



J A A R S T U K K E N 2 0 1 8

2 Het financieel resultaat 2018

ALGEMEEN

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

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

RESULTAAT VÓÓR BESTEMMING

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

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

Bedragen (x € 1.000)	Primitieve begroting 2018			Begroot primitief bijgesteld 2018			Geboekt 2018		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Publieksdiensten	-6.195	3.352	-2.843	-6.612	4.696	-1.916	-6.433	4.962	-1.471
02 Samenleving	-125.644	30.502	-95.143	-126.501	29.192	-97.310	-125.539	30.213	-95.326
03 Wonen	-759	234	-525	-734	179	-555	-538	115	-423
04 Milieu	-10.305	11.771	1.466	-10.266	11.777	1.511	-10.194	11.805	1.611
05 Bereikbaarheid	-2.536	2.283	-253	-2.551	2.787	236	-2.569	2.992	423
06 Beheer openbare ruimte	-20.832	8.301	-12.530	-22.339	8.306	-14.032	-22.112	8.194	-13.918
07 Ruimtelijke ordening	-21.636	20.294	-1.341	-35.270	33.870	-1.400	-26.716	24.857	-1.859
08 Veiligheid	-7.189	20	-7.169	-6.999	20	-6.979	-6.901	1	-6.900
09 Economie	-1.038	586	-452	-2.646	684	-1.962	-2.331	776	-1.555
10 Bestuur en Concern	-8.221	4.380	-3.841	-9.156	4.767	-4.389	-8.799	4.835	-3.964
Gerealiseerde baten en lasten	-204.354	81.722	-122.632	-223.075	96.278	-126.797	-212.131	88.749	-123.382
Algemene dekkingsmiddelen	-8.474	150.429	141.955	300	142.678	142.979	305	142.836	143.141
Overzicht Overhead	-19.781	146	-19.635	-20.805	178	-20.627	-21.335	1.442	-19.893
Heffing Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-50	-	-50	-50	-	-50	-	-	-
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	-232.658	232.297	-362	-243.630	239.134	-4.496	-233.162	233.027	-135
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen reserves:									
- Egalisatiereserves	-82	269	187	-82	269	187	-123	269	147
- Bestemmingsreserves	-	1.156	1.156	-351	2.457	2.106	-775	2.218	1.444
Resultaat na mutaties egalisatie- en bestemmingsreserves	-232.741	233.723	982	-244.063	241.861	-2.202	-234.060	235.515	1.455
- Onttrekking/dotatie algemene reserve (incidenteel)	-349	150	-199	-349	2.914	2.565	-349	1.739	1.390

Gerealiseerd resultaat 2018	-233.090	233.873	783	-244.412	244.775	363	-234.409	237.254	2.845
-----------------------------	----------	---------	-----	----------	---------	-----	----------	---------	-------

RESULTAAT NÁ BESTEMMING

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves veroorzaken het verschil tussen het resultaat vóór bestemming en het resultaat ná bestemming. In de tabellen is weergegeven hoe het rekeningresultaat 2018 na bestemming tot stand kwam.

In tabel 1 staat een overzicht van de mutaties op de bestemmings-, egalisatie- en algemene reserve(s).

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

(-/- = nadeel exploitatie en +/- = voordeel exploitatie)	Programmanummer en omschrijving	Begroting bijgesteld 2018	Rekening 2018
Resultaat programma's 1 t/m 10 (saldo van de baten en lasten)		-126.797	-123.382
Saldo algemene dekkingsmiddelen		142.979	143.141
Overzicht Overhead		-20.627	-19.893
Heffing Vennootschapsbelasting		-	-
Onvoorzien		-50	-
Resultaat VOOR bestemming 2018		-4.496	-135
<i>Resultaatbepaling 2018 via egalisatiereserves:</i>			
Reserve Begraafrechten	06. Beheer openbare ruimte	78	38
Reserve Rente	Algemene dekkingsmiddelen	109	109
Subtotaal mutaties egalisatiereserves		187	147
<i>Resultaatbepaling 2018 via bestemmingsreserves:</i>			
Reserve Gemeentelijke middelen participatie	02. Samenleving	156	156
Reserve Herstructureringskosten WSW	02. Samenleving	237	237
Reserve transformatie 3D	02. Samenleving	734	734
Reserve risico's 3D	02. Samenleving	260	260
Reserve Woonvisie	03. Wonen	200	45
Reserve Sanering asbest	07. Ruimtelijke ordening	101	101
Reserve Gronden	07. Ruimtelijke ordening	768	341
Reserve Regionale Samenwerkingsverband Zaanstreek/Waterland	10. Economie	-351	-431
Subtotaal mutaties bestemmingsreserves		2.106	1.444
Resultaat na mutaties egalisatie- en bestemmingsreserves		-2.202	1.455
<i>Resultaatbepaling 2018 via algemene reserve:</i>			
Verbouwing Purmerends museum en invulling VVV	besluit 1449048	27	20
Verschuiving projecten openbare ruimte	besluit 1427002	723	579
Kwaliteitsimpuls openbaar groen	besluit 1416699	500	500
Stadspromotie	besluit 1365632	150	150
Innovatieve aanpak	besluit 1427002	139	139
Uitvoering pilot aardgasvrij Purmerend	besluit 1436281	630	-
Duurzaamheidsagenda	besluit 1427002	300	152
Stimuleren van groene gevels en daken	besluit 1394263	50	-
Projectbudget fusie Purmerend-Beemster	besluit 1450830	300	141
Versterking algemene reserve (cf. begroting 2016)	besluit 1222898	-349	-349
Kwaliteitsverbetering informatiebeheer	besluit 1427002	95	58
Subtotaal mutaties algemene reserve		2.565	1.390
Resultaat 2018 NA bestemming		363	2.845

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

In onderstaande tabel vindt u alle verschillen tussen de begrote mutaties en de daadwerkelijke mutaties op reserves. Er is voor € 464.000 meer toegevoegd en voor € 1.414.000 minder onttrokken aan de bestemmings-, egalisatie- en algemene reserve(s). Deze afwijkingen zijn binnen de doelstellingen waarvoor de reserves zijn ingesteld. De gesaldeerde afwijking van € 1.879.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting is als volgt (*bedragen x € 1.000*):

Reserve (-/- = nadeel en +/- voordeel)	Soort reserve	Bedrag dotatie	Bedrag onttrekking
- hogere dotatie begraafrechten	egalisatie	-40	-
- lagere onttrekking woonvisie	bestemming	-	-155
- hogere dotatie en lagere onttrekking gronden	bestemming	-344	-84
- hogere dotatie regionaal samenwerkingsverband Z/W	bestemming	-80	-
- lagere onttrekking algemene reserve	algemeen	-	-1.176
Totaal		-464	-1.414

Het resultaat vóór bestemming bedraagt € 135.000 nadelig (begroot na wijzigingen: € 4.496.000 nadelig). Na de mutaties op de bestemmings-, egalisatie-, en algemene reserve bedraagt het rekeningresultaat € 2.845.000 voordelig (begroot na wijzigingen € 363.000 voordelig).

In 2018 is € 2.914.000 aan onttrekkingen en € 349.000 aan toevoegingen aan de algemene reserve begroot. In de jaarrekening is € 1.739.000 onttrokken en € 349.000 toegevoegd aan de algemene reserve. De onttrekkingen aan de algemene reserve zijn lager dan begroot omdat op de specifieke onderdelen waar deze onttrekkingen voor bedoeld waren minder is uitgegeven dan begroot.

Tabel: Ontwikkeling algemene reserve en voorstel resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)

Voorgestelde bestemming resultaat:	Programmanummer en omschrijving	Begroting bijgesteld 2018	Rekening 2018
Verschuiving projecten openbare ruimte	06. Beheer openbare ruimte	-	250
Stimuleren groene daken en gevels	09. Economie	-	50
Pilot aardgasvrij	09. Economie	-	825
Fusie Purmerend en Beemster	10. Bestuur en Concern	-	159
Saldo voorgestelde mutaties rekening 2018		-	1.284
Toevoeging algemene reserve na resultaat bestemming		363	1.561

VOORGESTELD BESTEMMINGRESULTAAT

Doorgeschoven projecten openbare ruimte (programma 6 Beheer Openbare Ruimte)

In 2018 zijn de middelen voor kunstwerken en elementen voor planmatige onderhoudswerkzaamheden niet geheel tot besteding gekomen. Voor € 100.000 zijn reeds verplichtingen aangegaan voor onderhoudswerkzaamheden aan kunstwerken (o.a. vaste- en beweegbare bruggen) en voor € 150.000 aan herstelwerkzaamheden voor elementenonderhoud. Voorgesteld wordt om deze bedragen in 2019 toe te voegen aan het exploitatiebudget openbare ruimte (kunstwerken en wegen).

Stimuleren groene daken en gevels (programma 9 Economie)

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

Pilot aardgasvrij (programma 9 Economie)

In juni 2018 is een krediet beschikbaar gesteld van totaal € 875.000 (besluit 1427002 d.d. 28 juni 2018) voor de voorbereiding en uitvoering van de Pilotwijk. De voorbereidingskosten van € 50.000 zijn in 2018 volledig benut. De uitvoering en daarmee de aanwending van uitvoeringskrediet van € 825.000 vindt plaats in 2019 en 2020. Wij stellen uw raad voor om dit restant budget beschikbaar te houden en als volgt te bestemmen:

- € 500.000 toevoegen aan het exploitatiebudget duurzaamheidsinitiatieven in 2019;
- € 325.000 toevoegen aan het exploitatiebudget duurzaamheidsinitiatieven in 2020.

Fusie Purmerend en Beemster (programma 10 Bestuur & Concern)

De Raad heeft ingestemd met het gezamenlijk met Beemster opstellen van een herindelingsontwerp met een uitdrukkelijke voorkeur voor een herindelingsvariant, gebaseerd op de juridische basis voor een lichte variant gecombineerd met relevante elementen uit de reguliere variant als genoemd in het Bestuurlijk Akkoord van 4 september 2018. Hiertoe heeft uw raad een projectbudget 2018 van € 300.000 ter beschikking gesteld (besluit 1450830 d.d. 27 september 2018). In 2018 zijn de middelen niet geheel tot besteding gekomen en is er een restant van € 159.000. Voorgesteld wordt om de niet gerealiseerde onderzoeks- en advieskosten in 2018 als volgt te bestemmen:

- € 75.000 toevoegen aan het exploitatiebudget bestuurlijke fusie Beemster 2019;
- € 72.000 toevoegen aan het exploitatiebudget bestuurlijke fusie Beemster 2021;
- € 12.000 toevoegen aan het exploitatiebudget bestuurlijke fusie Beemster 2022;

Overigens worden de projectkosten gedekt door een uitkering van het Rijk: een zogeheten 'tijdelijke maatstaf herindeling' ter compensatie van de incidentele kosten van een herindeling.

Het resultaat na bestemming

Het resultaat voor bestemming van de reserves in 2018 bedraagt € 2.844.852. Dit is zo opgenomen in de aanbestedingsbrief van de programmarekening 2018. In de voordracht aan de gemeenteraad zijn een vijftal bestemmingen voorgesteld voor een totaalbedrag van € 1.284.000. Wij stellen voor om het restant van per saldo € 1.560.853 toe te voegen aan de algemene reserve.

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN

Onderwerp (-/- is lagere baten/lasten)	Lasten	Baten
Verbouwing Purmerends museum en invulling VVV	-	19.941
Besteding projecten openbare ruimte & kwaliteitsimpuls openbaar groen	-	1.078.944
Uitvoering stadspromotie	-	150.000
Duurzaamheidsagenda & innovatieve aanpak	-	290.557
Besteding projectbudget fusie Purmerend-Beemster	-	141.136
Uitvoering kwaliteitsverbetering informatiebeheer	-	58.186
Besteding gemeentelijke middelen participatie	-	156.398
Besteding herstructureringskosten WSW	-	237.484
Verlaging inkomsten eigen bijdrage Wmo	-	734.000
Aanvullende subsidie instandhouding wijkpleinfuncties	-	260.000
Besteding woonvisie	-	67.894
Asbestsanering	-	100.723
Verlies/winstneming grexten, implementatie omgevingswet, tijdelijke woning vurige staart, Purmerend 2040 en opbrengst Grotenhuysweg 52	-	340.753

NA BALANSDATUM GEBLEKEN GEBEURTENISSEN

Algemene uitkering gemeentefonds

Half februari 2019 is een nabetaling ontvangen van het ministerie van BZK inzake het gemeentefonds 2018 van € -46.017 omtrent een aanpassing het definitief vaststellen van de maatstaven bijstand- en uitkeringsontvangers.

Gelet op het moment van ontvangst is de programmarekening hiervoor niet meer aangepast en wordt dit als incidenteel nadeel verantwoord in 2019.

3 Overzicht overhead, VPB en onvoorzien

ONDERDEEL OVERHEAD

Inleiding

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

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN

Kwaliteitsverbetering documentair informatiebeheer

Op basis van de 1^e Turap 2018 is € 95.000 extra beschikbaar gesteld voor de kwaliteitsverbetering van het informatiebeheer. Na aanbestedingsprocedures startte in oktober de inhuur van expertise en capaciteit voor onderwerpen zoals het generieke vervangingsbesluit, metadatering, digitale bewaarstrategie, digitaliseren van documenten, het kwaliteitssysteem en het calamiteitenplan. Door de vertraging ontstond een onderbesteding van € 66.000. De geplande activiteiten lopen door in 2019.

Informatieveiligheid

Een betrouwbare overheid steunt op de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie. In 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming ingevoerd die de bescherming van persoonsgegevens dient. Ook in onze gemeente heeft dit het bewustzijn van informatieveiligheid flink gestimuleerd. Om de staat van informatiebeveiliging te meten past elke gemeente verplicht de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) toe. Uit deze meting blijkt dat Purmerend in 2018 voortgang boekte. De raad wordt hierover nader geïnformeerd.

Verbeteren Datakwaliteit BAG/WOZ en taxeren op gebruiksoppervlakte

Er zijn voor 2018 en 2019 extra middelen beschikbaar gesteld voor verbetering van de datakwaliteit BAG/WOZ (fase 1) en voor de omzetting van het taxeren op inhoud naar gebruiksoppervlakte (fase 2). Dit laatste is een wettelijke verplichting die 1 januari 2022 ingaat. De middelen zijn en worden besteed voor de inhuur van extra capaciteit.

Werkwijze

Aan de hand van beeldmateriaal, bouwtekeningen, opmetingen en na-berekeningen wordt de administratie geactualiseerd van alle woningen en bedrijfspanden in Purmerend en Beemster. Dit is nodig voor een accurate vaststelling van de WOZ waarde, wat uiteindelijk tot minder ontvankelijke bezwaren zal leiden.

Bereikt

Eind 2018 is de administratie van 65% van de 38.000 woningen gecontroleerd. Er is een ICT-omgeving in voorbereiding die straks de technische omzetting van inhoud naar gebruiksoppervlakte mogelijk moet maken. Er wordt een jaar uitgetrokken om te testen en te verbeteren.

Uit de (verplichte) zelfevaluatie van de gegevenskwaliteit in BRP, BAG en BGT blijkt dat de gegevenskwaliteit naar de huidige norm voldoende tot goed is.

BasisRegistratieOndergrond

Het Rijk heeft het startsein gegeven voor de opbouw van de BasisRegistratieOndergrond (BRO). Bodem- en ondergrondgegevens spelen een cruciale rol voor het Ruimtelijk Domein, voor de externe dienstverlening in de voorbereiding van Omgevingsvergunningaanvragen en voor maatschappelijke vraagstukken als gevolgen van de klimaatveranderingen. De technische aansluiting op de landelijke voorziening is al gerealiseerd, de informatieuitwisseling moet nog opstarten.