

JAARSTUKKEN

2017

PURMEREND

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 onderwijshuisvesting	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 renteverschillen. 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 potentiele 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 grondexploitaties. 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 reintegratievoorzieningen, 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.