



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

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 initiatiefnemer 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 Karekietpark.
- 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