JAARSTUKKEN 2019

PURMEREND

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.

BESTEMMINGSRESERVES

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 beklemde 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 beklemd 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 reintegratievoorzieningen, 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