



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

2 Het financieel resultaat 2020

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. 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.

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 een 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 lasten en baten per programma (bedragen x € 1.000)

Bedragen (x € 1.000)	Primitieve begroting 2020			Begroot primitief bijgesteld 2020			Geboekt 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01 Publieksdiensten	-5.792	3.132	-2.660	-6.018	3.419	-2.599	-5.949	3.884	-2.064
02 Samenleving	-132.260	30.984	-101.276	-149.197	42.312	-106.885	-151.703	46.130	-105.573
03 Wonen	-743	174	-569	-398	174	-224	-230	116	-114
04 Milieu	-12.257	13.012	755	-12.486	13.352	866	-12.540	13.319	779
05 Bereikbaarheid	-3.639	3.564	-74	-3.774	2.145	-1.630	-3.652	2.586	-1.067
06 Beheer openbare ruimte	-23.122	8.614	-14.507	-23.746	8.423	-15.323	-22.994	8.492	-14.503
07 Ruimtelijke ordening	-31.158	30.151	-1.007	-26.662	24.916	-1.746	-23.785	19.926	-3.859
08 Veiligheid	-7.667	5	-7.662	-7.856	1	-7.855	-7.680	1	-7.679
09 Economie	-1.317	639	-678	-1.248	414	-835	-1.164	281	-883
10 Bestuur en Concern	-9.909	5.206	-4.703	-10.103	5.148	-4.955	-10.288	5.354	-4.933
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	-1.074	154.284	153.211	732	161.270	162.002	951	161.718	162.669
Overzichten overhead/heffing Vpb en onvoorzien	-21.066	254	-20.812	-22.074	288	-21.786	-22.322	897	-21.426
Gerealiseerde/geraamde baten en lasten programma's/overzichten voor resultaatbepaling/bestemming	-250.004	250.020	16	-262.830	261.860	-970	-261.358	262.705	1.347
Resultaatbepaling/bestemming: (onttrekking/toevoegingen reserves)									
- Egalisatiereserves	-82	161	78	-82	161	78	-134	161	26
- Bestemmingsreserves	-3.039	459	-2.580	-3.606	2.375	-1.232	-4.165	5.352	1.187
- Algemene reserve (incidenteel)	-714	4.146	3.432	-1.084	6.106	5.022	-2.284	3.122	839
Gerealiseerd/geraamd resultaat 2020	-253.840	254.786	946	-267.603	270.501	2.898	-267.941	271.340	3.399

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 2020 na bestemming tot stand kwam. In tabel 1 staat een overzicht van de mutaties op de bestemmings-, egalisatie- en algemene reserve(s).

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

(-/- = nadeel exploitatie en +/- = voordeel exploitatie)	Programmanummer en omschrijving	Begroting bijgesteld 2020	Rekening 2020
Resultaat programma's 1 t/m 10 (saldo van de baten en lasten)		-141.186	-139.897
Saldo algemene dekkingsmiddelen		162.002	162.669
Overzicht Overhead		-21.736	-21.426
Heffing Vennootschapsbelasting		-0	-
Onvoorzien		-50	-
Gerealiseerde/geraamde baten en lasten programma's/overzichten voor resultaatbepaling/bestemming		-970	1.347
Resultaatbepaling/bestemming 2020 via egalisereserves:			
Reserve Begraafrechten	06. Beheer openbare ruimte	78	26
Subtotaal mutaties egalisereserves		78	26
Resultaatbepaling/bestemming 2020 via bestemmingsreserves:			
Reserve Sociaal domein	02. Samenleving	389	389
Reserve Woningbouwprogrammering	03. Wonen	-1.867	-1.867
Reserve Woonvisie	03. Wonen	77	23
Reserve Duurzaamheid	04. Milieu	-440	-310
Reserve Parkeren	05. Bereikbaarheid	-353	-358
Reserve Gronden	07. Ruimtelijke ordening	963	3.155
Reserve Regionale Samenwerkingsverband Zaanstreek/Waterland	09. Economie	-	155
Subtotaal mutaties bestemmingsreserves		-1.232	1.187
Resultaatbepaling/bestemming 2020 via algemene reserve:			
Sloopkosten obs de Wheermolen	besluit 1491534	270	-
Woningbouwprogrammering	besluit 1514611	2.000	2.000
Pilot aardgasvrij	besluit 1480149/1514611	481	156
Onderhoud bomen	besluit 1514611	102	-
Exploitatiebudget openbare ruimte	besluit 1514611	392	287
Herinrichting openbare ruimte wagenweggebied	besluit 1410634	100	100
Herinrichting Overwhere en Wheermolen	besluit 1491534	733	-
Uitgifte Slotplein	besluit 1511624	-370	-370
Exploitatiebudget ruimtelijk Spinnekop en Purmerweg	besluit 1514611	107	102
Stimuleren groene daken en gevels	besluit 1514611	50	26
Fusie Purmerend en Beemster	besluit 1480149	886	452
Financieel resultaat 2019 cf. begroting 2020	besluit 1452589	635	-
Maatregelen Coronavirus	besluit 1511624	350	-
Tussentijdse winstneming grondexploitaties (cf MPG)		-	-1.199
Versterking algemene reserve (rente, cf. begroting 2016)	besluit 1222898	-714	-714
Subtotaal mutaties algemene reserve		5.022	839
Gerealiseerd/geraamd resultaat 2020		2.898	3.399

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.

Het resultaat van de baten en lasten op de programma's en overzichten vóór bestemming bedraagt € 1.347.076 voordelig (begroot na wijzigingen: € 970.361 nadelig). Na de mutaties op de bestemmings-, egalisatie- en algemene reserve bedraagt het rekeningresultaat € 3.399.243 voordelig (begroot na wijzigingen € 2.898.046 voordelig).

In 2020 is € 6.105.754 aan onttrekkingen en € 1.084.057 aan toevoegingen aan de algemene reserve begroot. In de jaarrekening is € 3.122.136 onttrokken en € 2.283.514 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. Daarnaast zijn de toevoegingen hoger dan begroot door de winstnemingen op de grondexploitaties die gebaseerd zijn op de nieuwe regel: 50% naar de algemene reserve en 50% naar de reserve gronden.

Tabel: Voorstel resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)

Voorgestelde bestemming resultaat:	Programmanummer en omschrijving	Begroting bijgesteld 2020	Rekening 2020
Gerealiseerd/geraamd resultaat 2020		2.898	3.399
Invoeringskosten Wet inburgering	02. Samenleving	-	159
Vrouwenopvang (gelden Duvo)	02. Samenleving	-	66
Onderzoekskosten milieubeheer	04. Milieu	-	34
Doorschuiven projecten beheer groen, kunstwerken en wegen	06. Beheer openbare ruimte	-	534
Stadspromotie	09. Economie	-	38
Fusie Purmerend en Beemster	10. Bestuur en concern	-	59
Saldo voorgestelde resultaatbestemming rekening 2020		-	890
Toevoeging algemene reserve na resultaat bestemming		2.898	2.509

VOORGESTELD BESTEMMINGRESULTAAT

Invoeringskosten Wet inburgering (programma 2 Samenleving)

In 2020 zijn de invoeringskosten voor de nieuwe Wet inburgering beschikbaar gesteld vanuit het gemeentefonds. Deze wet treedt in op 1 juli 2021. Voorgesteld wordt om € 159.495 beschikbaar te houden voor de invoering in het eerste halfjaar van 2021 en toe te voegen aan het exploitatiebudget participatie maatschappelijke begeleiding.

Vrouwenopvang (programma 2 Samenleving)

In 2020 zijn gelden ontvangen vanuit de gemeente Zaanstad m.b.t. de decentralisatie uitkering vrouwenopvang (zgn. DUVO gelden). Gemeente Zaanstad is hierin een centrumgemeente om gelden zelf of met omliggende regiogemeenten te besteden. De gelden die in 2020 zijn ontvangen, worden in 2021 uitgevoerd. Voorgesteld wordt om € 65.649 beschikbaar te houden voor de uitvoering in 2021 en toe te voegen aan het exploitatiebudget maatschappelijke ondersteuning voorliggende voorzieningen.

Onderzoekskosten (asbestfonds) milieubeheer (programma 4 Milieu)

Het zakelijke asbestfonds is nog niet opgericht om hier geld in te storten. Het particuliere asbestfonds is inmiddels opgericht, maar het blijkt dat de informatie nog niet voorhanden is hoe Purmerend hieraan kan deelnemen. Voorgesteld wordt om dit budget van € 34.000 over te hevelen naar 2021 en toe te voegen aan het exploitatiebudget algemeen milieubeheer.

Doorschuiven projecten beheer groen, kunstwerken en wegen (programma 6 Beheer openbare ruimte)

In 2020 zijn de middelen voor groen, kunstwerken en wegen voor planmatige onderhoudswerkzaamheden niet geheel tot besteding gekomen (€ 533.687). Dit betreft nog uit te voeren:

- Groen: projecten Persijnlaan en Dunning Eilanden € 90.000

- Kunstwerken: projecten Beweegbare bruggen en inventarisatie en inspectie KW Areaal voor respectievelijk € 96.639 en € 57.170
- Wegen: projectmatige asfalterings- en wegwerkzaamheden en project Overwhere Zuid voor respectievelijk € 189.387 en € 100.492

Voorgesteld wordt om deze bedragen in 2021 toe te voegen aan het exploitatiebudget openbare ruimte (groen, kunstwerken en wegen).

Stadspromotie (programma 9 Economie)

Er is minder geïnvesteerd in het merk Purmerend Waterlandsgoed in lijn met de evaluatie waarin Purmerenders kenbaar maakten zich onvoldoende te herkennen in het merk. De geplande campagnes zijn geannuleerd en activiteiten en evenementen en de daaraan gekoppelde campagnes zijn niet doorgegaan. In plaats daarvan is met stadspromotie ingezet op het ondersteunen van lokale ondernemers in tijden van corona (koop lokaal en Purmerend winkelstad) en het tot stand brengen en etaleren van de prachtige sociale verbindingen in de stad in tijden van corona (aandacht voor elkaar). Gevraagd wordt om het restantbudget 2020 van € 38.000 beschikbaar te houden voor 2021 en toe te voegen aan het exploitatiebudget binnen economische zaken.

Fusie Purmerend en Beemster (programma 10 Bestuur en concern)

De verwachting bij de 2e Tussenrapportage 2020 was dat van het budget van € 511.000 in 2020 voor € 375.000 niet uitgegeven zou worden. De harmonisatiewerkzaamheden zijn grotendeels met inzet van eigen mensen gedaan. In 2021 was dit extra budget nodig omdat met name het plan van aanpak ICT laat zien dat er meer geld benodigd is. Naar nu blijkt is het over te hevelen bedrag hoger geworden in 2020 en wordt voorgesteld een extra bedrag van € 59.000 beschikbaar te houden voor 2021 en toe te voegen aan het exploitatiebudget bestuurlijke fusie Beemster 2021.

NA BALANSDATUM GEBLEKEN GEBEURTENISSEN

Eind februari 2020 is Nederland getroffen door het COVID-19 (corona) virus. Het coronavirus heeft behoorlijke impact gehad op de financiële gevolgen op veel beleidsterreinen voor de jaarrekening 2020. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. De gemeente loopt geen risico ten aanzien van de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren. Verder blijkt dat de financiële compensatie voor diverse maatregelen voor 2020 uit het nieuwe aanvullende pakket zal worden verwerkt in 2021, nadat het ministerie BZK de bedragen per gemeente heeft bepaald en beschikt. Ook zal een eindafrekening over 2020 in 2021 afgerekend worden m.b.t. de rijkscompensatie.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN AAN DE RESERVES

Onderwerp (-/- is lagere baten/lasten x € 1.000)	Lasten	Baten
Besteding jeugdmiddelen	-	389
Toevoeging aan reserve woningbouwprogrammering t.l.v. algemene reserve	2.000	-
Bijdrage Wagenweg 10 (particulier initiatief) i.v.m. sociale woningbouw		133
Bijdrage Wmo aan tijdelijke woningen	21	44
Bijdrage duurzaamheidsinitiatieven	480	-
Aardgasvrij maken 104 corporatiewoningen Merwedestraat	-	170
Bijdrage nieuwe parkeergarage	358	-
Winstneming grondexploitaties	2.464	-
Bijdrage BOL-locaties algemeen (onderzoeksbudget)	-	177
Bijdrage particuliere initiatieven	24	370
Opnemen verliesvoorziening Wheermolen Oost	-	3.171
Bijdrage Project Purmerend 2040	-	140

Onderwerp (-/- is lagere baten/lasten x € 1.000)	Lasten	Baten
Bijdrage visie Stationsgebied	-	469
Bijdrage wettelijke onderzoek flora en fauna	-	180
Besteding De Koog-locaties algemeen (kaart milieusonering)	-	16
Verkoop grond verbeteren dijk	25	-
Besteding omgevingswet	-	13
Besteding regiomiddelen	-	155
Herinrichting openbare ruimte Wagenweggebied	-	100
Projectuitvoering wegen en kunstwerken	-	287
Bijdrage in de kosten Spinnepkop 2/Segesta	-	102
Bijdrage groene daken en gevels	-	26
Bijdrage pilot aardgasvrije wijken	-	156
Onttrekking aan de algemene reserve t.b.v. de reserve woningbouwprogrammering	-	2.000
Uitvoering verkoop Slotplein	370	-
Versterking algemene reserve (rente)	714	-
Besteding projectbudget fusie Purmerend-Beemster	-	452
Totaal	6.457	8.549

STRUCTUREEL RESULTAAT/EVENWICHT

Toelichting

De gemeente moet volgens de Gemeentewet een overzicht van van *structureel en reëel evenwicht* opnemen in de jaarrekening. In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn hier nadere regels over vastgelegd. De raad en de financieel toezichthouder zijn daardoor in staat om vast te stellen of er sprake is van een structureel en reëel evenwicht. Van structureel evenwicht is sprake als de structurele (meerjarige) lasten worden gedekt door structurele baten. De uitgewerkte tabel voor de bepaling van het structureel resultaat is hierna opgenomen. Die tabel bevat het voorgeschreven:

- Overzicht van de incidentele baten en lasten per programma (zie de hoofdstukken in de programma's, onderdeel wat heeft het gekost);
- Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (zie hoofdstuk financieel resultaat).

De mutaties in 2020 zijn beoordeeld op het incidentele karakter (met uitzondering van de coronakosten en opbrengsten). Voor 2020 is het structureel resultaat € 4,226 miljoen aangezien de structurele lasten (€ 255,1 miljoen) worden gedekt door (hogere) structurele baten (259,4 miljoen).

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2019	Prim.begr 2020	Realisatie 2020
Baten en lasten			
Lasten	237.971	250.003	261.358
Baten	250.495	250.019	262.705
Saldo van baten en lasten	12.524	16	1.347
Toevoegingen aan reserves	15.109	3.836	6.583
Onttrekkingen aan reserves	5.777	4.766	8.635
Mutatie reserves	-9.332	930	2.052
Resultaat 2020	3.192	946	3.399
Incidentele baten en lasten			
Incidentele lasten	19.949	2.961	6.354
Incidentele baten	30.144	1.382	3.435
Incidenteel saldo van baten en lasten	10.195	-1.579	-2.919
Incidentele toevoegingen aan de reserves	14.544	2.714	6.457

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2019	Prim.begr 2020	Realisatie 2020
Incidentele onttrekkingen aan de reserves	5.171	4.464	8.549
Incidentele mutatie reserves	-9.373	1.750	2.092
Incidenteel resultaat	822	171	-827
Structureel resultaat	2.370	776	4.226

3 Overzicht overhead, VPB en onvoorzien

OVERHEAD

Inleiding

De indirecte kosten (overhead) worden begroot en verantwoord in het 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

- Het project kwaliteitsverbetering BAG/WOZ administratie is in 2020 afgerond. De omzetting naar taxeren op gebruiksoppervlakte (GBO) zal in 2021 plaatsvinden. Er zal met name gecontroleerd worden of er grote waardeverschillen ontstaan ten opzichte van het taxeren op inhoud.
- De Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) en de Basisregistratie Ondergrond (BRO) worden jaarlijks aan een zelfevaluatie onderworpen (ENSIA) en behalen alle drie een hoge score (>78%) op de diverse wettelijke kwaliteitseisen voor betreffende basisregistraties.
- Het Datalab en het onderzoeksteam B&I in 2020 hebben samen een grote sprong voorwaarts gemaakt in het aanleveren van data, rapportages en monitors die nodig zijn voor de bestuurlijke verantwoording voor o.a. wonen, schuldhulpverlening, jeugd en Wmo. Het lukt steeds beter om data om te zetten naar informatie door nieuwe technieken en regie op data. Voor het komende DSO zijn inmiddels 200 informatieve kaarten over de stad in Atlas gezet. De wijze waarop Atlas is ontwikkeld (open source) is eind 2020 beloond met een VNG stimulerings subsidie van € 30.000 om Purmerend in staat te stellen om samen met andere gemeenten het product Atlas verder te ontwikkelen.
- Onder regie van het Waterlands Archief is in 2020 een start gemaakt met het digitaliseren van de bouwdoossiers. Dit project strekt zich uit over meerdere jaren tot en met 2024. Het digitaliseren van de dossiers is van belang voor het toekomstige Omgevingsloket.

Financieel overzicht overhead

PGR12	Realisatie 2019	Begroting 2020 primitief	Begroting 2020 bijgesteld	Realisatie 2020	Afwijking
Lasten	-21.641	-21.016	-22.024	-22.322	-299
Baten	997	254	288	897	609
Saldo	-20.644	-20.762	-21.736	-21.426	310

Het overzicht heeft per saldo een voordelige afwijking van € 310.000. Dit komt door € 299.000 hogere lasten en € 609.000 hogere baten. De afwijkingen zijn incidenteel tenzij anders vermeld.

Afwijkingen overzicht overhead

BV121 OVERHEAD	Lasten	Baten
Frictiekosten domeinen		
De afwijking op frictiekosten wordt veroorzaakt door kosten in verband met bovenformatief personeel en afgesloten vaststellingsovereenkomsten..	-367	
Dit betreft ontvangen vergoedingen en opbrengsten detacheringsovereenkomsten van bovenformatief personeel.		234
Huisvesting / Facilitair		
De nadelige afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door een extra storting van € 259.000 in de voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen. Bij de actualisatie van het meerjarenonderhoudsplan gebouwen is een extra storting in de voorziening noodzakelijk	-124	