	2.179.896
Vervanging riolering 2019	2.494.000	-	81.122	81.122	2.412.878
BV061 Beheer openbare ruimte	13.950.203	7.445.062	824.717	8.268.778	5.681.425
PGR06 Beheer openbare ruimte	13.950.203	7.445.062	824.717	8.268.778	5.681.425

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2018	Totaal besteed in 2019	Totaal besteed t/m 2019	Over(-) of onderschr (+)
Wielingenstraat 75, koelmachine	-	8.241	-8.241	-	-
Westerweg 69 (grond)	258.000	258.000	-	258.000	-
Westerweg 69	398.000	380.399	-	380.399	17.601
BV071 Ruimtelijke ordening	656.000	646.640	-8.241	638.399	17.601
PGR07 Ruimtelijke ordening	656.000	646.640	-8.241	638.399	17.601
Digitaliseren software 2019	125.000	-	121.808	121.808	3.192
Ov. onderz. en projecten software 2019	250.000	-	248.153	248.153	1.847
Basis en kernregistratie (iNUP)SW 2019	200.000	-	198.915	198.915	1.085
BV121 Overhead	575.000	-	568.876	568.876	6.124
PGR12 Overhead	575.000	-	568.876	568.876	6.124
Tractie (dienstvoertuigen)	537.188	-	528.287	528.287	8.901
Eindtotaal	21.907.751	10.848.761	5.163.062	16.010.823	5.896.928

Overzicht niet afgesloten kredieten

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2018	Totaal besteed in 2019	Totaal besteed t/m 2019	Over(-) of onderschr (+)
Electrakasten markten en evenementen	110.000	-	12.300	12.300	97.700
BV021 Kunst en cultuur	110.000	-	12.300	12.300	97.700
Investeringen speelvoorzieningen	882.494	-	494.777	494.777	387.717
Investeringen zwembad	5.992.359	5.098.104	834.320	5.869.682	122.677
Investeringen binnensportaccommodaties SPURD	332.125	114.932	179.389	294.321	37.803
Investeringen buitensportaccommodaties SPURD	2.777.964	1.178.617	621.020	1.799.637	978.327
Automatisch Externe Defibrillator(AED)	88.862	-	73.440	73.440	15.422
BV022 Sport en recreatie	10.073.804	6.391.653	2.202.946	8.531.858	1.541.947
Leeghwaterpark 4, kozijnen en deuren	31.698	-	-	-	31.698
Onderkomen NME en IVN Trimpad 1	130.000	-	7.242	7.242	122.758
OHP 2018 nieuwbouw OBS Wheermolen	2.057.270	164.582	383	164.965	1.892.305
Elektrische installatie Spinnekop 1	91.131	68.585	152	68.736	22.395
Luchtbeh / ventilator Spinnekop 1	25.000	-	-	-	25.000
Uitbr.900m2 Gerrit Rietveld Spinnekop 1	2.400.000	-	1.679.422	1.679.422	720.578
Uitbr. 700 m2 Klim-op (aanv. krediet)	400.000	-	-	-	400.000
Uitbr.285m2 Waterlandschool Reigersbek 2	582.223	-	-	-	582.223
OHP 2018 Uitbreiding Klim-op	1.318.422	105.474	246	105.719	1.212.703
BV025 Onderwijs	7.035.744	338.640	1.687.444	2.026.084	5.009.660
44 units Karekietpark	3.500.000	64.140	310.691	296.570	3.203.430
28 units Etserstraat	1.936.000	36.640	175.276	211.915	1.724.085
20 units Kanaaldijk	1.375.000	24.575	393.773	418.348	956.652
108 units Verzetslaan	6.982.000	-	36.449	36.449	6.945.551
Nachtopvang Zeevangstraat	80.000	-	-	-	80.000
BV026 Maatschappelijke ondersteuning	13.873.000	125.355	916.189	963.283	12.909.717
PGR02 Samenleving	31.092.548	6.855.648	4.818.879	11.533.525	19.559.023
Kraakpers HV-wagen (6)	241.857	-	-	-	241.857
Volvo FE 280 MAP 5 stuks	1.209.285	-	-	-	1.209.285
Merceder Atego 1218 L euro 5	144.097	-	-	-	144.097
Toegangssysteem milieustraat	140.000	-	-	-	140.000
Oc's Kop West toegangssysteem	26.000	-	13.000	13.000	13.000
BV041 Milieu	1.761.239	-	13.000	13.000	1.748.239
PGR04 Milieu	1.761.239	-	13.000	13.000	1.748.239

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2018	Totaal besteed in 2019	Totaal besteed t/m 2019	Over(-) of onderschr (+)
Parkeerpl. (20st) incl.verbreiden rijbaan	62.000	-	-	-	62.000
Parkeerautomaten, digitale toepassingen	1.079.600	-	3.796	3.796	1.075.804
VK onderz.kst.Parkeergar.voorkant Stadh.	200.000	-	129.855	129.855	70.145
Vloeren Claxonate 2018 en 2019	115.000	-	68.153	68.153	46.847
Parkeermaatreg.binnenstad (Gebouwen)	151.000	-	127.724	127.724	23.277
Beheerssystemen parkeergarage	20.000	-	-	-	20.000
VRI Gorslaan/Waterlandlaan	133.000	-	-	-	133.000
VRI van IJsendijkstr./Wormerplein	67.000	-	-	-	67.000
VAT-kstn ivm aanb. 6 VRI s (17-20)	50.000	-	8.841	8.841	41.159
Schoolroute-oversteek IJsendijkstraat	35.000	1.120	-	1.120	33.880
Verkeersveiligheid Westerweg-Wherevogels	124.000	-	17.964	17.964	106.036
BV051 Bereikbaarheid	2.036.600	1.120	356.333	357.454	1.679.146
PGR05 Bereikbaarheid	2.036.600	1.120	356.333	357.454	1.679.146
Kooimanbrug, verv. brugbesturing	147.070	-	3.469	3.469	143.601
Groot onderhoud bruggen 2018	460.000	-	-	-	460.000
Verv. houten bruggen in composiet 2018	800.000	222.897	445.087	667.984	132.016
Verv. houten bruggen in composiet 2019	760.000	-	733.534	716.029	43.971
Beschoeiingen 2019	364.400	-	193.439	193.439	170.961
Groot onderhoud bruggen	200.000	-	-	-	200.000
Jan Blankenbrug	100.000	-	7.348	7.348	92.652
Wheermolenbrug	60.000	-	-	-	60.000
Uitvoeringsprogramma 2018 Asfalt	2.338.000	244.258	597.297	841.555	1.496.445
Uitvoeringsprogramma 2018 Elementen	387.000	-	1.789	1.789	385.211
IKA 2019 Asfalt	724.774	-	50	50	724.724
IKE 2019 Elementen	413.535	-	280.363	280.363	133.172
Fietspaden	1.000.000	301.140	72.044	100.392	899.608
Uitv.progr. Asfalt Wagenweggebied	1.216.400	-	-	-	1.216.400
Uitv.progr. Elementen Wagenweggebied	1.216.400	-	-	-	1.216.400
Herinr. van IJsendijkstraat (wegen)	489.890	-	-	-	489.890
DAF FA 45 LF euro 3	141.908	-	-	-	141.908
Verv. armaturen rec. Edisonweg	25.000	-	-	-	25.000
Merceder Atego 1218 L euro 4	209.105	-	-	-	209.105
Sneeuwpluog Nido (pickup)	30.000	-	-	-	30.000
Opzetstrooier middel Nido (pickup)	41.258	-	-	-	41.258
Sneeuwborstel Nido (pickup)	11.877	-	-	-	11.877
Opzetstrooier klein Nido (Mitsubishi)	33.656	-	-	-	33.656
Opzetstrooier klein Nido (Mitsubishi)	33.656	-	-	-	33.656
Lozingsputten t.b.v. poepzuiger	149.215	785	2.751	3.536	145.679
DAF FA 75 CF euro 3 20821	325.000	-	-	-	325.000
Beschoeiingen 2018	364.000	271.175	72.987	344.162	19.838
Herinr. van IJsendijkstraat (riool)	315.000	-	-	-	315.000
GRP-Verv.persleidingen AC 2019	250.000	-	2.519	2.519	247.481
GRP-Overwhere Zuid 2019	5.223.382	-	1.218.106	1.218.106	4.005.276
Vervanging riolering Wagenweggebied	1.100.000	-	-	-	1.100.000
Verv. rioolgem.(Walakker-Nieuwstr-Uylln)	530.000	-	-	-	530.000
GRP-RenGemalen(incl.telem/verv.afslui)19	1.460.000	-	4.032	4.032	1.455.968
BV061 Beheer openbare ruime	20.920.526	1.040.255	3.634.816	4.384.774	16.535.752
PGR06 Beheer openbare ruimte	20.920.526	1.040.255	3.634.816	4.384.774	16.535.752

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2018	Totaal besteed in 2019	Totaal besteed t/m 2019	Over(-) of onderschr (+)
Dakbedekking Overweerpolderdijk 4	41.533	-	-	-	41.533
Lift Zichthof10	58.552	-	-	-	58.552
Kaasmarkt 20, koudeopw., distributie	26.565	-	-	-	26.565
BV071 Ruimtelijke ordening	126.650	-	-	-	126.650
PGR07 Ruimtelijke ordening	126.650	-	-	-	126.650
Luchtbeh. en ventilatie Brandweer	30.000	-	-	-	30.000
BV081 Veiligheid	30.000	-	-	-	30.000
PGR08 Veiligheid	30.000	-	-	-	30.000
Onderhoud sporthal De Koogmolen	300.000	-	267.691	267.691	32.310
BV091 Economie	300.000	-	267.691	267.691	32.310
PGR09 Economie	300.000	-	267.691	267.691	32.310
Binnenzonwering	119.850	-	-	-	119.850
Brand/inbraak/bliksem	240.736	-	-	-	240.736
Dakbedekking, dakpannen	288.791	-	-	-	288.791
Diversen (terreinmeubilair)	27.425	-	-	-	27.425
Electrische installatie en verlichting	304.543	-	-	-	304.543
HWA, trimgoot	239.316	-	-	-	239.316
Koepel, beglazing	34.183	-	-	-	34.183
Linoleum, tapijt, pakket	55.876	-	-	-	55.876
Warmteopwekking, distributie	90.097	-	21.621	21.621	68.476
BV121 Overhead	1.400.817	-	21.621	21.621	1.379.196
PGR12 Overhead	1.400.817	-	21.621	21.621	1.379.196
Van IJsendijkstraat 186, dakbedekking	37.000	-	-	-	37.000
Van IJsendijkstr.417, De Koog BI-schildw	28.000	-	-	-	28.000
Van IJsendijkstr.417, De Koog Br/Inbr/bl	44.000	-	-	-	44.000
Ruimtelijk/Huisvesting	109.000	-	-	-	109.000
Tractie (dienstvoertuigen)	158.782	-	-	-	158.782
Eindtotaal	57.936.162	7.897.023	9.112.340	16.578.064	41.358.099

8 WNT-verantwoording 2019

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Gemeente Purmerend. Het voor Gemeente Purmerend toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000; het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionaris zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling (alsmede degene die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt; n.v.t.)*

Gegevens 2019 (bedragen x € 1)	G. Blom	R.J.C. van der laan
Functiegegevens	Gemeentesecretaris / Algemeen Directeur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	124.070	78.730
Beloningen betaalbaar op termijn	19.798	12.892
	<i>Subtotaal</i>	<i>91.622</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	143.868	91.622
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018 (bedragen x € 1)	G. Blom	R.J.C. van der Laan
Functiegegevens	Gemeentesecretaris / Algemeen Directeur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	122.028	74.791
Beloningen betaalbaar op termijn	18.160	11.692
	<i>Subtotaal</i>	<i>86.483</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	189.000
Bezoldiging	140.188	86.483

1b. *Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.*

Bovengenoemde categorie was in 2019 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

1c. *Toezichthoudende topfunctionarissen*

Bovengenoemde categorie was in 2019 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

1d. *Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.*

Bovengenoemde categorie was in 2019 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

1e De totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen.

Bovengenoemde categorie was in 2019 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

1f. In het geval een leidinggevende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van onderstaande tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a of 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt.

Bovengenoemde categorie was in 2019 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Bovengenoemde categorie was in 2019 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

9 Verslag Auditcommissie

Zie voor het advies van de Auditcommissie raadsvergadering van XX juni 2020.

10 Controleverklaring

Aan: de raad van de gemeente Purmerend

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Haarlem,

Reg.nr.:

Ipa-Acon Assurance B.V.

Was getekend : mr. drs. J.C. Olij RA

11 Portefeuilleverdeling

Zie onderstaande link voor portefeuilleverdeling:

[College van burgemeester en wethouders](#)

AFKORTINGENLIJST

Afkorting	Betekenis
GR	Gemeenschappelijke Regeling
HVC	Huisvuilcentrale Alkmaar
SVP	Stadsverwarming Purmerend
WIA	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
WW	Werkloosheidswet

