



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

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 2012 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.

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.

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:

Afschrijvingstermijn	Activasoort
50 jaar	gebouwen
45 jaar	stedelijk waterplan, riolering
40 jaar	schoolgebouwen, verharding/terreininrichting, dijken en kades, asfalt (wegen), elementen (wegen)
30 jaar	oeverbeschoeiing, herstel kademuren
25 jaar	rotondes, verkeerslichten en lantaarnpalen, speeltoestellen
20 jaar	inrichting/renovatie sport-, speel- en schoolterreinen, noodgebouwen, gebouwgebonden technische installaties, functieverbeterende verbouwingen, 1e inrichting schoolgebouwen, inrichting gymnastieklokalen/sporthallen, containers anders dan glas-, papier- en rolcontainers en kunststof sportveld (onderlaag)
15 jaar	kunststof sportveld (bovenlaag en onderlaag gecombineerd aangelegd), vrachtwagens en bijzondere voertuigen, tankautosputten, glas-, papier-, rolcontainers
10 jaar	kunststof bovenlaag sportveld, gebouw inrichting (waaronder stoffering/meubilair), installaties/machines en overige materiële vaste activa, huisvuilauto's, veeg- en containerauto's
8 jaar	personenauto's, bestelbusjes en (losse) apparaten
6 jaar	ICT software
4 jaar	ICT hardware
geen	gronden

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:

- a. Bank Nederlandse gemeenten:* 7.020 aandelen van € 2,50 ofwel € 17.750;
- b. Alliander N.V.:* Het aantal aandelen Alliander N.V. bedraagt 302.719. Deze zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van € 6.466;
- c. 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;
- d. 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 keren we 1% risicoprovisie uit.

Verstekte langlopende geldleningen

De verstekte langlopende geldleningen zijn opgenomen tegen nominale waarde, verminderd met de ontvangen aflossingen. Onder deze balanspost per 31 december 2018 zijn voornamelijk opgenomen: de verstekte geldleningen aan woningcorporaties en de hypotheekverstrekkingen 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 waarderen 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 2018. 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, egalisatiereserves 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 2018 positief en staat ultimo 2018 op € 20,7 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 waarderen 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-/egalisatievoorzieningen 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 waarderen 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 waarderen 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.

Balans per 31 december 2018

bedragen x € 1.000.-	2018	2017
Activa		
1. Vaste activa		
1.1 <i>Immateriële vaste activa</i>	362	381
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	362	381
1.2 <i>Materiële vaste activa</i>	236.200	229.429
Investerings met een economisch nut	174.547	168.316
Investerings waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	34.914	35.401
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	26.740	25.712
1.3 <i>Financiële vaste activa</i>	57.168	57.338
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- overige verbonden partijen	38.311	38.311
Leningen aan:		
- Woningbouwcorporaties	2.295	2.416
- Stadsverwarming Purmerend	8.000	8.000
Overige langlopende leningen u/g	8.563	8.611
Totaal vaste activa	293.730	287.148
2. Vlottende activa		
2.1 <i>Vorraden:</i>	36.911	44.848
Grond- en hulpstoffen	212	190
Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie	36.553	44.464
Gereed product en handelsgoederen	146	194
2.2 <i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	18.068	16.820
Vorderingen op openbare lichamen	9.910	7.795
Uitzettingen in 's Rijkschatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	-	-
Overige vorderingen	8.158	9.024
2.3 <i>Liquide middelen</i>	146	169
Kassaldi	20	20
Banksaldi	126	149
2.4 <i>Overlopende activa</i>	3.694	4.507
- 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.-	2018	2017
-overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.694	4.507
Totaal vlottende activa	58.819	66.344
Totaal generaal	352.549	353.491
<i>Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969</i>	1.307	

bedragen x € 1.000.-	2018	2017
Passiva		
3. Vaste passiva		
3.1 <i>Eigen vermogen</i>	33.540	33.675
- Algemene reserve	20.692	20.286
- Gerealiseerd resultaat	2.845	2.135
- Bestemmingsreserves	10.003	11.254
3.2 <i>Voorzieningen</i>	6.294	6.090
3.3 <i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	270.146	269.719
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	270.108	269.682
- binnenlandse bedrijven	-	-
- overige binnenlandse sectoren	-	-
Door derden belegde gelden (legaten)	-	-
Waarborgsommen	37	37
Totaal vaste passiva	309.980	309.484
4. Vlottende passiva		
4.1 <i>Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	29.288	33.229
- overige schulden	13.581	
- banksaldi	707	
- overige kasgeldleningen	15.000	
4.2 <i>Overlopende passiva</i>	13.283	10.779
- 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	5.172	7.857
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	6.311	2.123
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.799	799

bedragen x € 1.000.-	2018	2017
Totaal vlottende passiva	42.570	44.008
Totaal generaal	352.549	353.491
	2018	2017
5. Gewaarborgde geldleningen	93.165	95.132
Idem, via achtervang WSW	379.080	368.908

Toelichting op de balans 31 december 2018

(bedragen x € 1.000)

1. Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

Bijdrage aan activa van derden:	Boekwaarde 1-1-2018	Vermeer- dering	Afwaar- dering	Aflos- singen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2018
- Uitbreiding.kleedaccommodatie vv Wherevogels, gebouw	319				7	312
- Uitbreiding.kleedaccommodatie vv Wherevogels, installaties	62				12	50
Totaal	381	-	-	-	20	362

1.2 Materiële vaste activa

Activasoort	Boekwaarde 1-1-2018	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- ving	Bijdrage derden	Afwaar- dering	Boekwaarde 31-12-2018
Gronden en terreinen	23.821	262		316			23.767
In erfpacht uitgegeven gronden	3.073	1.761		261			4.572
Bedrijfsgebouwen	97.127	6.038		4.577			98.588
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken en	44.730	4.409		1.506			47.632
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken mn (voor 2017)	23.883	516		1.243			23.157
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken mn (vanaf 2017)	478	1.661					2.140
Vervoersmiddelen	1.725	977		376			2.326
Machines, apparaten en installaties	26.596	2.109		2.782			25.923
Overige materiële vaste activa en	6.647	843		838			6.651
Overige materiële vaste activa mn (voor 2017)	1.114			107			1.007
Overige materiële vaste activa mn (vanaf 2017)	237	239		40			437
Totaal	229.431	18.815	-	12.045	-	-	236.200

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2018	Vermeer- dering	Afwaar- dering	Aflos- singen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2018
Kapitaalverstrekkingen aan:						

	Boekwaarde 1-1-2018	Vermeer dering	Afwaar dering	Aflos singen	Afschrij vingen	Boekwaarde 31-12-2018
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	2.416		54	67		2.295
- Stadsverwarming Purmerend	8.000					8.000
Overige langlopende leningen aan:						
- Hypotheekverstrekkingen personeel	1.931			440		1.491
- Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	20		1	1		17
- Startersleningen	1.434	758	270	244		1.678
- Duurzaamheidsleningen	166		21	21		124
- Openbare leeszaal en Bibliotheek	545			109		436
- Stichting concert- en cultuurpodium	4.180			193		3.988
- Rekening courant overeenkomst SVN	335	600	-347	453		829
Totaal	57.338	1.358	-	1.528	-	57.168

2. Vlottende activa

2.1 Voorraden

	2018	2017
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- Magazijnvoorraad stadsbeheer	212	190
- Overige voorraden	146	194
	358	384
Onderhanden werk: bouwgronden in exploitatie genomen	37.667	45.541
- Af: Voorziening Bouwgrond in exploitatie	-1.114	-1.077
Totaal:	36.911	44.848

Bouwgronden in exploitatie:	Boekwaarde 1-1-2018	Vermeer dering	Vermin dering	Boekwaarde 31-12-2018	Nog te maken kosten	Nog te verwachten opbrengsteneindresultaat	Geraamde
Baanstee Noord	34.537	7.189	6.659	35.067	30.400	73.562	-8.095
Kop van West	8.274	1.573	4.394	5.454	9.861	19.100	-3.784
Brantjesstraat	64	20		84	305	791	-403
Karekietpark	448	220	1.370	-701	655	-	-46
Klein Where	2.023	1.737	4.165	-405	2.701	1.200	1.096
Weidevenne II	194	517	2.544	-1.833	1.768		-64
Totaal	45.541	11.257	19.131	37.667	45.690	94.653	-11.296

Specificatie verliesvoorziening bouwgrond in exploitatie

Complex	Stand 1-1-2018	Toe voeging	Vrijval	Stand 31-12-2018
Weidevenne II	62		62	-
Karekietpark	188		188	-
Klein Where	828	286		1.114
Totaal	1.077	286	250	1.114

2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	2018	2017
Soort vordering		
Vorderingen op openbare lichamen	9.910	7.795
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	-	-
Overige vorderingen	10.280	11.861
Voorziening debiteuren	-2.123	-2.837
Totaal	18.068	16.820

Overzicht van het drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1835			
		Kw. 1	Kw. 2	Kw. 3	Kw. 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.088	3.624	1.600	2.432
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	747	-	235	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	1.789	-	597
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	244.625			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	244.625			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	1835			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		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)	97.888	329.766	147.161	223.741
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.088	3.624	1.600	2.432

2.3 Liquide middelen

	2018	2017
Kassaldi	20	20
Banksaldi	126	149
Kruisposten	-	-

	2018	2017
Totaal	146	169

2.4 Overlopende activa

	2018	2017
- 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	3.694	4.507
Totaal	3.694	4.507

3. Passiva

3.1 Eigen vermogen

	Saldo 1-1-2018	Bestemming resultaat vj	Toe voeging	Ont trekking	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	20.286	1.796	349	1.739	20.692
Egalisatiereserves	1.495		123	269	1.349
Bestemmingsreserves	9.759	339	775	2.218	8.655
Totaal	31.540	2.135	1.247	4.227	30.695

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

3.2 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2018	Toe voeging	Vrijval	Aan wending	Saldo 31-12-2018
a..Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
- Wachtgeldverplichtingen bestuurders	186	1.016	905		297
- Complex Weidevenne I	279			239	40
- Nota Prof	-	250			250
- Civiele procedure ITD Real Estate	50				50
b. Onderhoudsegalisatie voorzieningen					
- de Purmaryn	101	87		83	105
- Dynamisch Reizigers Informatie Systeem (DRIS)	250			50	200
- Gemeentelijke gebouwen	2.666	874		905	2.634
- Brandweerkazerne	72	82		92	61
- Streekarchief Waterland	152	25			178
c. Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting					
- Afvalstoffenheffing	934	19		484	469
- Gemeentelijke watertaken	1.400	1.620		1.012	2.008
Totaal	6.091	3.973	905	2.864	6.294

Toelichting

a. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

- In 2018 is de vergoeding van vier voormalig wethouders verantwoord ten laste van deze voorziening. Het saldo per 31-12-2018 is voldoende om de verplichtingen van de huidige ex-bestuurders (2) te kunnen dekken.
- De voorziening complex Weidevenne I is in 2015 gevormd ter dekking van de nog te maken kosten in komende jaren. In 2018 zijn er € 239.000 aan kosten gemaakt en deze zijn onttrokken aan de voorziening.
- Overeenkomstig de BBV worden de bijdragen op basis van de nota Prof verantwoord onder de balanstpost 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 geoormerkt en moeten specifiek besteed worden aan de bovenwijkse voorzieningen. In 2018 is er € 250.000 gedoteerd aan de voorziening.
- 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 mede gebaseerd op meerjarige onderhoudsplannen uit Kraan. De onderhoudsegalisatie voorzieningen stoeien op een meerjarigenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalsgoederen.

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 2018 € 200.000, voor een komende periode van 5 jaar.

c. door derden beklemd 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.

* in het jaarverslag worden de mutaties nader gespecificeerd op het programmaniveau wat heeft het gekost.

3.3 Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

	Saldo 1-1-2018	Vermeer- deringen	Aflos- singen	Saldo 31-12-2018
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	269.682	48.000	47.573	270.108
Overige binnenlandse sectoren	-			-
Legaten	-			-
Waarborgsommen	37			37
Totaal	269.719	48.000	47.573	270.146

Nadere uitsplitsing van de opgenomen onderhandse geldleningen:	Saldo 1-1-2018	Vermeer- deringen	Aflos- singen	Saldo 31-12-2018
Opgenomen geldleningen tbv concern	259.320	48.000	47.506	259.813
Opgenomen geldleningen tbv woningbouw	2.362		67	2.295
Opgenomen geldlening(en) tbv stadsverwarming purmerend	8.000			8.000
Totaal	269.682	48.000	47.573	270.108

De totale te betalen rente voor het jaar 2018 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 6,3 miljoen.
De aflossingsverplichting in 2018 is voor de opgenomen geldleningen tbv het concern € 47,5 miljoen, voor de opgenomen woningbouwleningen € 0,06 miljoen.

4. Vlottende passiva

4.1 Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan één jaar

	2018	2017
Overige schulden	13.581	14.464
Banksaldi	707	5.764
Overige kasgeldleningen	15.000	13.000
Totaal	29.288	33.229

4.2 Overlopende passiva

	2018	2017
- 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	5.173	7.858
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	6.311	2.123
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.799	799
Totaal	13.284	10.780

Meerjarige uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel 2018

	Saldo 1-1-2018	Toe voeging	Aan wending	Saldo 31-12-2018
Af te rekenen subsidies MO	422	123	422	123
Lokaal achterstandenbeleid	138		138	-
Kwalificatieplicht	13		13	-
Aanval op uitval	185		185	-
Participatiebudget	66	1.036	63	1.039
Nog af te rekenen doel.uitk. Afd WWB	-			-
Subsidie duurzaamheidsleningen	7			7
VNG Ondersteuningsprogramma Energie	28		28	-
Beeldkwaliteitsfonds De Koog	-			-
Pilot bij VVE's	26			26
Subsidie team economie	3	21	-	24
Proeftuin aardgasvrije wijken	-	5.092		5.092
Voorziening Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing	1.235		1.235	-
Totaal	2.123	6.272	2.085	6.311

5. Waarborgen en garanties

	Aantal	Oorspr.	Percentage		
Geldnemer	leningen	bedrag	borgstelling	2018	2017
Maatschappelijke instellingen	1	541	100%	154	180
Sportverenigingen c.q. - stichtingen	8	631	100%	292	317
Stichting Wonen en Zorg	1	1.000	100%	250	300
Stadsverwarming	4	78.650	100%	71.186	73.052
HVC	1	608.087	100%	21.283	21.283
Totaal		688.909		93.165	95.132

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.

	2018	2017
De verstrekte waarborgen via het WSW bedraagt per einde van het jaar:	379.080	368.908

Per 31 december 2018 zijn het 52 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. Hieronder lichten wij de belangrijkste meerjarige verplichtingen toe.

Voor 2018 heeft de gemeente Purmerend € 422.690 aan contractuele huurverplichtingen.

Voor 2019 en verder bedragen de totale contractuele huurverplichtingen € 2.388.648.

	Eind datum	Huidige huur	Huur verplichting 2018	Huur verplichting 2019 ev.
van Ijsendijkstraat 403 (1)	31-7-2028	112.713	112.713	1.080.164
van Ijsendijkstraat 403 (2)	31-7-2028	68.436	68.436	655.844
Flevostraat 88	31-4-2021	40.200	40.200	93.666
Triton 72	1-11-2021	161.273	161.273	470.380
Purmerweg 13	31-12-2029	1.650	1.650	18.150
Rijksweg 7	31-12-2020	3.211	3.211	6.422
Citerstraat 238	per maand opzegbaar	1.076	1.076	-
Genuahaven 49	31-12-2019	34.131	34.131	34.131
Overlanderstraat 132	31-12-2021	7.794	7.794	23.381
Waterlandlaan 81	14-1-2021	3.125	3.125	6.510
Gasinetstraat 74	30-11-2018	9.240	9.240	-
			422.690	2.388.648

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 2017			Primitieve begroting 2018			Begroting bijgesteld 2018			Realisatie 2018		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
BV011 Publieksdienstverlening	-6.003	6.704	700	-6.195	3.352	-2.843	-6.612	4.696	-1.916	-6.433	4.962	-1.471
PGR01 Publieksdiensten	-6.003	6.704	700	-6.195	3.352	-2.843	-6.612	4.696	-1.916	-6.433	4.962	-1.471
BV021 Kunst en cultuur	-7.391	1.445	-5.946	-7.659	1.550	-6.109	-7.570	1.297	-6.273	-7.770	1.460	-6.310
BV022 Sport en recreatie	-6.499	766	-5.732	-8.255	1.061	-7.194	-7.347	1.055	-6.293	-6.976	1.037	-5.939
BV023 Wijkmanagement	-637		-637	-771		-771	-746		-746	-781		-781
BV024 Jeugd	-20.981	51	-20.930	-21.861		-21.861	-22.104		-22.104	-23.194	157	-23.036
BV025 Onderwijs	-9.905	1.288	-8.617	-9.570	1.316	-8.255	-10.015	1.518	-8.497	-10.357	1.852	-8.505
BV026 Maatschappelijke ondersteuning	-31.775	1.963	-29.812	-34.578	1.792	-32.787	-35.837	1.224	-34.613	-34.763	1.440	-33.324
BV027 Werk en inkomen	-42.660	24.375	-18.284	-42.951	24.784	-18.166	-42.881	24.098	-18.783	-41.698	24.267	-17.430
PGR02 Samenleving	-119.848	29.888	-89.959	-125.644	30.502	-95.143	-126.501	29.192	-97.310	-125.539	30.213	-95.326
BV031 Wonen	-515	348	-167	-759	234	-525	-734	179	-555	-538	115	-423
PGR03 Wonen	-515	348	-167	-759	234	-525	-734	179	-555	-538	115	-423
BV041 Milieu	-10.548	12.211	1.663	-10.305	11.771	1.466	-10.266	11.777	1.511	-10.194	11.805	1.611
PGR04 Milieu	-10.548	12.211	1.663	-10.305	11.771	1.466	-10.266	11.777	1.511	-10.194	11.805	1.611
BV051 Bereikbaarheid	-3.219	2.985	-235	-2.536	2.283	-253	-2.551	2.787	236	-2.569	2.992	423
PGR05 Bereikbaarheid	-3.219	2.985	-235	-2.536	2.283	-253	-2.551	2.787	236	-2.569	2.992	423
BV061 Beheer openbare ruimte	-21.400	7.684	-13.716	-20.832	8.301	-12.530	-22.339	8.306	-14.032	-22.112	8.194	-13.918
PGR06 Beheer openbare ruimte	-21.400	7.684	-13.716	-20.832	8.301	-12.530	-22.339	8.306	-14.032	-22.112	8.194	-13.918
BV071 Ruimtelijke ordening	-24.689	21.176	-3.512	-21.636	20.294	-1.341	-35.270	33.870	-1.400	-26.716	24.857	-1.859
PGR07 Ruimtelijke ordening	-24.689	21.176	-3.512	-21.636	20.294	-1.341	-35.270	33.870	-1.400	-26.716	24.857	-1.859
BV081 Veiligheid	-7.031	31	-6.999	-7.189	20	-7.169	-6.999	20	-6.979	-6.901	1	-6.900
PGR08 Veiligheid	-7.031	31	-6.999	-7.189	20	-7.169	-6.999	20	-6.979	-6.901	1	-6.900
BV091 Economie	-1.505	633	-872	-1.038	586	-452	-2.646	684	-1.962	-2.331	776	-1.555
PGR09 Economie	-1.505	633	-872	-1.038	586	-452	-2.646	684	-1.962	-2.331	776	-1.555
BV101 Bestuur & concern	-7.855	4.868	-2.987	-8.221	4.380	-3.841	-9.156	4.767	-4.389	-8.799	4.835	-3.964
PGR10 Bestuur & concern	-7.855	4.868	-2.987	-8.221	4.380	-3.841	-9.156	4.767	-4.389	-8.799	4.835	-3.964
Resultaat programma's	-202.612	86.528	-116.083	-204.354	81.722	-122.632	-223.075	96.278	-126.797	-212.131	88.749	-123.382

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 2018, ten opzichte van de realisatie 2018, 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 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 2018			Realisatie 2018		
Taakveld	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.2	Burgerzaken	-3.993	1.777	-2.215	-3.940	1.862	-2.078
0.61	OZB woningen	-350	66	-285	-371	28	-343
0.62	OZB niet-woningen	-193	50	-144	-188	15	-172
0.64	Belastingen overig	-43	9	-34	-55	74	19
1.2	Openbare orde en veiligheid	-221	4	-217	-223		-223
8.3	Wonen en bouwen	-1.812	2.791	979	-1.655	2.982	1.327
Totaal PGR01 Publieksdiensten		-6.612	4.696	-1.916	-6.433	4.962	-1.471
4.1	Openbaar basisonderwijs	-455		-455	-623		-623
4.2	Onderwijshuisvesting	-5.217	510	-4.707	-5.197	554	-4.644
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-4.149	1.006	-3.143	-4.353	1.293	-3.060
5.1	Sportbeleid en activering	-4.110		-4.110	-4.083		-4.083
5.2	Sportaccommodaties	-2.335	1.055	-1.280	-2.018	1.037	-981
5.3	Cultuurpresentatie, productie en partic.	-5.248	1.297	-3.951	-5.491	1.460	-4.031
5.4	Musea	-180		-180	-173		-173
5.5	Cultureel erfgoed	-173		-173	-124		-124
5.6	Media	-1.969		-1.969	-1.982		-1.982
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-998	1	-997	-975	2	-973
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-10.725	12	-10.713	-9.378	63	-9.316
6.2	Wijkteams	-2.971		-2.971	-3.131		-3.131
6.3	Inkomensregelingen	-30.398	24.031	-6.367	-29.170	24.131	-5.039
6.4	Begeleide participatie	-7.984		-7.984	-8.236		-8.236
6.5	Arbeidsparticipatie	-3.745	50	-3.695	-3.399	63	-3.336
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-8.007	235	-7.772	-8.375	251	-8.124
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-8.702	562	-8.140	-8.782	784	-7.998
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-14.064		-14.064	-15.670	118	-15.552
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-9.551	433	-9.118	-8.651	459	-8.192
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-2.557		-2.557	-2.543		-2.543
7.1	Volksgezondheid	-2.964		-2.964	-3.186		-3.186
Totaal PGR02 Samenleving		-126.501	29.192	-97.310	-125.539	30.213	-95.326
8.3	Wonen en bouwen	-734	179	-555	-538	115	-423
Totaal PGR03 Wonen		-734	179	-555	-538	115	-423
1.2	Openbare orde en veiligheid						
6.3	Inkomensregelingen						
7.3	Afval	-9.393	11.769	2.376	-9.312	11.688	2.376
7.4	Milieubeheer	-873	8	-865	-882	117	-765
Totaal PGR04 Milieu		-10.266	11.777	1.511	-10.194	11.805	1.611
0.63	Parkeerbelasting	-541	2.273	1.731	-641	2.380	1.738
2.1	Verkeer en vervoer	-1.137	515	-623	-1.151	612	-539
2.2	Parkeren	-740		-740	-691		-691
2.5	Openbaar vervoer	-133		-133	-85		-85
Totaal PGR05 Bereikbaarheid		-2.551	2.787	236	-2.569	2.992	423
1.2	Openbare orde en veiligheid	-291	5	-286	-308	8	-300
2.1	Verkeer en vervoer	-9.831	458	-9.372	-9.460	278	-9.182
3.4	Economische promotie	-8		-8	-11		-11
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-5.761	107	-5.654	-5.776	108	-5.668
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-313		-313	-240		-240

Bedragen x € 1.000		Begroting bijgesteld 2018			Realisatie 2018		
6.3	Inkomensregelingen						
7.2	Riolering	-5.523	7.166	1.643	-5.676	7.238	1.562
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-612	570	-43	-641	561	-80
Totaal PGR06 Beheer openbare ruimte		-22.339	8.306	-14.032	-22.112	8.194	-13.918
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-2.078	1.961	-117	-2.520	2.556	37
1.2	Openbare orde en veiligheid	-6	12	6	-5	11	6
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-9.798	9.798		-7.415	7.400	-15
5.3	Cultuurpresentatie, productie en partic.	-61	129	68	-64	123	59
5.4	Musea	-403	480	78	-423	480	58
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie				-36	4	-32
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-808	620	-188	-865	580	-285
8.1	Ruimtelijke ordening	-306		-306	-263	3	-260
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-19.293	19.698	405	-12.862	12.767	-95
8.3	Wonen en bouwen	-2.517	1.171	-1.346	-2.264	932	-1.332
Totaal PGR07 Ruimtelijke ordening		-35.270	33.870	-1.400	-26.716	24.857	-1.859
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-5.804		-5.804	-5.803		-5.803
1.2	Openbare orde en veiligheid	-1.188	20	-1.168	-1.087	1	-1.086
2.1	Verkeer en vervoer	-7		-7	-11		-11
Totaal PGR08 Veiligheid		-6.999	20	-6.979	-6.901	1	-6.900
3.1	Economische ontwikkeling	-685	201	-484	-839	296	-543
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-211	89	-123	-232	106	-126
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-1.445	204	-1.241	-846	173	-672
3.4	Economische promotie	-184	184		-257	177	-80
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-121	7	-114	-156	22	-134
Totaal PGR09 Economie		-2.646	684	-1.962	-2.331	776	-1.555
0.1	Bestuur	-8.285	4.767	-3.517	-7.941	4.832	-3.109
0.4	Overhead	-379		-379	-377	3	-374
5.4	Musea	-492		-492	-481		-481
Totaal PGR10 Bestuur & concern		-9.156	4.767	-4.389	-8.799	4.835	-3.964
0.5	Treasury	338	2.404	2.742	364	2.455	2.819
0.61	OZB woningen	-25	8.194	8.170	-33	8.188	8.155
0.62	OZB niet-woningen	-13	4.504	4.491	-18	4.319	4.301
0.64	Belastingen overig		761	761	-3	808	805
0.7	Algemene uitk. En ov. Uitk. Gf		126.765	126.765		127.001	127.001
0.8	Overige baten en lasten				-6		-6
3.4	Economische promotie		50	50		65	65
Totaal PGR11 Algemene dekkingsmiddelen		300	142.678	142.979	305	142.836	143.141
0.4	Overhead	-20.805	178	-20.627	-21.335	1.442	-19.893
Totaal PGR12 Overhead		-20.805	178	-20.627	-21.335	1.442	-19.893
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)						
Totaal PGR13 Vennootschapsbelasting							
0.8	Overige baten en lasten	-50		-50			
Totaal PGR14 Onvoorzien		-50		-50			
0.10	Mutaties reserves	-995	5.491	4.496	-1.247	4.227	2.980
Totaal PGR15 Resultaat bestemming		-995	5.491	4.496	-1.247	4.227	2.980
Totaal		-244.625	244.625		-234.409	237.254	2.845

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019

OCW	D9	Onderwijsachterstanden 2011-2018 (OAB) Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijke onderwijsachterstanden 2011-2018 Gemeenten	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, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		
			Aard controle R Aard controle R Aard controle R Aard controle R					
			Indicatornummer: D9 / 01 Indicatornummer: D9 / 02 Indicatornummer: D9 / 03 Indicatornummer: D9 / 04					
			€ 442.565	€ 564.288	€ 58.222	€ 137.847		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden invullen	Hieronder per regel één gemeente(code) in (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie invullen	Van andere gemeenten overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden invullen	Eindverantwoord Ja/Nee	
			Bedrag		Bedrag			
			Aard controle n.v.t. Aard controle R n.v.t. Aard controle n.v.t. Aard controle R n.v.t. Aard controle n.v.t.					
			Indicatornummer: D9 / 05 Indicatornummer: D9 / 06 Indicatornummer: D9 / 07 Indicatornummer: D9 / 08 Indicatornummer: D9 / 09					
			1					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet 2018 Alle gemeenten verantwoorden 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 bijstand Gemeente I.1 (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Aard controle R Aard controle R Aard controle R Aard controle R Aard controle R					
			Indicatornummer: G2 / 01 Indicatornummer: G2 / 02 Indicatornummer: G2 / 03 Indicatornummer: G2 / 04 Indicatornummer: G2 / 05 Indicatornummer: G2 / 06					
			€ 20.692.989	€ 416.660	€ 1.355.323	€ 23.049	€ 228.243	€ 354
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening	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 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

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019

			zelfstandigen 2004 (levensonderhou beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	zelfstandigen 2004 (levensonderhou beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)				
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicatornummer: G2 / 07	Indicatornummer: G2 / 08	Indicatornummer: G2 / 09	Indicatornummer: G2 / 10	Indicatornummer: G2 / 11	Indicatornummer: G2 / 12
			€ 51.971	€ 10.461	€ 0	€ 202.383	€ 0	Ja
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhou beginnende zelfstandigen)	Besteding (jaar T) levensonderhou gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekl (exclusief Bob) zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) levensonderhou kapitaalverstrekl (exclusief Bob) zelfstandigen (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekl (exclusief Bob) zelfstandigen (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
		gemeentedeel- 2018 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden 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.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicatornummer: G3 / 01	Indicatornummer: G3 / 02	Indicatornummer: G3 / 03	Indicatornummer: G3 / 04	Indicatornummer: G3 / 05	Indicatornummer: G3 / 06
			€ 118.097	€ 103.000	€ 32.920	€ 49.421	€ 70.838	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	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	Indicatornummer: G3 / 08	Indicatornummer: G3 / 09			
			€ 0	€ 0	Ja			

5 Overzicht reserves

Naam reserve (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31 december 2017	Resultaat uit jaarrekening 2017	van/naar reserve	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde per 31 december 2018
A: ALGEMENE RESERVE						
Algemene Dekkingsmiddelen						
Resultaat jaarrekening	2.135	-2.135				
Algemene reserve	20.286	1.796		349	1.739	20.692
Totaal algemene dekkingsmiddelen	22.421	-339		349	1.739	20.692
B: EGALISATIERESERVES						
Programma 6: Beheer openbare ruimte						
Reserve begraafrechten	1.386			123	161	1.349
	1.386			123	161	1.349
Programma 10: Bestuur en Concern						
Reserve afkoop geldleningen	109				109	
	109				109	
Totaal Egalisatiereserves	1.495			123	269	1.349
C: BESTEMMINGSRESERVES						
Programma 2: Samenleving						
Reserve sanering asbest	716				101	615
Reserve af te stoten panden onderwijshuisvesting	338					338
Reserve gemeentelijke middelen participatie	712				156	556
Reserve transformatie 3D's	4.618	339			734	4.224
Reserve risico's 3D	750				260	490
Reserve herstructureringskosten WSW	237				237	
	7.373	339			1.489	6.223
Programma 3: Wonen						
Woonvisie	880				45	835
	880				45	835
Programma 7: Ruimtelijke ordening						
Reserve gronden	1.506			344	685	1.166
	1.506			344	685	1.166
Programma 9: Economie						
Reserve Regionale Samenwerkingsverband Zaanstreek/ Waterland				431		431
				431		431
Totaal bestemmingsreserves	9.759	339		775	2.218	8.655
Totaal RESERVES	33.675			1.247	4.227	30.695

Het bovenstaande overzicht betreft de stand in 2018 voor bestemming van het rekeningresultaat 2018. De stand van de algemene reserve bedraagt € 20.691.940 (voor bestemming). Het rekeningresultaat bedraagt € 2.844.852. De toevoeging aan bestemmingsreserves en de algemene reserve maakt onderdeel van het besluit tot vaststelling van de rekening 2018.

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 2018 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 € 16,4 miljoen is.

De algemene reserve bedraagt ultimo 2018 € 20.691.940. Dit is exclusief het rekeningresultaat 2018.

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. Jaarlijks valt ongeveer 1/10e deel vrij uit de inkomsten van 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. De reserve bevat ultimo 2018 ruim € 1.348.726. Deze middelen zetten we van 2019 tot en met 2027 in ter dekking van onderhoudswerkzaamheden.

Algemene dekkingsmiddelen

Egalisatiereserve afkoop geldleningen

Doel en voeding: doel van deze reserve is het opvangen van het ontstane jaarlijkse nadeel op de renteversillen. Dit nadeel is ontstaan door het sneller aflossen van de leningen door Wherestad. De voeding is de ontvangen boeterente van Wherestad en is beschikbaar gesteld in de derde bestuursrapportage in 2010 (besluitnummer 10-115). Het jaarlijkse voordeel dat we nu missen, vangen we op door jaarlijks een bedrag te onttrekken aan deze reserve en als bate op te nemen in algemene dekkingsmiddelen, onderdeel eigen financieringsmiddelen. De reserve is eind 2018 volledig besteed en wordt opgeheven.

BESTEMMINGSRERVES

Voor bestemmingsreserves geldt dat we deze instellen voor één specifiek doel binnen een vastgestelde termijn.

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 2018 € 338.365.

Reserve sanering asbest

Doel en voeding: Doel van deze reserve is het (gedeeltelijk) afdekken van de kosten die gepaard gaan bij het verwijderen van asbest uit de gemeentelijke onderwijsgebouwen. Ultimo 2018 resteert nog € 615.494 in de reserve. De reserve wordt in 2019 opgeheven en wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Dit betekent dat alle toekomstige asbestsaneringen rechtstreeks ten laste worden gebracht van de algemene reserve. De toekomstige risico's maken onderdeel uit van het weerstandsvermogen.

De reserve bedraagt ultimo 2018 € 615.494.

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 2018 bevat de reserve € 555.832.

Reserve herstructurering WSW

Doel en voeding: Doel van deze reserve is het afdekken van kosten voor herstructurering van het Werkvoorzieningschap Waterland. In 2013 is voor dit doel € 1.639.226 in de reserve gestort. De reserve is eind 2018 volledig besteed en wordt opgeheven.

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 2018 bedraagt de reserve € 490.000.

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 2018 € 4,2 miljoen.

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. Ultimo 2018 bevat de reserve € 834.763. De reserve is eind 2020 niet volledig uitgeput.

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. Per 2018 is in deze reserve € 1.165.617 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. Er zijn nog geen bestedingen geweest in 2018. Ultimo 2018 bedraagt de reserve € 430.992.

6 Beleidsindicatoren

Programma/Indicator	eenheid	periode	Waarde Purmerend	omschrijving
Programma 2. Samenleving				
Bijstandsuitkeringen	per 1.000 inw 18jr eo	eerste halfjaar 2018	33,7	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.
Aantal re-integratievoorzieningen	aantal per 1.000 inw.15-74jr	eerste halfjaar 2018	18	Het aantal reïntegratievoorzieningen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	per 1.000 inw	eerste halfjaar 2018	69	Aantal per 1.000 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 gemeenten.
% Kinderen in armoede	%	2015	5,78	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.
% Jeugdwerkloosheid	%	2015	1,19	Vervalt
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO)	%	2016-2017	2,1	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. De cijfers van DUO hebben betrekking op schooljaren. De periodeaanduiding "2017" staat voor schooljaar "2017/2018"
Absoluut verzuim	per 1.000 inw. 5-18 jr	2017	0,43	Van absoluut verzuim is sprake als een leerplichtige jongere tussen de 5 en 16 jaar of een jongere van 16 of 17 jaar die valt onder de kwalificatieplicht niet is ingeschreven op een school en ook niet vrijgesteld is van de inschrijvingsplicht. De cijfers van Ingrado hebben betrekking op schooljaren. De periode-aanduiding "2017" staat voor schooljaar "2016/2017".
Relatief verzuim	per 1.000 inw. 5-18 jr	2017	52,36	Van relatief verzuim is sprake als een op een school ingeschreven leer- of kwalificatieplichtige jongere ongeoorloofd afwezig is. De periodeaanduiding "2017" staat voor schooljaar "2016/2017".
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	eerste halfjaar 2018	6,7	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

Programma/Indicator	eenheid	periode	Waarde Purmerend	omschrijving
				jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders.
Jongeren met jeugdbescherming	%	eerste halfjaar 2018	0,8	Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. 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.
Jongeren met jeugdreclassering	%	eerste halfjaar 2018	0,3	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 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 22 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door 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. 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 inw 15-74jr	2017	438,8	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 74 jaar.

Programma/Indicator	eenheid	periode	Waarde Purmerend	omschrijving
Netto arbeidsparticipatie	%	2017	66,9	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.
Programma 4. Milieu				
Fijn huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2017	222	Niet gescheiden ingezameld restafval dat te groot of te zwaar is om op dezelfde wijze als het huishoudelijk restafval te worden aangeboden.
Hernieuwbare elektriciteit	%	2017	3,7	
Programma 8. Bereikbaarheid				
Winkeldiefstal	aantal per 1.000 inwoners	2017	1,9	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
Geweldsmisdrijven	aantal per 1.000 inwoners	2017	4,3	Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
Diefstal uit woning	aantal per 1.000 inwoners	2017	2,5	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.
Vernieling	aantal per 1.000 inwoners	2017	6,5	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.
Jongeren met delict voor rechter	%	2015	1,79	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12-17 jaar	aantal per 10.000 inw 12-17jr	2013	279	Het aantal verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. 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.
Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12-17 jaar	aantal per 10.000 inw 12-17jr	2014	195	
Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12-17 jaar	aantal per 10.000 inw 12-17jr	2015	193	
Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12-17 jaar	aantal per 10.000 inw 12-17jr	2016	220	
Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12-17 jaar	aantal per 10.000 inw 12-17jr	2017	191	
Programma 9. Economie				
Vestigingen	per 1.000 inw 15-74jr	2017	89,5	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar.

Programma/Indicator	eenheid	periode	Waarde Purmerend	omschrijving
Functiemenging	%	2017	42,9	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen 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		9,29	Fte per 1.000 inwoners (formatie)
Fte per 1.000 inwoners (bezetting)	per 1.000 inwoners		8,54	Fte per 1.000 inwoners (bezetting)
Apparaatskosten per inwoner	per inwoner		€ 832,00	Apparaatskosten per inwoner
Externe inhuur	kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen		17,94%	% Externe inhuur van totale loonsom + totale kosten inhuur externen
Algemene dekkingsmiddelen				
Woonlasten éénpersoonshuishouden	euro	2018	721	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
Woonlasten meerpersoonshuishouden	euro	2018	721	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
WOZ-waarde woningen	dzd euro	2014	189	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
WOZ-waarde woningen	dzd euro	2015	185	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
WOZ-waarde woningen	dzd euro	2016	185	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
WOZ-waarde woningen	dzd euro	2017	191	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
WOZ-waarde woningen	dzd euro	2018	209	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
Nieuwbouw woningen	aantal per 1.000 woningen	2016	1,7	Het aantal nieuwbouwwoningen.
Demografische druk	%	2018	68,2	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				
Overhead	% van totale lasten		8,58%	% Overhead van totale lasten

7 Overzicht kredieten

Overzicht afgesloten kredieten

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2017	Totaal besteed in 2018	Totaal besteed t/m 2018	Over(-) of onderschr (+)
Toneel stoffering grote zaal	32.000	27.000	2.657	29.657	2.343
BV021 Kunst en cultuur	32.000	27.000	2.657	29.657	2.343
Outdoor sport en recreatie jeugd 2017	95.000	136.205	297	136.501	-41.501
Vervanging speelvoorzieningen 2018	428.000	-	461.208	461.208	-33.208
Vervangingsinvesteringen Leeghwaterbad	304.068	317.068	10.093	327.161	-23.093
Multifunctionele sporthal	15.239.356	14.620.566	-59.491	14.561.075	678.281
Losse inrichting MFSA	250.000	114.361	62.600	176.961	73.039
Sportvloer + boeiboorden Sportzaal de Karekiet	114.130	114.130	-54.638	59.492	54.638
Verv. renovatie gymzaal de Gors	176.619	92.397	27.301	119.698	56.921
BV022 Sport en recreatie	16.607.173	15.394.727	447.369	15.842.096	765.077
Wateropwek./distributie Spinnepok 1	39.000	-	-	-	39.000
BV025 Onderwijs	39.000	-	-	-	39.000
WMO Hulpmiddelen 2018	1.670.000	-	1.389.103	1.389.103	280.897
Innovatieve woonvorm Zeevangsstraat 2	764.500	701.721	-	701.721	62.779
BV026 Maatschappelijke ondersteuning	2.434.500	701.721	1.389.103	2.090.823	343.677
PGR02 Samenleving	19.112.673	16.123.448	1.839.129	17.962.577	1.150.096
22803 - Mercedes Econic euro 6	209.000	-	217.008	217.008	-8.008
22837 - Volvo FM 420pk 8x4 euro6	266.076	-	261.656	261.656	4.420
22834 - Volvo FM 420pk 8x4 euro6	240.000	-	258.168	258.168	-18.168
JCB 536-60 AGRI SUPER	74.655	-	80.761	80.761	-6.106
BV041 Milieu	789.731	-	817.592	817.592	-27.861
PGR04 Milieu	789.731	-	817.592	817.592	-27.861
Bussluis Zambezilaan	50.000	-	-	-	50.000
Vloeren, Claxonate 2016	75.595	-	-	-	75.595
Verv. electr.install/verlicht, Claxonate	56.327	31.488	69	31.557	24.770
Verv. betaalterminals parkeerautomaten	130.000	-	135.788	135.788	-5.788
VRI Purmerweg/Westerweg	64.395	261	86.566	86.826	-22.431
Stadsafsl. (Koe-,Plant-Kolk,Kalver,Zuider)	211.460	60.954	66	61.020	150.440
BV051 Bereikbaarheid	587.777	92.703	222.488	315.191	272.586
PGR05 Bereikbaarheid	587.777	92.703	222.488	315.191	272.586
Kiss&ride en parkeerpl van den Uyllaan 3	206.400	67.650	-	67.650	138.750
Uitvoeringsprogramma 2017 Asfalt	1.413.000	432.799	1.019.869	1.452.668	-39.668
Uitvoeringsprogramma 2017 Elementen	375.000	3.106	381.471	384.578	-9.578
BV061 Beheer openbare ruime	1.994.400	503.555	1.401.340	1.904.896	89.504
PGR06 Beheer openbare ruimte	1.994.400	503.555	1.401.340	1.904.896	89.504
Wiellingenstraat 75, Waterlandsarch.lift	28.000	-	-	-	28.000
Binnenklimaat Kaasmarkt 20	81.950	16.212	66.956	83.168	-1.218
Carrillonklokjes, Kaasmarkt 20	27.000	29.557	575	30.133	-3.133
BV071 Ruimtelijke ordening	136.950	45.769	67.531	113.300	23.650
PGR07 Ruimtelijke ordening	136.950	45.769	67.531	113.300	23.650
Digitaliseren software 2018	125.000	-	212.979	212.979	-87.979
Overige onderzoek en projecten software	250.000	-	238.870	238.870	11.130
Basis- en kernregistratie software 2018	200.000	-	73.546	73.546	126.454
Bedrijfsvoering/ICT	575.000	-	525.394	525.394	49.606
BV121 Overhead	575.000	-	525.394	525.394	49.606
PGR12 Overhead	575.000	-	525.394	525.394	49.606

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2017	Totaal besteed in 2018	Totaal besteed t/m 2018	Over(-) of onderschr (+)
Tractie (dienstvoertuigen)	94.308	-	102.250	102.250	-7.942
Eindtotaal	23.290.839	16.765.475	4.975.725	21.741.200	1.549.639

Overzicht niet afgesloten kredieten

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2017	Totaal besteed in 2018	Totaal besteed t/m 2018	Over(-) of onderschr (+)
Kerkstraat 18 (Purmaryn)	605.000	3.465	556.476	559.941	45.059
BV021 Kunst en cultuur	605.000	3.465	556.476	559.941	45.059
Vervanging speelvoorzieningen 2017	606.000	327.673	179.543	507.216	98.784
Outdoor sport en recreatie jeugd 2018	96.000	-	24.066	24.066	71.934
Verv. vloer hal horeca LWB	82.520	82.700	-	82.700	-180
Aanpassing dak-/gevel LWB	5.565.200	148.022	4.725.140	4.873.161	692.039
Vervanging gevelbeplating wanden zwembad	39.661	-	-	-	39.661
Leeghwaterbad voegwerk diverse ruimten	39.041	39.041	85	39.126	-85
Leeghwaterbad tribune wedstrijdbad	138.000	69.000	150	69.150	68.850
Leeghwaterbad speelelementen	36.000	-	33.966	33.966	2.034
Vervanging luchtbehandeling De Vaart	129.170	281	-	281	128.889
Sportzaal De Karekiet, verv. buitenkoz.	84.151	84.151	-	84.151	-
De Karekiet, elektrische installatie	31.000	-	30.781	30.781	219
Ren. voetbalveld Savannestr.veld 3 topl.	65.513	-	67.797	67.797	-2.284
Velden en terreininr. rugby	1.183.429	943.737	3.955	947.692	235.737
Clubgebouw rugby	983.033	54.674	56.669	111.342	871.691
4 kleedkamers FC Purmerend	245.000	245.000	-	245.000	-
Sportcomplex de Munnik verharding	25.893	25.893	56	25.949	-56
De Munnik Verlichting jeugdveld	65.000	65.000	142	65.142	-142
De Munnik jeugdveld hockey kunstgras	135.000	135.000	294	135.294	-294
VPV Purmersteijn, 6 was- en kleedlokalen	368.000	368.000	802	368.802	-802
Sportcompl.De Munnik, bereg.2e hockeyvel	25.000	-	25.000	25.000	-
Savannestraat, verharding	26.000	-	25.893	25.893	107
Sportcomplex de Dop, verharding	26.000	-	25.893	25.893	107
Sportcompl.De Munnik,toplg 2e hockeyveld	202.000	-	201.711	201.711	289
Wherevogels topg kunstgrasvoetbalveld D	245.000	-	245.000	245.000	-
FC Purmerend toplaag kunstgrasvoetbal E	245.000	-	245.000	245.000	-
Kleedaccomm. Mixed Hockey Club (MHC)	123.000	-	-	-	123.000
BV022 Sport en recreatie	10.809.611	2.588.171	5.891.942	8.480.113	2.329.498
OHP 2018 nieuwbouw OBS Wheermolen	2.057.270	-	164.582	164.582	1.892.688
Elektrische installatie Spinnepok 1	91.131	3.608	64.977	68.585	22.546
Luchtbeh / ventilator Spinnepok 1	25.000	-	-	-	25.000
OHP 2018 Uitbreiding Klim-op	1.318.422	-	105.474	105.474	1.212.948
BV025 Onderwijs	3.491.823	3.608	335.033	338.640	3.153.183
Inn. woonvorm Zeevangsstr.2 gebruiksklaar	122.085	79.212	14.021	93.233	28.852
25 units Westerweg 69 (grond)	258.000	-	258.000	258.000	-
21 units Kanaaldijk (grond)	351.000	-	-	-	351.000
44 units Karekietpark	3.047.000	-	64.140	64.140	2.982.860
28 units Etserstraat	2.106.000	-	36.640	36.640	2.069.360
25 units Westerweg 69	2.364.000	-	380.399	380.399	1.983.601
21 units Kanaaldijk	1.474.000	-	24.575	24.575	1.449.425
44 units Karekietpark (grond)	101.243	-	-	-	101.243

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2017	Totaal besteed in 2018	Totaal besteed t/m 2018	Over(-) of onderschr (+)
28 units Etserstraat (grond)	319.887	-	-	-	319.887
BV026 Maatschappelijke ondersteuning	10.143.215	79.212	777.774	856.987	9.286.228
PGR02 Samenleving	25.049.649	2.674.456	7.561.225	10.235.681	14.813.968
Merceder Atego 1218 L euro 5	144.097	-	-	-	144.097
Liebherr AA316 Litronic sorteerknijper	203.162	-	-	-	203.162
Statische perscontainer milieustraat	60.000	-	-	-	60.000
Oc's Kop West betonnen putten+plaatsing	78.000	-	-	-	78.000
Oc's Kop West binnenbakken	104.000	-	-	-	104.000
Oc's Kop West toegangssysteem	26.000	-	-	-	26.000
BV041 Milieu	615.259	-	-	-	615.259
PGR04 Milieu	615.259	-	-	-	615.259
Parkeerpl. (20st) incl.verbreden rijbaan	62.000	-	-	-	62.000
Dynamisch Parkeerverwijssysteem	147.840	-	-	-	147.840
Vloeren Claxonate 2018 en 2019	115.000	-	-	-	115.000
VRI Azielaan/Gangeslaan	97.587	15.699	8	15.706	81.881
VRI Gorslaan/Linnaeusstraat	134.245	-	-	-	134.245
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	-	-	-	50.000
Schoolroute-oversteek IJsendijkstraat	35.000	1.118	2	1.120	33.880
BV051 Bereikbaarheid	841.672	16.816	10	16.827	824.845
PGR05 Bereikbaarheid	841.672	16.816	10	16.827	824.845
Vervanging Hoornse brug	4.508.525	1.128.017	2.997.559	4.125.576	382.949
Kooimanbrug, verv. brugbesturing	147.000	-	-	-	147.000
Groot onderhoud bruggen 2018	460.000	-	-	-	460.000
Verv. houten bruggen in composiet 2018	800.000	-	222.897	222.897	577.103
Groot onderhoud bruggen 2017	675.000	92.232	201	92.433	582.567
Uitvoeringsprogramma 2018 Asfalt	2.338.000	-	244.258	244.258	2.093.742
Uitvoeringsprogramma 2018 Elementen	387.000	-	-	-	387.000
Fietspaden	1.000.000	41.181	259.959	301.140	698.860
Uitv.progr. Asfalt Wagenweggebied	1.216.400	-	-	-	1.216.400
Uitv.progr. Elementen Wagenweggebied	1.216.400	-	-	-	1.216.400
DAF FA 45 LF euro 3	141.908	-	-	-	141.908
Verv. lichtmasten rec. Waterlandlaan	25.000	-	-	-	25.000
Verv. armaturen rec. Edisonweg	25.000	-	-	-	25.000
Verv. armaturen rec. Waterlandlaan	75.000	-	-	-	75.000
Merceder Atego 1218 L euro 4	209.105	-	-	-	209.105
Opzetstrooier klein Nido (Mitsubishi)	67.312	-	29.900	29.900	37.412
Opzetstrooier klein Nido (Mitsubishi)	33.656	-	27.700	27.700	5.956
Opzetstrooier groot Nido (haakarm)	60.000	-	46.818	46.818	13.182
Opzetstrooier middel Nido (pickup)	41.258	-	31.371	31.371	9.887
Sneeuwplough Nido (pickup)	30.000	-	-	-	30.000
Sneeuwborstel Nido (pickup)	23.754	-	-	-	23.754
Opzetstrooier middel Nido (pickup)	41.258	-	-	-	41.258
Sneeuwplough Nido (pickup)	15.000	-	-	-	15.000
Sneeuwborstel Nido (pickup)	11.877	-	-	-	11.877
Opzetstrooier klein Nido (Mitsubishi)	33.656	-	-	-	33.656
Opzetstrooier klein Nido (Mitsubishi)	33.656	-	-	-	33.656

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2017	Totaal besteed in 2018	Totaal besteed t/m 2018	Over(-) of onderschr (+)
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
Lozingsputten t.b.v. poepzuiger	150.000	-	785	785	149.215
John Deere Gator	16.897	-	-	-	16.897
DAF FA 75 CF euro 3 20821	257.810	-	-	-	257.810
Beschoeiingen 2018	364.000	-	271.175	271.175	92.825
Verbreed GRP (GRP+) 2016	3.111.159	2.714.956	258.077	2.973.033	138.126
Vervanging riolering 2018	2.781.000	-	118.231	118.231	2.662.769
Vervanging riolering Wagenweggebied	767.200	-	-	-	767.200
Verv. rioolgem.(Walakker-Nieuwstr-Uylln)	530.000	-	-	-	530.000
BV061 Beheer openbare ruime	21.656.585	3.976.385	4.508.931	8.485.317	13.171.268
PGR06 Beheer openbare ruimte	21.656.585	3.976.385	4.508.931	8.485.317	13.171.268
Wielingenstraat 75, koelmachine	-	-	8.241	8.241	-8.241
BV071 Ruimtelijke ordening	-	-	8.241	8.241	-8.241
PGR07 Ruimtelijke ordening	-	-	8.241	8.241	-8.241
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	631.142	-	-	-	631.142
Eindtotaal	48.903.307	6.667.658	12.078.407	18.746.065	30.157.242

8 WNT-verantwoording 2018

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 2018 € 189.000; het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

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>140.188</i>	<i>86.483</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	140.188	86.483
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 2017	G. Blom	R.J.C. van der Laan	J.F. Kamminga
bedragen x € 1	Gemeentesecretaris / Algemeen Directeur	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2017	15/09 – 31/12*	01/08 – 31/12	01/01 – 17/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	0,89
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	35.251	30.171	88.028
Beloningen betaalbaar op termijn	4.996	4.482	13.376
<i>Subtotaal</i>	<i>40.247</i>	<i>34.653</i>	<i>101.404</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	53.556	75.871	154.470
Totale bezoldiging	40.247	34.653	101.404

* De functie Gemeentesecretaris / Algemeen Directeur is gedurende de periode 1 april tot 15 september 2017 vacant geweest.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12. Bovengenoemde categorie was in 2018 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bovengenoemde categorie was in 2018 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

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

Bovengenoemde categorie was in 2018 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

1e. In het geval een topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij 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.

Bovengenoemde categorie was in 2018 voor Gemeente Purmerend niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Bovengenoemde categorie was in 2018 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 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

9 Verslag Auditcommissie

Zie voor het advies van de Auditcommissie raadsvergadering van 26 juni 2019.

Punt 13. Hamerpunt: Programmarekening gemeente Purmerend 2018

10 Controleverklaring

Aan: de raad van de gemeente Purmerend

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de gemeente Purmerend gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van de gemeente Purmerend op 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen waaronder de gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het vigerende normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2018;
- de balans per 31 december 2018;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het gemeentelijk controleprotocol en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Purmerend zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals vastgelegd in het 'Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarstukken 2018-2021 van de gemeente Purmerend' inclusief het geactualiseerde normenkader 2018. Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 100.000,- rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of Wnt-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen, en diverse bijlagen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is, zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet, en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het vigerende normenkader van de gemeente Purmerend.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude. Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Bado, het gemeentelijke controleprotocol, de Regeling Controleprotocol Wnt 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid

in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Haarlem, 29 mei 2019

Reg.nr.: 1007193/215/411/1270

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

