



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

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 balanspost 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 geoormd 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 stoelen 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