



J A A R S T U K K E N

2 0 1 7

2 Het financieel resultaat 2017

ALGEMEEN

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is bepaald dat alle toevoegingen en onttrekkingen aan reserves plaatsvinden in het kader van de resultaatbestemming (artikel 27 BBV). Het resultaat vóór bestemming bestaat uit de resultante van het totaal van baten en lasten. Dit volgens de diverse programma's, de overhead en de algemene dekkingsmiddelen. We verwerken hierop als resultaatbestemming de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Tot slot geven we het resterende resultaat een bestemming. Hiervoor doen we u in deze aanbiedingsbrief een voorstel.

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

RESULTAAT VÓÓR BESTEMMING

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

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

Bedragen (x € 1.000)	Primitieve begroting 2017			Begroot primitief bijgesteld 2017			Geboekt 2017		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Publieksdiensten	-5.362	3.043	-2.319	-5.932	6.416	484	-6.003	6.704	700
02 Samenleving	-126.162	32.931	-93.231	-123.190	29.450	-93.741	-119.868	29.888	-89.979
03 Wonen	-778	296	-482	-548	229	-320	-515	348	-167
04 Milieu	-11.638	13.370	1.732	-10.519	12.138	1.620	-10.548	12.211	1.663
05 Bereikbaarheid	-2.420	2.264	-156	-3.040	2.526	-514	-3.219	2.985	-235
06 Beheer openbare ruimte	-23.049	9.931	-13.118	-21.841	8.028	-13.814	-21.400	7.684	-13.716
07 Ruimtelijke ordening	-19.532	17.907	-1.625	-35.792	32.382	-3.410	-24.689	21.176	-3.512
08 Veiligheid	-7.111	156	-6.955	-7.058	22	-7.036	-7.031	31	-6.999
09 Economie	-864	586	-278	-1.433	732	-702	-1.485	633	-851
10 Bestuur en Concern	-8.982	4.643	-4.339	-8.314	4.746	-3.568	-8.392	4.868	-3.524
Gerealiseerde baten en lasten	-205.899	85.128	-120.770	-217.668	96.668	-121.000	-203.149	86.528	-116.621
Algemene dekkingsmiddelen	-314	138.085	137.771	-2.048	138.558	136.509	-2.146	138.653	136.507
Overzicht Overhead	-42.635	23.117	-19.518	-19.723	143	-19.580	-21.099	1.129	-19.970
Heffing	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-50	-	-50	-50	-	-50	-	-	-
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	-248.898	246.330	-2.567	-239.490	235.369	-4.121	-226.395	226.311	-84
Werkelijke toevoegingen en onttrekkingen reserves:									
- Egalisatiereserves	-81	440	358	-81	440	358	-119	440	321
- Bestemmingsreserves	-	1.447	1.447	-	2.385	2.385	-201	2.023	1.823

Resultaat na mutaties egaliserie- en bestemmingsreserves	-248.979	248.217	-762	-239.571	238.194	-1.378	-226.714	228.774	2.059
- Onttrekking/dotatie algemene reserve (incidenteel)	-269	-	-269	-269	1.178	909	-269	345	76
Gerealiseerd resultaat 2017	-249.248	248.217	-1.031	-239.840	239.372	-468	-226.983	229.119	2.135

RESULTAAT NÁ BESTEMMING

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves veroorzaken het verschil tussen het resultaat vóór bestemming en het resultaat ná bestemming. In de tabellen is weergegeven hoe het rekeningresultaat 2017 na bestemming tot stand kwam.

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

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

(-/- = nadeel exploitatie en +/- = voordeel exploitatie)		Programmanumr en omschrijving	Begroting bijgesteld 2017	Rekening 2017
Resultaat programma's 1 t/m 10 (saldo van de baten en lasten)			-121.000	-116.621
Saldo algemene dekkingsmiddelen			136.509	136.507
Overzicht Overhead			-19.580	-19.970
Heffing Vennootschapsbelasting			-	-
Onvoorzien			-50	-
Resultaat VOOR bestemming 2017			-4.121	-84
<i>Resultaatbepaling 2017 via egaliseriereserves:</i>				
Reserve Begraafrechten	06. Beheer openbare ruimte		90	52
Reserve Rente	Algemene dekkingsmiddel		269	269
Subtotaal mutaties egaliseriereserves			358	321
<i>Resultaatbepaling 2017 via bestemmingsreserves:</i>				
Reserve Gemeentelijke middelen participatie	02. Samenleving		244	-
Reserve Herstructureringskosten WSW	02. Samenleving		983	967
Reserve Woonvisie	03. Wonen		-	-106
Reserve Sanering asbest	07. Ruimtelijke ordering		10	7
Reserve Gronden	07. Ruimtelijke ordering		1.148	955
Subtotaal mutaties bestemmingsreserves			2.385	1.823
Resultaat na mutaties egaliserie- en bestemmingsreserves			-1.377	2.059
<i>Resultaatbepaling 2017 via algemene reserve:</i>				
Versterking algemene reserve (cf. begroting 2016)	besluit 1222898		-269	-269
Verhuis- en schoonmaakkosten Werkplein	besluit 1325603		220	87

(-/- = nadeel exploitatie en +/- = voordeel exploitatie)	Programmanumr en omschrijving	Begroting bijgesteld 2017	Rekening 2017
Ontsluiting Stekeldijk	besluit 1361258	169	108
Verschuiving projecten openbare ruimte	besluit 1325603	479	90
Uitvoering duurzaamheidsagenda	besluit 1349508	310	60
Subtotaal mutaties algemene reserve		909	76
Resultaat 2017 NA bestemming 2017		-468	2.135

De afzonderlijke reserves en mutaties zijn toegelicht in de toelichting per programma en in de bijlage 'overzicht reserves'.

In het programma worden bestedingen toegelicht en in de bijlage het doel en de voeding van de reserve.

In onderstaande tabel vindt u alle verschillen tussen de begrote mutaties en de daadwerkelijke mutaties op reserves. Er is voor € 238.000 meer toegevoegd en voor € 1.195.000 minder onttrokken aan de bestemmings-, egalisatie- en algemene reserve(s). Deze afwijkingen zijn binnen de doelstellingen waarvoor de reserves zijn ingesteld. De gesaldeerde afwijking van € 1.433.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting is als volgt (bedragen x € 1.000):

Reserve (-/- = nadeel en +/- voordeel)	Soort reserve	Bedrag dotatie	Bedrag onttrekking
- hogere dotatie begraafrechten	egalisatie	-37	-
- lagere onttrekking gemeentelijke middelen participatie	bestemming	-	-244
- lagere onttrekking herstructureringskosten WSW	bestemming	-	-16
- hogere dotatie woonvisie	bestemming	-106	-
- lagere onttrekking sanering asbest	bestemming	-	-3
- hogere dotatie en lagere onttrekking gronden	bestemming	-95	-98
- Lagere onttrekking algemene reserve	Algemeen		-833
Totaal		-238	-1.195

Het resultaat vóór bestemming bedraagt € 84.000 nadelig (begroot na wijzigingen: € 4.121.000 nadelig). Na de mutaties op de bestemmings-, egalisatie-, en algemene reserve bedraagt het rekeningresultaat € 2.135.261 voordelig (begroot na wijzigingen € 468.286 nadelig).

In 2017 is € 1.178.215 aan onttrekkingen en € 269.000 aan toevoegingen aan de algemene reserve begroot. In de jaarrekening is € 344.795 onttrokken en € 269.000 toegevoegd aan de algemene reserve. De onttrekkingen aan de algemene reserve zijn lager dan begroot omdat op de specifieke onderdelen waar deze onttrekkingen voor bedoeld waren minder is uitgegeven dan begroot.

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

Resultaat 2017 NA bestemming 2017		-468	2.135
Voorgestelde bestemming resultaat:	Programmanummer en omschrijving		
Bestemmingsreserve Transformatie 3D	02. Samenleving	-	339
Verschuiving projecten openbare ruimte	06. Beheer openbare ruimte	-	723

Resultaat 2017 NA bestemming 2017		-468	2.135
Innovatieve aanpak	07. Ruimtelijke ordening	-	139
Uitvoering duurzaamheidsagenda	07. Ruimtelijke ordening	-	300
Kwaliteitsverbetering informatiebeheer (DIV)	Overzicht Overhead	-	95
Saldo voorgestelde mutaties rekening 2017		-	1.596
Toevoeging algemene reserve na resultaat bestemming		-468	539

VOORGESTELD BESTEMMINGRESULTAAT

Bestemmingsreserve transformatie 3D

De decentralisaties gaan gepaard met een transformatie in het sociaal domein, dit vergt extra inzet. In 2015 en 2016 zijn de onbestede middelen voor een deel (€ 4,6 miljoen) als onvoorziene uitgaven als gevolg van het reguliere beleid in deze reserve gehouden. De toekomstige bestedingen zijn op dit moment nog niet voorhanden, waardoor er in 2017 geen onttrekking heeft plaatsgevonden. Voor 2017 zijn er is voor het onderdeel Jeugd een exploitatieoverschot (€ 370.871) en voor Wmo nieuw een exploitatietekort (-€ 31.521). Om de transformatie verder te ondersteunen en te stimuleren stellen wij voor het exploitatieoverschot van € 339.350 in deze reserve te bestemmen. Hiermee komt de reserve uit op een saldo van ruim € 4,9 miljoen en zal op basis van de beschikbare inzichten en te bereiken doelen de bestedingen in de toekomst nader uitgewerkt worden.

Doorgeschoven projecten openbare ruimte

In 2017 zijn de middelen voor kunstwerken en wegen voor planmatige onderhoudswerkzaamheden niet geheel tot besteding gekomen. Voor € 723.000 zijn reeds verplichtingen aangegaan voor herstelwerkzaamheden aan het asfaltprogramma € 370.000, Wheremolen Oost € 160.000 en Overwhere Zuid € 230.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag in 2018 toe te voegen aan het exploitatiebudget openbare ruimte.

Innovatieve aanpak

In het gemeentefonds is een bonusbedrag uitgekeerd voor Innovatieve Aanpakken. Aan de uitvoering van innovatieve aanpakken gericht op energiebesparing in de particuliere woningvoorraad wordt in 2018 verder gewerkt. Voorgesteld wordt om de bonus van € 139.000 beschikbaar te houden voor uitvoering in 2018 en toe voegen aan het exploitatiebudget innovatieve aanpakken in 2018.

Uitvoering duurzaamheidsagenda

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2016 heeft uw raad besloten om vanuit het rekeningresultaat € 310.000 beschikbaar te stellen voor de duurzaamheidsagenda. De uitvoering van deze agenda heeft echter een langere doorlooptijd dan een half jaar die er na dit besluit van uw raad in 2017 nog resteerde. Van het beschikbaar gestelde bedrag is € 300.000 nog niet besteed in 2017. Wij stellen uw raad voor om dit restant budget beschikbaar te houden voor uitvoering in 2018 en toe te voegen aan het exploitatiebudget duurzaamheid.

De volgende onderdelen worden naar verwachting in 2018 uitgevoerd:

- subsidies aan derden voor verbetering van de energieprestatie van de bestaande woningvoorraad ad € 150.000;
- vervolg plan van aanpak aardgasloos ad € 30.000;
- meerkosten voor milieuvriendelijke alternatieven gemeentevoertuigen ad € 10.000;
- stimulering duurzame evenementen ad € 10.000;
- bijdrage schoolbesturen voor het aanvragen van extern advies op maat (energiescans) ad € 100.000.

Kwaliteitsverbetering informatiebeheer (DIV)

In 2017 was beoogd een kwaliteitsverbetering door te voeren voor informatiebeheer. Voorgesteld wordt om deze kwaliteitsverbetering door te voeren in 2018 en het niet bestede budget ad € 95.000 toe te voegen aan het exploitatiebudget Documentatie- informatievoorziening (DIV) in 2018.

Het resultaat na bestemming

Het resultaat voor bestemming van de reserves in 2017 bedraagt € 2.135.261. Dit is zo opgenomen in de aanbestedingsbrief van de programmarekening 2017. In de voordracht aan de gemeenteraad zijn een vijftal bestemmingen voorgesteld voor een totaalbedrag van € 1.596.350. Wij stellen voor om het restant van per saldo € 538.911 toe te voegen aan de algemene reserve.

Incidentele lasten en baten

Onderwerp (-/- is lagere baten/lasten)	Lasten	Baten
Besteding middelen herstructureringskosten WSW	-	€ 967.000
Inkomsten antispeculatiebeding en koopgarant-regeling Woonvisie	€ 106.000	-
Asbest sanering	-	€ 65.000
Vorbereidingskosten Kom A7/Drontermeer/Wagenweggebied, MIRT bijdrage, implementatie omgevingswet, afwikkeling duurzaamheidssubsidies, verlies/winstneming grexen	-	€ 955.000
Besteding verhuis - en schoonmaakkosten Werkplein	-	€ 87.000
Duurzaamheid besteding plan van aanpak aardgasloos Purmerend	-	€ 60.000
Ontsluiting Stekeldijk	-	€ 108.000
Besteding projecten openbare ruimte	-	€ 90.000

NA BALANSDATUM GEBLEKEN GEBEURTENISSEN

Algemene uitkering gemeentefonds

Half februari 2018 is een nabetaling ontvangen van het ministerie van BZK inzake het gemeentefonds 2017 van € 38.000 omtrent een aanpassing het definitief vaststellen van de maatstaven bijstand- en uitkeringsontvangers. Gelet op het moment van ontvangst is de programmarekening hiervoor niet meer aangepast en wordt dit als incidenteel voordeel verantwoord in 2018.

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

Op 6 april 2018 zijn de voorlopige jaarstukken 2017 vastgesteld. Uit het voorgestelde besluit blijkt dat er een bedrag van € 718.365 resteert om terug te betalen aan de gemeenten. De verdeling van dit bedrag vindt plaats naar rato van de gemeentelijke bijdrage 2017. Voor Purmerend gaat het om een teruggave van circa € 170.000. Dit bedrag maakt onderdeel uit van de Turap I 2018.

3 Overzicht overhead, VPB en onvoorzien

ONDERDEEL OVERHEAD

Inleiding

Door de gewijzigde regelgeving (BBV) worden de indirecte kosten (overhead) vanaf 2017 begroot en verantwoord in het nieuwe overzicht overhead. Indirecte kosten zijn kosten die niet rechtstreeks samenhangen met een product. Voorbeelden van overheadkosten zijn managementkosten, huisvestingskosten, automatiseringskosten, personeelsgebonden kosten.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Er is intensief gewerkt aan het leggen van koppelingen tussen informatiesystemen. De prioriteit lag bij het Maatschappelijk domein. Maar ook voor het Ruimtelijk domein zijn voorbereidingen getroffen om later aan te sluiten op het DigitaalStelselOmgevingswet.

De bescherming van persoonsgegevens van inwoners is belangrijk en staat steeds meer in de publieke belangstelling. De risico's met betrekking tot de bescherming van deze persoonsgegevens nemen toe doordat we steeds meer in ketens samenwerken met anderen. We beschikken ook over steeds meer gevoelige gegevens waardoor het voor criminelen aantrekkelijker wordt om hier de hand op te leggen. De toenemende maatschappelijke zorgen hierover hebben er mede toe geleid dat gemeenten met ingang van 2017 op één en dezelfde wijze verantwoording af leggen: het ENSIA-traject (= Eénduidige Normatiek Single Information Audit). In het jaarverslag Privacy en Informatieveiligheid 2017 zal het college daarover uitgebreid verantwoording afleggen.

Voor de uitvoering van de participatiewet is het Participatiebedrijf Werkom opgericht. Vragen over informatieveiligheid en privacybescherming zijn hiervoor onderkend en geadresseerd.

Het beter werken

Om flexibel en veilig te werken is een voorziening getroffen om veilig te kunnen e-mailen. De invoering hiervan is ingewikkeld omdat ook de externe partijen waarmee we mailen een zelfde voorziening moeten gebruiken.

Voor het beheer en efficiency is gekozen voor één merk smartphones en tablets. Uit ervaring met een ruimere keuzevrijheid weten we dat dit duur en complex was.

Het stadhuis inclusief de raadzaal is verbouwd. De locatie werkplein is afgestoten. Het was de ambitie om huurders te vinden voor de leegstaande ruimte in het gemeentehuis. Dat is in 2017 nog niet gelukt maar voor 2018 is hiervoor al wel een eerste overeenkomst gesloten.

Informatievoorziening

De activiteiten van Purmerend voor de verbetering van de Informatievoorziening (IV) hebben vooral betrekking op wat nodig is voor de inwoners en ondernemers. Tegelijk worden de IV-bouwstenen ontwikkeld zodat ze ook goed aansluiten bij de doelen die we gezamenlijk als samenwerkende overheden hebben voor de opbouw van de Generieke Digitale Infrastructuur (GDI). De standaardisatie volgens deze GDI is bijvoorbeeld noodzakelijk om te kunnen samenwerken voor de uitvoering van de OmgevingsWet.

Zaakgericht werken

Er zijn 10 projecten uitgevoerd om in verschillende vormen zaakgericht te gaan werken met het zaakstelsel. Vanuit deze projecten zijn ervaringen opgedaan die maken dat we nu meer inzicht hebben in de werking en het beheer van het zaakstelsel. Dit is essentieel voor de continuïteit nu het zaakstelsel een steeds prominentere rol krijgt bij de dienstverlening.