



J A A R S T U K K E N

2 0 1 7

1 Balans en toelichting

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

A. Inleiding

De programmarekening hebben we 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 Gemeentewet. De voornaamste uitgangspunten zijn:

- eenheid van begroting en programmarekening
- het opnemen van een balans waaruit de financiële positie van de gemeente blijkt

In aanvulling hierop hebben we activerings en afschrijvingsspelregels vastgelegd in de gemeentelijke verordening ex artikel 212 en 213a van de gemeentewet.

Voor de eigen bijdrage die het CAK int en aan gemeenten afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2015 van de commissie BBV het volgende: gemeenten hebben een eigen WMO-administratie. Daarmee kunnen ze via overzichten van het CAK het aantal personen en soort en omvang van de zorgverlening beoordelen. De inkomensgegevens op deze overzichten ontbreken echter. De keuze van de wetgever is dat het CAK de eigen bijdrage moet vaststellen. Daarmee is feitelijk bepaald dat dit geen gemeentelijke verantwoording is.

We kunnen daarom niet de juiste en volledige bijdrage op persoonsniveau vaststellen. Dat betekent dat we daardoor geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen verkrijgen. We moeten deze onzekerheid in de jaarstukken noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij ons.

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 Nieggs 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 € 4,2 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
niet	

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: 7020 aandelen van € 2,50 ofwel € 17.750 ;

b. EZW (betreft aandelen in Alliander);

Het aantal aandelen EZW bedraagt 13.595. 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.

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 2017 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 nemen we slechts op als we die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd kunnen aanmerken (realisatieprincipe). Zolang daarvan geen sprake is, brengen we de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering.

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 2017. 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, egalisatie reserves en bestemmingsreserves.

De algemene reserve dient als algemeen financieel weerstandsvermogen waarbij we, volgens de notitie reserves en voorzieningen, minimaal een bedrag van € 15,0 miljoen aanhouden. De algemene reserve is tot stand gekomen dankzij (batige) saldi. De algemene reserve ontwikkelt zich in 2017 positief en staat ultimo 2017 op ruim € 20 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 GELDENINGEN 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.

C. Niet uit de balans blijvende rechten/plichten

C1. 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 prestaties als (exploitatie)lasten aan de jaren toe. Hieronder lichten wij de belangrijkste meerjarige verplichtingen toe.

Voor 2017 heeft de gemeente Purmerend € 495.894 aan contractuele huurverplichtingen.

Voor 2018 en verder bedragen de totale contractuele huurverplichtingen € 2.884.103 miljoen.

	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	6421,84
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
Gasinjetstraat 74	30-11-2018	9.240	9.240	-
			422.690	2.388.648

A. Onderhoudsovereenkomsten en licenties

De gemeente 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.

B. Periodieke subsidies

De gemeente 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.

Balans per 31 december 2017

bedragen x € 1.000.-	2017	2016
Activa		
1. Vaste activa		
1.1 <i>Immateriële vaste activa</i>	381	401
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	381	401
1.2 <i>Materiële vaste activa</i>	229.429	221.745
Investerings met een economisch nut		
- gronden uitgegeven in erfpacht	3.073	3.073
- Investerings waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	35.401	35.361
- overige investeringen met economisch nut	165.242	156.955
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	25.712	26.356
1.3 <i>Financiële vaste activa</i>	57.338	58.011
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- overige verbonden partijen	38.311	38.311
Leningen aan:		
- Woningbouwcorporaties	2.416	2.426
- Stadsverwarming Purmerend	8.000	8.000
Overige langlopende leningen u/g	8.611	9.274
Totaal vaste activa	287.147	280.157
2. Vlottende activa		
2.1 <i>Voorraden:</i>	44.848	52.665
Grond- en hulpstoffen	190	96
Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie	44.464	52.345
Gereed product en handelsgoederen	194	224
2.2 <i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	16.820	23.562
Vorderingen op openbare lichamen	7.795	10.152
Uitzettingen in 's Rijkschatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	-	-
Overige vorderingen	9.024	13.410
2.3 <i>Liquide middelen</i>	169	294
Kassaldi	20	20
Banksaldi	149	274
2.4 <i>Overlopende activa</i>	4.507	4.667

bedragen x € 1.000.-	2017	2016
- 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	4.507	4.667
Totaal vlottende activa	66.344	81.189
Totaal generaal	353.491	361.346

bedragen x € 1.000.-	2017	2016
Passiva		
3. Vaste passiva		
3.1 <i>Eigen vermogen</i>	33.675	33.759
- Algemene reserve	20.286	15.502
- Gerealiseerd resultaat	2.135	7.234
- Bestemmingsreserves	11.254	11.023
3.2 <i>Voorzieningen</i>	6.090	5.518
3.3 <i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	269.719	284.060
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	269.682	284.022
- binnenlandse bedrijven	-	-
- overige binnenlandse sectoren	-	-
Door derden belegde gelden (legaten)	-	-
Waarborgsommen	37	37
Totaal vaste passiva	309.484	323.337
4. Vlottende passiva		
4.1 <i>Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	33.229	21.849
4.2 <i>Overlopende passiva</i>	10.779	16.160
- 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	7.857	12.295
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2.123	1.631
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	799	2.235
Totaal vlottende passiva	44.008	38.009
Totaal generaal	353.491	361.346

bedragen x € 1.000.-	2017	2016
	2017	2016
5. Gewaarborgde geldleningen	95.132	103.657
Idem, via achtervang WSW	368.908	387.229

Toelichting op de balans 31 december 2017

(bedragen x € 1.000)

1. Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

Bijdrage aan activa van derden:	Boekwaarde 1-1-2017	Vermeer- dering	Afwaar- dering	Aflos- singen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2017
- Uitbreiding.kleedaccommodatie vv Wherevogels, gebouw	326				7	319
- Uitbreiding.kleedaccommodatie vv Wherevogels, installaties	75				12	62
Totaal	401	-	-	-	20	381

1.2 Materiële vaste activa

Activasoort	Boekwaarde 1-1-2017	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- ving	Bijdrage derden	Afwaar- dering	Boekwaarde 31-12-2017
Gronden en terreinen	25.053	85		1.318			23.821
In erfpacht uitgegeven gronden	3.073						3.073
Bedrijfsgebouwen	92.674	8.603		4.150			97.127
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken en	44.122	2.083		1.475			44.730
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken mn (voor 2017)	25.135	15		1.226	40		23.883
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken mn (vanaf 2017)	-	478					478
Vervoersmiddelen	1.933	200		409			1.725
Machines, apparaten en installaties	24.026	5.587		3.016			26.596
Overige materiële vaste activa en	4.510	2.576		439			6.647
Overige materiële vaste activa mn (voor 2017)	1.220	-		107			1.114
Overige materiële vaste activa mn (vanaf 2017)	-	237					237
Totaal	221.746	19.865	-	12.140	40	-	229.431

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2017	Vermeer- dering	Afwaar- dering	Aflos- singen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2017
Kapitaalverstrekkingen aan:						
Deelnemingen:						
- N.V. Houdstermaatschappij EZW	6					6
- NV Bank voor Nederlandse Gemeenten	18					18

	Boekwaarde 1-1-2017	Vermeer- dering	Afwaar- dering	Aflos- singen	Afschrij- vingen 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2017
- 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	2.426	54		65		2.416
- Stadsverwarming Purmerend	8.000					8.000
Overige langlopende leningen aan:						
- Hypotheekverstrekkingen personeel	2.356			425		1.931
- Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	20					20
- Startersleningen	1.434					1.434
- Duurzaamheidsleningen	166					166
- Openbare leeszaal en Bibliotheek	591			45		545
- Stichting concert- en cultuurpodium	4.373			193		4.180
- Rekening courant overeenkomst SVN	335					335
Totaal	58.011	54	-	728	-	57.338

2. Vlottende activa

2.1 Voorraden

Bouwgronden in exploitatie:	Boekwaarde 1-1-2017	Vermeer- dering	Vermin- dering	Boekwaarde 31-12-2017	Nog te maken kosten	Nog te verwachten opbrengsteneindresultaat	Geraamde eindresultaat
Baanstee Noord	34.538	2.888	2.889	34.537	28.783	77.563	-14.243
Kop van West	14.431	2.806	8.963	8.274	12.334	25.142	-4.534
Brantjesstraat	48	16		64	304	832	-464
Karekietpark	401	47		448	1.147	1.396	199
Wheermolen West, Parkzone	221		221	-			-
Klein Where	3.120	2.376	3.472	2.023	4.837	5.982	878
Weidevenne II	575	1.248	1.629	194	2.466	2.598	62
Totaal	53.333	9.382	17.174	45.541	49.871	113.513	-18.101

Voor de onderbouwing van de geraamde en nog te maken kosten en opbrengsten verwijzen wij u naar het MPG en de hieraan ten grondslag liggende geactualiseerde grondexploitaties.

Specificatie verliesvoorziening bouwgrond in exploitatie

Complex	Stand 1-1-2017	Toe- voeging	Vrijval	Stand 31-12-2017
Weidevenne II	-	62		62
Kop van West	95		95	-
Karekietpark	147	41		188
Wheermolen Parkzone	81		81	-
Klein Where	666	162		828
Totaal	988	264	175	1.077

2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	2017	2016
Soort vordering		
Vorderingen op openbare lichamen	7.795	10.152
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	-	-
Overige vorderingen	11.861	16.052
Voorziening debiteuren	-2.837	-2.642
Totaal	16.820	23.562

Overzicht van het drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1797			
		Kw. 1	Kw. 2	Kw. 3	Kw. 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	618	661	965	2.053
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.179	1.135	832	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	256
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	239.571			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	239.571			
(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	1797			
(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)	56.208	60.194	88.739	188.846
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist	618	661	965	2.053

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)aangehouden
middelen**2.3 Liquide middelen**

	2017	2016
Kassaldi	20	20
Banksaldi	149	274
Kruisposten	-	-
Totaal	169	294

2.4 Overlopende activa

	2017	2016
- 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	4.507	4.667
Totaal	4.507	4.667

(bedragen x € 1.000)

3. Passiva

3.1 Eigen vermogen

	Saldo 1-1-2017	Bestemming resultaat vj	Toe voeging	Ont trekking	Saldo 31-12-2017
Algemene reserve	15.502	4.859	269	345	20.286
Egalisatiereserves	1.816		119	440	1.495
Bestemmingsreserves	9.207	2.375	201	2.023	9.759
Totaal	26.525	7.234	588	2.808	31.540

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

3.2 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2017	Toe voeging	Vrijval	Aan wending	Saldo 31-12-2017
a..Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
- Wachtgeldverplichtingen bestuurders	346		161		186
- Complex Weidevenne I	174	235		130	279
- Spaarverlof	5			5	-
- Civiele procedure ITD Real Estate	50				50
b. Onderhoudsegalisatie voorzieningen					
- de Purmaryn	210	68		178	101
- Dynamisch Reizigers Informatie Systeem (DRIS)	300			50	250
- Gemeentelijke gebouwen	2.189	994		517	2.666
- Brandweerkazerne	37	74		39	72
- Streekarchief Waterland	128	25		1	152
c. Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting					
- Afvalstoffenheffing	881	234		180	934
- Gemeentelijke watertaken	1.198	995		793	1.400
Totaal	5.519	2.625	161	1.893	6.090

A.

In 2017 heeft er een vrijval op de voorziening wachtgeldverplichtingen bestuurders plaatsgevonden omdat de voorziening nog voor 2 oud wethouders geldt en het saldo is ultimo 2017 toereikend.

De voorziening complex weidevenne I is in 2015 gevormd ter dekking van de nog te maken kosten, in 2017 is er € 130.000 aan kosten gemaakt en € 235.000 aan de voorziening toegevoegd.

De voorziening spaarverlof is de waarde opgenomen van verlofuren die in het verleden konden worden opgespaard. De voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van vervangend personeel van deelnemers aan de gemeentelijke spaarverordening op het moment dat zij spaarverlof opnemen. De onttrekking betreft de compensatie aan een afdeling op het moment dat spaarverlof wordt opgenomen door een deelnemer.

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. 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 stelen 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 2017 € 250.000, voor een komende periode van 5 jaar.

C. 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 1-1-2017	Vermeer- deringen	Aflos- singen	Saldo 31-12-2017
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	284.022	30.000	44.340	269.682
Overige binnenlandse sectoren	-			-
Legaten	-			-
Waarborgsommen	37			37
Totaal	284.060	30.000	44.340	269.719

De schuld overige binnenlandse sectoren is afgelost, betreft de renteloze lening Provincie Noord Holland.

Nadere uitsplitsing van de opgenomen onderhandse geldleningen:	Saldo 1-1-2017	Vermeer- deringen	Aflos- singen	Saldo 31-12-2017
Opgenomen geldleningen tbv concern	273.596	30.000	44.276	259.320
Opgenomen geldleningen tbv woningbouw	2.426		65	2.362
Opgenomen geldlening(en) tbv stadsverwarming purmerend	8.000			8.000
Totaal	284.022	30.000	44.340	269.682

De te betalen rente voor 2017 voor vaste schulden bedraagt € 6,53 miljoen.

De aflossingsverplichting in 2017 is voor de opgenomen geldleningen t.b.v. het concern € 44,28 miljoen, voor de opgenomen woningbouwleningen € 0.06 miljoen en voor de stadsverwarming Purmerend is geen aflossing geweest.

4. Vlottende passiva

4.1 Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan één jaar

	2017	2016
Overige schulden	14.464	21.849
Banksaldi	5.764	-
Overige kasgeldleningen	13.000	-
Totaal	33.229	21.849

4.2 Overlopende passiva

	2017	2016
- 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	7.858	12.295

	2017	2016
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2.123	1.631
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	799	2.235
Totaal	10.780	16.160

Meerjarige uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel 2017

	Saldo 1-1-2017	Toe voeging	Aan wending	Saldo 31-12-2017
Af te rekenen subsidies MO	-	422		422
Lokaal achterstandenbeleid	31	138	31	138
Kwalificatieplicht	27	90	105	13
Aanval op uitval	106	140	62	185
Participatiebudget	66			66
Nog af te rekenen doel.uitk. Afd WWB	58		58	-
Subsidie duurzaamheidsleningen	-	23	16	7
VNG Ondersteuningsprogramma Energie	102		73	28
Beeldkwaliteitsfonds De Koog	-			-
Pilot bij VVE's	29		3	26
Subsidie team economie	4		-	3
Voorziening Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing	1.208	27		1.235
Totaal	1.631	841	348	2.123

5. Waarborgen en garanties

	Aantal	Oorspr.	Percentage		
Geldnemer	leningen	bedrag	borgstelling	2017	2016
Maatschappelijke instellingen	1	541	100%	180	206
Sportverenigingen c.q. - stichtingen	8	631	100%	317	183
Stichting Wonen en Zorg	1	1.000	100%	300	350
Woningbouwverenigingen	1	499	100%	-	-
Stadsverwarming	4	105.600	100%	73.052	79.918
HVC	1	608.087	100%	21.283	23.000
Totaal		716.358		95.132	103.657

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.

	2017	2016
De verstrekte waarborgen via het WSW bedraagt per einde van het jaar:	368.908	387.229

Per 31 december 2017 zijn er 54 gewaarborgde leningen. De gemeente Purmerend en de Rijksoverheid staan ieder voor 50% garant voor deze leningen.

2 Overzicht baten en lasten per programma en beleidsveld

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 2017, ten opzichte van de realisatie 2017, 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 wordt 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.

Programma/beleidsveld (x € 1.000)		Realisatie 2016	Begroting 2017 (primitief)	Begroting 2017 (bijgesteld)	Realisatie 2017
BV011 Publieksdienstverlening	Lasten	-8.863	-5.362	-5.932	-6.003
	Baten	3.676	3.043	6.416	6.704
BV011 Publieksdienstverlening		-5.188	-2.319	484	700
PGR01 Publieksdiensten		-5.188	-2.319	484	700
BV021 Kunst en cultuur	Lasten	-8.248	-7.593	-7.596	-7.391
	Baten	1.607	1.538	1.539	1.445
BV021 Kunst en cultuur		-6.641	-6.055	-6.057	-5.946
BV022 Sport en recreatie	Lasten	-6.821	-7.588	-6.798	-6.499
	Baten	1.167	1.174	778	766
BV022 Sport en recreatie		-5.654	-6.414	-6.020	-5.732
BV023 Wijkmanagement	Lasten	-1.038	-820	-766	-637
BV023 Wijkmanagement		-1.038	-820	-766	-637
BV024 Jeugd	Lasten	-19.224	-19.323	-19.352	-19.032
	Baten	94	-	-	51
BV024 Jeugd		-19.130	-19.323	-19.352	-18.981
BV025 Onderwijs	Lasten	-11.313	-10.397	-9.938	-9.905
	Baten	1.569	1.362	1.378	1.288
BV025 Onderwijs		-9.744	-9.035	-8.560	-8.617
BV026 Maatschappelijke ondersteuning	Lasten	-34.831	-35.675	-33.524	-33.745
	Baten	2.441	1.962	1.720	1.963
BV026 Maatschappelijke ondersteuning		-32.390	-33.713	-31.804	-31.782
BV027 Werk en inkomen	Lasten	-44.473	-44.766	-45.216	-42.660
	Baten	26.301	26.895	24.034	24.375
BV027 Werk en inkomen		-18.172	-17.871	-21.182	-18.284
PGR02 Samenleving		-92.769	-93.231	-93.741	-89.979
BV031 Wonen	Lasten	-908	-778	-548	-515
	Baten	511	296	229	348
BV031 Wonen		-396	-482	-320	-167
PGR03 Wonen		-396	-482	-320	-167
BV041 Milieu	Lasten	-14.263	-11.638	-10.519	-10.548
	Baten	14.395	13.370	12.138	12.211
BV041 Milieu		132	1.732	1.620	1.663

Programma/beleidsveld (x € 1.000)		Realisatie 2016	Begroting 2017 (primitief)	Begroting 2017 (bijgesteld)	Realisatie 2017
PGR04 Milieu		132	1.732	1.620	1.663
BV051 Bereikbaarheid	Lasten	-4.328	-2.420	-3.040	-3.219
	Baten	3.010	2.264	2.526	2.985
BV051 Bereikbaarheid		-1.318	-156	-514	-235
PGR05 Bereikbaarheid		-1.318	-156	-514	-235
BV061 Beheer openbare ruimte	Lasten	-25.990	-23.049	-21.841	-21.400
	Baten	10.367	9.931	8.028	7.684
BV061 Beheer openbare ruimte		-15.623	-13.118	-13.814	-13.716
PGR06 Beheer openbare ruimte		-15.623	-13.118	-13.814	-13.716
BV071 Ruimtelijke ordening	Lasten	-25.843	-19.532	-35.792	-24.689
	Baten	24.345	17.907	32.382	21.176
BV071 Ruimtelijke ordening		-1.498	-1.625	-3.410	-3.512
PGR07 Ruimtelijke ordening		-1.498	-1.625	-3.410	-3.512
BV081 Veiligheid	Lasten	-7.641	-7.111	-7.058	-7.031
	Baten	179	156	22	31
BV081 Veiligheid		-7.462	-6.955	-7.036	-6.999
PGR08 Veiligheid		-7.462	-6.955	-7.036	-6.999
BV091 Economie	Lasten	-1.641	-864	-1.433	-1.485
	Baten	914	586	732	633
BV091 Economie		-727	-278	-702	-851
PGR09 Economie		-727	-278	-702	-851
BV101 Bestuur & concern	Lasten	-14.864	-8.982	-8.314	-8.392
	Baten	4.810	4.643	4.746	4.868
BV101 Bestuur & concern		-10.054	-4.339	-3.568	-3.524
PGR10 Bestuur & concern		-10.054	-4.339	-3.568	-3.524
Totaal programma's		-134.904	-120.770	-121.000	-116.621

3 Overzicht baten en lasten per taakveld/ programma

Bedragen x € 1.000		Begroting bijgesteld 2017			Realisatie2017		
Taakveld	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.2	Burgerzaken	-3.686	1.779	-1.907	-3.703	1.968	-1.735
0.61	OZB woningen	-404	92	-313	-362	30	-332
0.62	OZB niet-woningen	-190	50	-140	-155	16	-139
0.64	Belastingen overig	-43	9	-34	-62	78	17
1.2	Openbare orde en veiligheid	-216	4	-212	-224	-1	-225
8.3	Wonen en bouwen	-1.394	4.483	3.090	-1.497	4.613	3.115
Totaal PGR01 Publieksdiensten		-5.932	6.416	484	-6.003	6.704	700
1.1	Crisisbeheersing en brandweer						
3.1	Economische ontwikkeling	-4		-4	-20		-20
4.1	Openbaar basisonderwijs	-451		-451	-618		-618
4.2	Onderwijshuisvesting	-5.322	501	-4.821	-5.424	526	-4.898
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-3.969	877	-3.092	-3.654	746	-2.908
5.1	Sportbeleid en activering	-3.710		-3.710	-3.689		-3.689
5.2	Sportaccommodaties	-2.178	778	-1.399	-2.056	766	-1.290
5.3	Cultuurpresentatie, productie en partic.	-5.365	1.509	-3.856	-5.239	1.415	-3.823
5.4	Musea	-129		-129	-137		-137
5.5	Cultureel erfgoed	-165		-165	-93		-93
5.6	Media	-1.937	30	-1.907	-1.922	30	-1.893
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-1.009	1	-1.008	-885	2	-884
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-8.618		-8.618	-8.640	99	-8.541
6.2	Wijkteams	-2.915		-2.915	-2.969		-2.969
6.3	Inkomensregelingen	-31.546	23.505	-8.040	-30.743	23.731	-7.013
6.4	Begeleide participatie	-11.228		-11.228	-10.089	62	-10.026
6.5	Arbeidsparticipatie	-4.951	489	-4.462	-4.076	499	-3.577
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-7.560	79	-7.481	-8.040	205	-7.835
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-4.332	1.290	-3.042	-4.963	1.442	-3.520
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-11.535		-11.535	-10.954		-10.954
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-8.419	391	-8.028	-7.707	350	-7.357
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-5.019		-5.019	-5.277	15	-5.261
7.1	Volksgesondheid	-2.830		-2.830	-2.671		-2.671
Totaal PGR02 Samenleving		-123.190	29.450	-93.741	-119.868	29.888	-89.979
8.3	Wonen en bouwen	-548	229	-320	-515	348	-167
Totaal PGR03 Wonen		-548	229	-320	-515	348	-167
6.3	Inkomensregelingen						
7.3	Afval	-9.648	12.131	2.483	-9.717	12.200	2.483
7.4	Milieubeheer	-871	8	-864	-831	11	-820
Totaal PGR04 Milieu		-10.519	12.138	1.620	-10.548	12.211	1.663
0.63	Parkeerbelasting	-512	2.267	1.754	-554	2.382	1.828
2.1	Verkeer en vervoer	-1.444	260	-1.184	-1.814	602	-1.212
2.2	Parkeren	-703		-703	-779	1	-778
2.5	Openbaar vervoer	-381		-381	-72		-72
Totaal PGR05 Bereikbaarheid		-3.040	2.526	-514	-3.219	2.985	-235
1.2	Openbare orde en veiligheid	-248		-248	-297	5	-292
2.1	Verkeer en vervoer	-10.433	458	-9.975	-9.704	253	-9.451
3.4	Economische promotie	-8		-8	-11		-11
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-4.900	164	-4.736	-5.369	91	-5.279

Bedragen x € 1.000		Begroting bijgesteld 2017			Realisatie 2017		
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-213		-213	-169	2	-167
6.3	Inkomensregelingen						
7.2	Riolering	-5.416	6.853	1.437	-5.185	6.776	1.591
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-624	553	-71	-666	557	-109
Totaal PGR06 Beheer openbare ruimte		-21.841	8.028	-13.814	-21.400	7.684	-13.716
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-2.937	2.593	-344	-3.076	2.626	-450
1.2	Openbare orde en veiligheid	-6	12	6	-4	11	7
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-8.242	8.211	-31	-3.018	2.939	-79
5.3	Cultuurpresentatie, productie en partic.	-67	127	60	-59	121	63
5.4	Musea	-197	-1	-198	-187	-1	-189
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie				-50	4	-46
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-822	609	-213	-857	581	-276
8.1	Ruimtelijke ordening	-337		-337	-281		-281
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-21.161	20.807	-354	-15.095	14.250	-846
8.3	Wonen en bouwen	-2.023	25	-1.998	-2.061	646	-1.415
Totaal PGR07 Ruimtelijke ordening		-35.792	32.382	-3.410	-24.689	21.176	-3.512
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-5.926	2	-5.924	-5.941		-5.941
1.2	Openbare orde en veiligheid	-1.125	20	-1.105	-1.079	31	-1.048
2.1	Verkeer en vervoer	-7		-7	-10		-10
Totaal PGR08 Veiligheid		-7.058	22	-7.036	-7.031	31	-6.999
3.1	Economische ontwikkeling	-450	201	-249	-722	227	-495
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-121	5	-116	-121	7	-113
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-486	335	-151	-242	208	-34
3.4	Economische promotie	-258	184	-74	-275	181	-94
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-119	7	-112	-125	10	-115
Totaal PGR09 Economie		-1.433	732	-702	-1.485	633	-851
0.1	Bestuur	-8.314	4.746	-3.568	-8.392	4.868	-3.524
0.2	Burgerzaken						
Totaal PGR10 Bestuur & Concern		-8.314	4.746	-3.568	-8.392	4.868	-3.524
0.5	Treasury	-1.449	4.407	2.958	-1.424	4.465	3.041
0.61	OZB woningen	-24	8.002	7.978	-54	8.004	7.950
0.62	OZB niet-woningen	-13	4.283	4.269	-29	4.288	4.259
0.64	Belastingen overig		761	761	-4	754	750
0.7	Algemene uitk. En ov. Uitm. Gf	-12	121.056	121.044	-107	121.103	120.997
0.8	Overige baten en lasten	-550		-550	-529		-529
3.4	Economische promotie		50	50		40	40
Totaal PGR11 Algemene dekkingsmiddelen		-2.048	138.558	136.509	-2.146	138.653	136.507
0.4	Overhead	-19.723	143	-19.580	-21.099	1.129	-19.970
Totaal PGR12 Overhead		-19.723	143	-19.580	-21.376	1.405	-19.970
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)						
Totaal PGR13 Vennootschapsbelasting							
0.8	Overige baten en lasten	-50		-50			
Totaal PGR14 Onvoorzien		-50		-50			
0.10	Mutaties reserves	-81	4.202	4.121	-588	2.808	2.219
Totaal PGR15 Resultaat bestemming		-81	4.202	4.121	-588	2.808	2.219
Totaal		-239.571	239.571		-227.260	229.395	2.135

120 Jaarstukken 2017 | Bijlagen

5 Overzicht reserves

Naam reserve	Boekwaarde per 31 december 2016	Resultaat uit jaarrekening 2016	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde per 31 december 2017
A: ALGEMENE RESERVE					
Algemene Dekkingsmiddelen					
Resultaat jaarrekening	7.234.455	-7.234.455			-
Algemene reserve	15.502.133	4.859.455	269.000	344.795	20.285.793
	22.736.588	-2.375.000	269.000	344.795	20.285.793
B: EGALISATIERESERVES					
Programma 6: Beheer openbare ruimte					
Reserve begraafrechten	1.438.871		118.617	170.999	1.386.489
	1.438.871	-	118.617	170.999	1.386.489
Programma 10: Bestuur en Concern					
Reserve afkoop geldleningen	377.399			268.637	108.762
	377.399	-	-	268.637	108.762
Totaal Egalisatiereserves	1.816.270	-	118.617	439.636	1.495.251
C: BESTEMMINGSRESERVES.					
Programma 2: Samenleving					
Reserve sanering asbest	723.041			6.824	716.217
Reserve af te stoten panden onderwijsruimte	338.365				338.365
Reserve gemeentelijke middelen participatie	712.230				712.230
Reserve transformatie 3D's	3.243.251	1.375.000			4.618.251
Reserve risico's 3D	750.000				750.000
Reserve herstructureringskosten WSW	1.204.336			966.852	237.484
	6.971.223	1.375.000	-	973.676	7.372.547
Programma 3: Wonen					
Woonvisie	773.684		106.224		879.908
	773.684	-	106.224	-	879.908
Programma 7: Ruimtelijke ordening					
Reserve gronden	1.461.534	1.000.000	94.548	1.049.712	1.506.370
	1.461.534	1.000.000	94.548	1.049.712	1.506.370
Totaal bestemmingsreserves	9.206.440	2.375.000	200.772	2.023.388	9.758.824
Totaal RESERVES	33.759.298	-	588.389	2.807.819	31.539.868

Het bovenstaande overzicht betreft de stand in 2017 voor bestemming van het rekeningresultaat 2017. Dit resultaat bedraagt € 2.135.261. De toevoeging aan bestemmingsreserves en de algemene reserve maakt onderdeel van het besluit tot vaststelling van de rekening 2017.

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 2017 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. Als de reserve een omvang heeft die groter is dan het benodigde weerstandsvermogen en groter dan € 15 miljoen kunnen we het verschil bestemmen voor incidentele bestedingen. In de paragraaf weerstandsvermogen is aangegeven dat de actuele inschatting van het benodigde weerstandsvermogen ruim € 17,3 miljoen is.

De algemene reserve bedraagt ultimo 2017 € 20.285.793. Dit is exclusief het rekeningresultaat 2017.

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 1/10 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 2017 ruim € 1.386.489. Deze middelen zetten we van 2018 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 bevat ultimo 2017 € 108.762.

Dit zal eind 2018 volledig zijn besteed en deze reserve wordt dan opgeheven.

BESTEMMINGSRESERVES

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

Programma 2 Samenleving

Reserve af te stoten panden onderwijshuisvesting

Het doel van deze reserve is dat wanneer de boekwaarde op de her te ontwikkelen locaties niet terugverdient kan worden, wordt deze reserve hiervoor aangewend. De reserve bedraagt ultimo 2017 € 338.365.

Reserve sanering asbest

Doel en voeding: Doel van deze reserve is het (gedeeltelijk) afdekken van de kosten die gepaard gaan bij verwijderen van asbest uit de gemeentelijke onderwijsgebouwen. Ultimo 2017 resteert nog € 716.217 in de reserve. De reserve wordt in 2018 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.

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 2017 bevat de reserve € 712.230.

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 heeft een looptijd tot en met 2019. Ultimo 2017 bevat de reserve € 237.484. De middelen zijn nodig voor de WSW problematiek.

Reserve risico's 3D

Doel en voeding: De reserve is bedoeld om potentiële risico's binnen de 3 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. Ultimo 2017 bedraagt de reserve € 750.000.

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. Aan deze reserve is € 3,2 miljoen gedoteerd via resultaatbestemming 2015. De stand van de reserve is ultimo 2017 € 4,6 miljoen. Voorstel is om bij de bestemming van het resultaat 2017 € 339.350 vanuit resultaat Jeugd (positief € 370.871) en WMO-nieuw (nadelig -€ 31.521) aan deze reserve toe te voegen. Indien de raad hier positief over besluit is de stand van de reserve ultimo 2017 ruim € 4,9 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 de raad in 2012 vaststelde. De reserve is gevoed met het eindsaldo van de oude reserve Volkshuisvesting per 31 december 2012, de opbrengsten van anti-speculatiebedingen, provinciale ISV-gelden en een bijdrage uit de algemene reserve. De reserve hebben we ingesteld voor 2012-2015. De inzet van de reserve vormt onderdeel van de visievorming voor het wonen in 2017. Ultimo 2017 bevat de reserve € 879.908. De reserve is eind 2020 volledig uitgeput.

Programma 7 Ruimtelijke Ordening

Reserve gronden

De bestemmingsreserve gronden is ingesteld voor de risico's van de grondexploitatie. Deze reserve zetten we daarnaast in voor potentiële nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen. De reserve dekt met name de plankosten en onderzoeken van de NIEGG's af als we deze uitgaven niet kunnen terugverdienen bij verkoop van de betreffende locaties. Per 2017 is in deze reserve € 1.506.370 beschikbaar voor deze doeleinden.

6 Beleidsindicatoren

Programma/Indicator	Eenheid	Periode	Purmerend	Beschrijving
Programma 2. Samenleving				
Bijstandsuitkeringen	aantal per 1.000 inwoners 18jr en ouder	eerste halfjaar 2017	35,5	Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 1.000 inwoners.
Lopende re-integratievoorzieningen	per 1.000 inwoners 15-65jr	eerste halfjaar 2017	20,5	Het aantal lopende re-integratievoorzieningen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	per 1.000 inwoners	eerste halfjaar 2017	66	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 137 deelnemende gemeenten.
% kinderen in uitkeringsgezin	%	2015	5,78	Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.
% jeugdwerkloosheid	%	2015	1,19	Het percentage werkeloze jongeren (16-22 jaar).
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	%	2016	2	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.
Absoluut verzuim per 1.000 inwoners 5-18 jr.	aantal	2016	0,43	Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 inwoners lft. 5-18 jaar.
Relatief verzuim per 1.000 inwoners 5-18 jr.	aantal	2016	52,36	Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 inwoners lft. 5-18 jaar.
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	eerste halfjaar 2017	6,6	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.
Jongeren met jeugdbescherming	%	eerste halfjaar 2017	0,8	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.
Jongeren met jeugdreclassering	%	eerste halfjaar 2017	0,2	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).
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	aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 tot en met 64 jaar	2017	508,5	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Netto arbeidsparticipatie	%	2016	67,6	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.
Programma 4. Milieu				
Fijn huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2016	220	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.
Hernieuwbare elektriciteit	%	2016	-	Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.

Programma/Indicator	Eenheid	Periode	Purmerend	Beschrijving
Programma 5. Bereikbaarheid				
Ziekenhuisopname nav verkeersongeval met een motorvoertuig	%	2015	5	als aandeel van het totaal aantal ongevallen die leiden tot ziekenhuisopnamen.
Ziekenhuisopname nav vervoersongeval met een fietser	%	2015	6	als aandeel van het totaal aantal ongevallen die leiden tot ziekenhuisopnamen.
Programma 8. Veiligheid				
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2017	gegevens niet beschikbaar	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2017	4,2	Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2017	gegevens niet beschikbaar	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.
Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	aantal per 1.000 inwoners	2017	5,3	Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.
Jongeren met delict voor de rechter	%	2015	1,79	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen
Verwijzingen Halt	aantal per 10.000 inwoners 12-17 jr.	2016	220	Het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar.
Hardekern jongeren	per 10.000 inwoners 12-24 jr.	2014	0,7	Het aantal hardekern jongeren, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-24 jaar.
Programma 9. Economie				
Vestigingen	per 1.000 inw 15-64jr	2017	103,7	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
Bruto gemeentelijk product (verwacht/gemeten)	index	2013	165	Bruto gemeentelijk product (BGP) is het product van de toegevoegde waarde per baan en het aantal banen in een gemeente. De verhoudingswaarde tussen verwacht BGP en gemeten BGP geeft aan of er boven verwachting (<100) of beneden verwachting (>100) wordt gescoord.
Funcziemenging	%	2017	42,9	De funcziemengingsindex (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.
Algemene dekkingsmiddelen				
Woonlasten éénpersoonshuishouden	euro	2017	719	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
Woonlasten meerpersoonshuishouden	euro	2017	719	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.
WOZ-waarde woningen	1.000 euro	2017	191	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.

Programma/Indicator	Eenheid	Periode	Purmerend	Beschrijving
Nieuwbouw woningen	aantal per 1.000 woningen	2015	5,5	Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.
Demografische druk	%	2017	67,6	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.

7 Overzicht kredieten

Overzicht afgesloten kredieten

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2016	Totaal besteed in 2017	Totaal besteed t/m 2017	Over(-) of onderschr (+)
Vervanging installaties horeca Purmaryn	80.000	33.074	46.926	80.000	-
Vervanging armaturen Purmaryn	52.665	21.165	31.500	52.665	-
Verbouwing Purmaryn 2015	603.000	235.398	367.769	603.167	-167
BV021 Kunst en cultuur	735.665	289.638	446.195	735.832	-167
Leeghwaterbad	448.796	362.683	50.274	412.956	35.840
De Vaart Wand-, vloert. alg.+kleedruimten	79.910	-	73.079	73.079	6.831
Vervanging vloertegels De Karekiet	40.145	40.145	-15.786	24.359	15.786
Gymlok. Tarwestraat sportvloer vervangen	41.197	-	19.026	19.026	22.171
Renovatie voetbalveld 3 FC Purmerend	65.513	65.513	-65.513	-	65.513
Renovatie voetbalveld 4 FC Purmerend	49.111	49.111	-49.111	-	49.111
Sportcomp. Westerweg 41 renovatie C-veld	66.823	-	42.583	42.583	24.240
BV022 Sport en recreatie	791.495	517.452	54.552	572.003	219.492
Loirestraat 7, Weidevogels 1e inr	50.929	-	50.929	50.929	-
Koggenland 100, Altra College 1e inr	43.868	-	43.718	43.718	150
BV025 Onderwijs	94.797	-	94.646	94.646	151
WMO Hulpmiddelen 2017	1.100.000	-	915.813	915.813	184.187
BV026 Maatschappelijke ondersteuning	1.100.000	-	915.813	915.813	184.187
PGR02 Samenleving	2.721.957	807.089	1.511.206	2.318.295	403.662
Verkeerscirculatie binnenstad	759.000	791.343	-25.121	766.222	-7.222
BV051 Bereikbaarheid	759.000	791.343	-25.121	766.222	-7.222
PGR05 Bereikbaarheid	759.000	791.343	-25.121	766.222	-7.222
Verv. Houten in composietbruggen 2017	343.000	-	328.561	328.561	14.439
beschoeiingen 2015 (rest 2014)	57.542	49.288	-	49.288	8.254
Verv. Lichtmasten Hoornselaan	90.000	-	105.000	105.000	-15.000
Lichtkoepel/Beglazing aula begraafplaats	-	27.287	-	27.287	-27.287
Vervanging riolering/Stedelijk Waterplan	3.387.754	921.005	284.249	1.205.254	2.182.500
BV061 Beheer openbare ruimte	3.878.296	997.579	717.810	1.715.390	2.162.906
PGR06 Beheer openbare ruimte	3.878.296	997.579	717.810	1.715.390	2.162.906
Westerweg 15 nabij (grond)	78.750	-	80.619	80.619	-1.869
Lift, Kaasmarkt 20	55.287	-	-	-	55.287
BV071 Ruimtelijke ordening	134.037	-	80.619	80.619	53.418
PGR07 Ruimtelijke ordening	134.037	-	80.619	80.619	53.418
Uitbreiding cameratoezicht binnenstad	79.000	-	84.223	84.223	-5.223
Vervanging handcomputers VTH	45.000	-	41.860	41.860	3.140
BV081 Veiligheid	124.000	-	126.083	126.083	-2.083
PGR08 Veiligheid	124.000	-	126.083	126.083	-2.083
Basis en kernregistraties 2017	200.000	-	202.574	202.574	-2.574
Overige onderzoeken en projecten 2017	250.000	-	237.320	237.320	12.680
HBW Bekabeling	598.314	607.314	-	607.314	-9.000
Bedrijfsvoering/ICT	1.048.314	607.314	439.894	1.047.208	1.106
Digitaliseren 2017	369.640	-	379.919	379.919	-10.279

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2016	Totaal besteed in 2017	Totaal besteed t/m 2017	Over(-) of onderschr (+)
Raadzaal	832.436	-	760.482	760.482	71.954
Huisvesting (HNW)	6.282.400	5.477.555	778.208	6.255.763	26.637
Bedrijfsvoering/Huisvesting en facilitair	7.484.476	5.477.555	1.918.609	7.396.164	88.312
BV121 Overhead	8.532.790	6.084.869	2.358.503	8.443.372	89.418
PGR12 Overhead	8.532.790	6.084.869	2.358.503	8.443.372	89.418
Tractie	294.781	9.086	200.148	209.234	85.547
Eindtotaal	16.444.861	8.689.966	4.969.249	13.659.215	2.785.646

Overzicht niet afgesloten kredieten

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2016	Totaal besteed in 2017	Totaal besteed t/m 2017	Over(-) of onderschr (+)
Toneel stoffering grote zaal	32.000	-	27.000	27.000	5.000
Kerkstraat 18 (Purmaryn)	605.000	-	3.465	3.465	601.535
BV021 Kunst en cultuur	637.000	-	30.465	30.465	606.535
Outdoor sport&recreatie voor jeugd 2017	95.000	-	136.205	136.205	-41.205
Vervanging speelvoorzieningen 2017	606.000	-	327.673	327.673	278.327
Verv.vloer hal horeca LWB	82.520	82.699	-	82.700	-180
Verv.aut.dosering zwemwaterzuiv. LWB	43.030	43.124	-	43.124	-94
Verv.verlichtingsarmaturen LWB	105.207	105.436	12.677	118.113	-12.906
Aanpassing dak-/gevel LWB	5.565.200	2.415	145.607	148.022	5.417.178
Vervanging gevelbeplating wanden zwembad	39.661	39.661	-39.661	-	39.661
LWB zwemwater behandeling filterzand	32.485	-	32.485	32.485	-
Leeghwaterbad voegwerk diverse ruimten	39.041	-	39.041	39.041	-
Leeghwaterbad wedstrijdbad antiekplaten	23.346	-	23.346	23.346	-
Leeghwaterbad tribune wedstrijdbad	138.000	-	69.000	69.000	69.000
Arbo aanpassingen Leeghwaterbad	-	-	100.000	100.000	-100.000
Vervanging luchtbehandeling De Vaart	129.170	129.451	-129.170	281	128.889
Gebouw multifunctioneel sporthal	10.518.617	3.929.525	5.970.337	9.899.862	618.755
Installaties multifunctioneel sporthal	4.301.475	147.305	4.154.142	4.301.447	28
Inrichting multifunctioneel sporthal	419.264	64.443	354.814	419.257	7
Losse inrichting MFSA	250.000	-	114.361	114.361	135.639
Sportzaal De Karekiet boeiboorden	38.782	38.782	-	38.782	-
Sportzaal De Karekiet, verv. buitenkoz.	84.151	84.151	-	84.151	-
Facelift sportvloer sportzaal Karekiet	75.348	75.348	-	75.348	-
Verv. Renovatie gymzaal de Gors	176.619	18.111	74.286	92.397	84.222
Ren.voetbalveld Savannestr.veld 3 topl.	65.513	65.313	-65.313	-	65.513
Velden en terreininr. Rugby	1.183.429	939.268	4.468	943.737	239.692
Clubgebouw rugby	983.033	34.192	20.481	54.674	928.359
4 kleedkamers FC Purmerend	245.000	245.000	-	245.000	-
Sportcomplex de Munnik verharding	25.893	-	25.893	25.893	-
De Munnik Verlichting jeugdveld	65.000	-	65.000	65.000	-
De Munnik jeugdveld hockey kunstgras	135.000	-	135.000	135.000	-
VPV Purmersteijn, 6 was- en kleedlokalen	368.000	-	368.000	368.000	-
BV022 Sport en recreatie	25.833.784	6.044.226	11.938.672	17.982.898	7.850.886
Elektrische installatie Spinnepop 1	91.131	3.608	-	3.608	87.523

Omschrijving object, beleidsveld en programma	Geraamd bedrag	Totaal besteed t/m 2016	Totaal besteed in 2017	Totaal besteed t/m 2017	Over(-) of onderschr (+)
BV025 Onderwijs	91.131	3.608	-	3.608	87.523
Innovatieve woonvorm Zeevangsstraat 2	764.500	-	701.721	701.721	62.779
Inn.woonvorm Zeevangsstr.2 gebruiksklaar	122.085	-	79.212	79.212	42.873
BV026 Maatschappelijke ondersteuning	886.585	-	780.933	780.933	105.652
PGR02 Samenleving	27.448.500	6.047.833	12.750.071	18.797.904	8.650.596
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	208.000	-	-	-	208.000
PGR04 Milieu	208.000	-	-	-	208.000
Parkeerpl(20st)incl.verbreiden rijbaan	62.000	-	-	-	62.000
Vloeren, Claxonate 2016	75.595	-	-	-	75.595
Verv.electr.install/verlicht, Claxonate	-	-	31.488	31.488	-31.488
VRI Azielaan/Gangeslaan	97.587	12.095	3.604	15.699	81.888
VRI Gorslaan/Linnaeusstraat	134.245	-	-	-	134.245
VRI Purmerweg/Westerweg	64.395	-	261	261	64.134
VAT-kstn ivm aanb. 6 VRI s (17-20)	50.000	-	-	-	50.000
Stadsafsl(Koe-,Plant-Kolk,Kalver,Zuider)	211.460	30.477	30.477	60.954	150.506
Schoolroute-oversteek IJsendijkstraat	35.000	-	1.118	1.118	33.882
BV051 Bereikbaarheid	730.282	42.572	66.947	109.519	620.763
PGR05 Bereikbaarheid	730.282	42.572	66.947	109.519	620.763
Vervanging Hoornse brug	4.015.493	643.106	484.911	1.128.017	2.887.476
Groot onderhoud bruggen 2017	1.168.032	-	92.232	92.232	1.075.800
Kiss&ride en parkeerpl van den Uyllaan 3	206.400	67.650	-	67.650	138.750
Uitvoeringsprogramma 2017 Asfalt	1.413.000	-	432.799	432.799	980.201
Uitvoeringsprogramma 2017 Elementen	375.000	-	3.106	3.106	371.894
Fietspaden	1.000.000	-	41.181	41.181	958.819
Lozingsputten t.b.v. poepzuiger	150.000	-	-	-	150.000
Verbreed GRP (GRP+) 2016	3.111.159	1.776.620	938.335	2.714.956	396.203
Verv.Rioolgem.(Walakker-Nieuwstr-Uylln)	530.000	-	-	-	530.000
BV061 Beheer openbare ruimte	11.969.084	2.487.377	1.992.564	4.479.941	7.489.143
PGR06 Beheer openbare ruimte	11.969.084	2.487.377	1.992.564	4.479.941	7.489.143
Binnenklimaat Kaasmarkt 20	74.500	-	16.212	16.212	58.288
Carrillonklokjes, Kaasmarkt 20	27.000	-	29.557	29.557	-2.557
BV071 Ruimtelijke ordening	101.500	-	45.769	45.769	55.731
PGR07 Ruimtelijke ordening	101.500	-	45.769	45.769	55.731
Van IJsendijkstraat 186, dakbedekking	37.000	-	-	-	37.000
Ruimtelijk/Huisvesting	37.000	-	-	-	37.000
Tractie	1.146.253	-	-	-	1.146.253
Eindtotaal	41.640.619	8.577.781	14.855.351	23.433.132	18.207.487

8 WNT-verantwoording 2017

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 2017 € 181.000; 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	J.F. Kamminga	R.J.C. van der Laan
Functiegegevens	Gemeente secretaris	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2017	15/09 – 31/12*	01/01 – 17/12	01/08 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1	0,89	1
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	35.251	88.028	30.171
Beloningen betaalbaar op termijn	4.996	13.376	4.482
Subtotaal	40.247	101.404	34.653
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	53.556	154.470	75.871
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	40.247	101.404	34.653
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	N.v.t.	01/01 – 31/12	N.v.t.
Deeltijdfactor 2016 in fte	N.v.t.	0,89	N.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.	86.503	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	11.814	N.v.t.
Totale bezoldiging 2016	N.v.t.	98.317	N.v.t.

* 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

bedragen x € 1	J.C.M. Cox
Functiegegevens	Gemeente secretaris
Kalenderjaar	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 – 31/03
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	3
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 176
Maxima op basis van de normbedragen per maand	73.500
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	109.500
Bezoldiging	

bedragen x € 1	J.C.M. Cox
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	30.933
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	51.555
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging, exclusief BTW	51.555
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

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

Bovengenoemde categorie was in 2017 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 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

9 **Controleverklaring**

10 **Verslag Auditcommissie**

11 Portefeuilleverdeling

Zie onderstaande link voor portefeuilleverdeling:

[College van burgemeester en wethouders](#)

AFKORTINGENLIJST

Afkorting	Betekenis
GR	gemeenschappelijke regeling
HVC	Huisvuilcentrale Alkmaar
ISW	Intergemeentelijk Samenwerkingsverband Waterland
SVP	Stadsverwarming Purmerend
WIA	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
WW	Werkloosheidswet

