

Jaarstukken 2020

13-07-2021



Toelichting op de balans

Per balanspost vindt u hieronder een specificatie en zo nodig een toelichting.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa	Boekwaarde per 31-12-2019	Investerings	Desinvesteringen	Bijdrage van derden	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Boekwaarde per 31-12-2020
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	-	-	-	-	-	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief bergwijkpark	99	87	-	-	-	-	187
Totaal	99	87	-	-	-	-	187

Door de wijzigingen in de BBV dienen met ingang van 2016 de kosten gemaakt voor onderzoek en ontwikkeling voor een nog niet geopende actieve grondexploitatie worden verantwoord onder immateriële vaste activa.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa	Boekwaarde per 31-12-2019	Investerings	Desinvesteringen	Bijdrage van derden	Afschrijvingen	Duurzame waarde verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2020
Gronden en terreinen	4.019	81	-	-	-	-	4.100
Bedrijfsgebouwen	27.631	1.094	-	-	-1.457	-	27.268
Overige materiële vaste activa	5.418	3.700	-28	-	-521	-	8.569
Machines/installaties/inventaris	3.055	412	-	-	-131	-	3.336
Vervoermiddelen	353	179	-	-	-105	-	427
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	420	155	-	-	-33	-	543
Investerings met een economisch nut	40.896	5.621	-28	-	-2.247	-	44.245
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken riool	19.108	3.408	-	-	-1.043	-	21.473
Bedrijfsgebouwen	110	-	-	-	-3	-	107
Overige materiële vaste activa	613	-	-	-	-62	-	551
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	19.831	3.408	-	-	-1.108	-	22.131
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	9.927	5.544	-	-2.961	-617	-	11.893
Overige materiële vaste activa	15	-	-	-	-3	-	12
Maatschappelijk nut openbare ruimte	9.942	5.544	-	-2.961	-620	-	11.906
Gronden in erfpacht	7.030	-	-8	-	-	-	7.022
Gronden in erfpacht	7.030	-	-8	-	-	-	7.022
Totaal	77.699	14.573	-36	-2.961	-3.975	-	85.304

Gronden en Terreinen

In 1972 heeft gemeente Diemen een overeenkomst gesloten met Rijkswaterstaat inzake de verwerving van de gronden voor de aanleg van de rijksweg A1. De effectuering van deze overeenkomst uit 1972 heeft echter tot op heden, door verschillende opeenvolgende gebeurtenissen, nog niet plaatsgevonden. Recent hebben beide partijen initiatief genomen om dit dossier nu op te pakken en af te ronden, zowel wat betreft de historische aanleg A1, de uitbreiding A1-Oost en de verbinding A6-A1-A9. Met Rijkswaterstaat is overeenstemming bereikt over een aantal te sluiten overeenkomsten welke ter ondertekening voorliggen. Door de afwikkeling van dit dossier resteert per saldo door de gemeente aan RWS te betalen een bedrag van ca. € 80.000 voor de grondruiling.

Gronden en terreinen	Boekwaarde per 31-12-2019	Investerings	Desinvesteringen	Bijdrage van derden	Afschrijvingen	Duurzame waarde verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2020
Strategische gronden							
Parkeerterrein Verrijn Stuartweg 4	41	-	-	-	-	-	41
Driehoek Overdiempolder	153	-	-	-	-	-	153
Aankoop grond NS nabij sporthal 41/01	239	-	-	-	-	-	239
Complex Spoorzicht - Park	143	-	-	-	-	-	143
Complex Spoorzicht - Harmonielaan	104	-	-	-	-	-	104
Recreatiegebied Diempolder	602	-	-	-	-	-	602
Aankoop grondruil rijkswegen Rijkswaterstaat	-	81	-	-	-	-	81
Totaal Strategische gronden	1.282	81	-	-	-	-	1.363
Overige gronden en terreinen	2.737	-	-	-	-	-	2.737
Totaal	4.019	81	-	-	-	-	4.100

Bedrijfsgebouwen

De meerdering van de boekwaarde van de bedrijfsgebouwen heeft voornamelijk te maken met de de Bredeschool Holland park.

Overige materiële vaste activa economisch

In 2020 zijn er kosten gemaakt en geactiveerd voor investeringen in de tijdelijke huisvesting van de Kerstenboom, straatmeubilair en verharding.

Machines/installaties/inventaris

In 2020 zijn diverse technische installaties vervangen o.a. de e-installaties voor bruggen, de Brede Hoed en Huisvesting bibliotheek in de Omval.

Grond-/weg-/waterbouwkundige werken

In 2020 zijn er kosten geactiveerd inzake de busbaan en een investeringskrediet voor het Pantarterrein.

Grond-/weg-/waterbouwkundige werken waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

In 2020 zijn er kosten gemaakt en geactiveerd voor rioleringswerkzaamheden in de wijken Centrum West, Oost-West As, Vogelweide en Bergwijkpark.

Grond-/weg-/waterbouwkundige werken met een maatschappelijk nut

In 2020 zijn er diverse kosten gemaakt en geactiveerd voor de investering in Centrum-West.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa	Boekwaarde per 31-12-2019	Lening/deelneming	Af-schrijvingen	Af-lossingen	Boekwaarde per 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen aan: deelnemingen	1.588	-	-	-	1.588
Overige langlopende leningen	7.723	92	-	-324	7.491
Totaal	9.311	92	-	-324	9.079

De effectenportefeuille bestaat uit aandelen NV Bank voor Nederlandse Gemeenten en Meerlanden Holding NV. Deze portefeuille is in 2020 niet veranderd.

De post overige langlopende leningen bestaat voor het grootste gedeelte uit hypothecaire geldleningen door de gemeente verstrekt aan ambtenaren van de gemeente. Met ingang van 2009 worden geen hypothecaire geldleningen meer verstrekt. Het verkregen onroerend goed van de ambtenaar dient als onderpand voor de verstrekte hypotheek. Naast dit onderpand is voor ieder verstrekte hypotheek ten gunste van de gemeente een overlijdensverzekering afgesloten door de hypotheeknemer. In 2020 zijn er wederom een aantal hypotheek geheel of gedeeltelijk afgelost.

De vermeerdering in 2020 van € 92.000, wordt veroorzaakt door de rentebaten op de rekening courant bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten.

Voorraden

Voorraden - Onderhanden werk

Voorraden - onderhanden werk	Boekwaarde per 31-12-2019	Vermeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2020
De Sniep	-3.889	-	150	-3.739
Holland Park	1.244	453	-	1.697
Nieuwe locatie tankstation BP	-89	-	16	-73
Totaal	-2.735	453	166	-2.114

De gemaakte kosten en ontvangsten in Plantage De Sniep, Bergwijkpark en de Nieuwe locatie tankstation BP zijn verwerkt in de balanscijfers.

Geraamde nog te maken kosten en opbrengsten	Kosten nominaal	Opbrengsten nominaal
De Sniep	4.965	1.410
Holland Park	6.936	33.657
Nieuwe locatie tankstation BP	21	-
Totaal	11.922	35.067

De nog te maken kosten betreffen kosten voor het bouw- en woonrijp maken van de plangebieden, alsmede plankosten voor voorbereiding en toezicht van deze werkzaamheden. Daarnaast zijn hier te activeren kosten opgenomen.

De opbrengsten betreffen nog te realiseren grondopbrengsten vanuit grondverkoop van de bouwrijpe kavels t.b.v. woningbouw.

Geraamd eindresultaat	Eindjaar	Kosten totaal nominaal	Opbrengsten totaal nominaal	Rente en Inflatie	geraamd eindresultaat
De Sniep	2024	-96.290	96.922	-100	532
Holland Park	2026	-8.727	33.750	1.368	26.391
Nieuwe locatie tankstation BP	2021	-948	1.000	1	53
Totaal		-105.965	131.672	1.269	26.976

Grondexploitatie(s) worden doorgerekend met de Dynamische Eindwaarde Methodiek. Dat wil zeggen dat bij het berekenen van het resultaat alle kosten en opbrengsten inclusief inflatie en rente tot de einddatum van het project worden meegenomen. In de gemeente Diemen wordt gerapporteerd op basis van het resultaat bij afsluiting van het project (de eindwaarde).

In de berekening van een grondexploitatie worden de geraamde kosten en opbrengsten op basis van parameters en de fasering doorgerekend naar de toekomst. De gebruikte parameters zijn bepalend voor de toekomstverwachting van het project. De parameters zijn bepaald op basis van de gemiddelde prijsverwachting van de komende vijf jaar.

De waardering van de gronden in exploitatie per 31 december 2020 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitatieberekeningen volgens het Meerjarenperspectief Grondzaken (MPG) 2020 van de gemeente Diemen. Welke recent is geactualiseerd en is vastgesteld door de raad op 3 juni 2021. Deze grondexploitatieberekeningen zijn gebaseerd op de huidige inzichten en de naar dit moment best mogelijk inschatting van de ramingen, scenario's en verwachte (financiële) uitkomsten. Jaarlijks worden de exploitaties geactualiseerd om te anticiperen op ontwikkelingen. Op basis hiervan zijn de (aangepaste) voorzieningen en risicoreserveringen gevormd in de jaarrekening 2020.

De waardering van de projecten en het bepalen van de hoogte van de voorzieningen is daarmee gebaseerd op de best betrouwbare inschatting die de gemeente naar huidige inzichten maakt.

Programmering, fasering en omvang van ramingen blijven belangrijke onzekerheden. Na het moment van vaststellen van de jaarrekening 2020, zijn dit de beste en meest actuele inschattingen opgesteld door de gemeente. Volgens de BBV voorschriften is het verplicht om jaarlijks op basis van het voorzichtigheids- en realisatiebeginsel tussentijds winst te nemen. De in 2020 genomen (tussentijdse) winst voldoet aan deze eisen. De (tussentijdse) winsten en getroffen (extra) voorzieningen zijn de best betrouwbare inschattingen naar het moment van vaststellen van de jaarrekening 2020. Voor een nadere toelichting op de grondexploitatie wordt verwezen naar de toelichting in de paragraaf Grondbeleid

Onderstaand de gehanteerde parameters bij de grondexploitaties:

Parameters MPG 2018	De Sniep	Holland Park	Nieuwe locatie BP
1. Kostenstijging/ inflatiecorrectie investeringen	2,0%	2,0%	2,0%
2. Indexatie prijspeil 1-1-2019 naar 1-1-2020	2,0%	2,0%	2,0%
3. Opbrengstenstijging/ inflatiecorrectie opbrengsten	0,0%	0,0%	0,0%
4. Rentepercentage investeringen en opbrengsten	1,5%	1,5%	1,5%
5. Discontovoet	2,0%	2,0%	2,0%

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar

Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar	Saldo per 31-12-2019	Saldo per 31-12-2020
Vorderingen openbare lichamen	4.202	9.411
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	7.492	10.509
Debiteuren overige	5.665	10.057
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.590	-2.188
Totaal	15.769	27.789

Vorderingen - openbare lichamen

Vorderingen openbare lichamen	Saldo per 31-12-2019	Saldo per 31-12-2020
Debiteuren publiekrechtelijke lichamen	421	9.411
Debiteuren publiekrechtelijke lichamen ivm btw/bcf	3.781	-
Totaal	4.202	9.411

Deze vorderingen bestaan uit facturen aan diverse overheidsinstellingen en verschillende btw/bcf aangiften bij de Belastingdienst.

Voorziening dubieuze debiteuren

De voorziening dubieuze debiteuren is op basis van de ouderdom van de openstaande debiteuren aangepast.

Liquide middelen

Liquide middelen	Saldo per 31-12-2019	Saldo per 31-12-2020
Banksaldi	529	554
Kassaldi	34	26
Totaal	563	580

De liquide middelen laat eind 2020 een positief saldo zien. Dit komt met name door de opbrengsten grondexploitaties.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
Verslagjaar 2020					
(1)	Drempelbedrag	656			
		1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
(2)	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	556	520	578	571
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder drempelbedrag	100	135	78	85
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	87.448			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	87.448			
(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	656			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	50.587	47.361	53.176	52.494
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	556	520	578	571

Uit de tabel blijkt dat onze gemeente in 2020 binnen de limiet van het schatkistbankieren is gebleven.

Overlopende activa

Overlopende activa	Saldo per 31-12-2019	Uitgaven	Ontvangen bedragen	Saldo per 31-12-2020
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel	-	-	-	-
Uitkering van het Rijk	-	1.160	-	1.160
Uitkering van overige Nederlandse overheidslichamen	1.525	-	1.525	-
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	4.559	157.596	159.957	2.198
Totaal	6.084	158.756	161.482	3.358

De post Vooruitbetaalde kosten bestaat onder andere uit transitorische posten die in boekjaar 2020 geboekt zijn, maar betrekking hebben op boekjaar 2021.

De post Nog te ontvangen inkomsten betreft in hoofdzaak een mutatie onderhanden werk Bergwijckpark, belastinginkomsten en nog te ontvangen Rijksinkomsten.

De post Uitkering van het Rijk bestaat uit onderstaande post(en):

Uitkering van het Rijk	Saldo per 31-12-2019	Uitgaven	Ontvangen bedragen	Saldo per 31-12-2020
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	-	1.160	-	1.160
Totaal Uitkering van het Rijk	-	1.160	-	1.160

De post Uitkering van overige Nederlandse overheidslichamen bestaat uit onderstaande post(en):

Uitkering van overige Nederlandse overheidslichamen	Saldo per 31-12-2019	Uitgaven	Ontvangen bedragen	Saldo per 31-12-2020
Oost-West As: Overige bijdragen	1.476	-	1.476	-
Oost-West As: Fietsverbinding Diemberbos (Groenfonds)	49	-	49	-
Totaal Uitkering van overige Nederlandse overheidslichamen	1.525	-	1.525	-

De post Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) betreft een bijdrage vanuit het Rijk voor de Tozo-regeling.

De post Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen bestaat uit o.a. de rekening kruisposten.

Eigen vermogen (reserves)

Eigen vermogen	Stand per 31-12-2019	Onttrekking	Dotatie	Bestemming- resultaat 2019	Verminder- ing ivm afschrijving	Stand per 31-12-2020
Algemene reserve alg. dekkingsmiddelen	-13.761	2.382	-479	-737	-	-12.595
Risicoreserve	-4.615	-	-	-	-	-4.615
Totaal Algemene Reserves	-18.376	2.382	-479	-737	-	-17.211
Bestemmingsreserve						
Reserve Aankoop percelen De Oeverlanden	-182	-	-	-	-	-182
Reserve Actualisatie bestemmingsplannen	-40	-	-	-	-	-40
Reserve Begraafplaatsen	-34	-	-16	-	-	-50
Reserve Cultuurhistorie	-20	-	-	-	-	-20
Reserve Doorgeschoven posten	-236	47	-	-	-	-189
Reserve Duurzaamheid	-600	108	-802	-	-	-1.294
Reserve Grondzaken	-288	751	-649	-	-	-186
Reserve Omgevingslawaaï	-43	-	-	-	-	-43
Reserve Omgevingsvergunningen	-640	-	-645	-	-	-1.285
Reserve Parkeergelden	-261	-	-349	-	-	-610
Reserve Startersleningen	-1.055	-	-	-	-	-1.055
Reserve Wachtgelden	-212	-	-90	-	-	-302
Totaal Bestemmingsreserves	-3.611	906	-2.551	-	-	-5.256
Gerealiseerd resultaat	-737	-	-329	737	-	-329
Totaal Eigen vermogen	-22.724	3.288	-3.359	-	-	-22.797

Reserves

Algemene reserve en Risicoreserve

Het saldo van de Algemene reserve en de Risicoreserve is op 31 december 2020 circa € 17.210.000 positief (vrij besteedbare reserves). Ten opzichte van de stand van 31 december 2018 van € 18.376.000 is dit een daling van € 1.166.000.

R90010 Algemene reserve en R90020 Risicoreserve

In onderstaande tabel is het verloop van de Algemene reserve en Risicoreserve weergegeven.

Algemene reserve en risicoreserve	Bedrag
Stand 1-1-2020	-18.376
Formatie nieuwe projecten	573
Verschuiving naar Reserve Duurzaamheid	600
Compensatie regeling Ouder-Amstel	38
Digitaliseren persoonskaarten en aktes	26
Verschuiving naar Voorziening Afvalstoffenheffing	329
Versnelde afschrijving Balie gemeentehal	28
Compensatie handbalvereniging Zeeburg	300
Besluit Jaarstukken 2019: GIDS-gelden	70
Besluit Jaarstukken 2019: Herziening Erfpachtstelsel	22
Besluit Jaarstukken 2019: Opwaardering BWP	11
Besluit Jaarstukken 2019: Klimaatbeleid OR	77
Besluit Jaarstukken 2019: Transitievisie warmte	202
Besluit Jaarstukken 2019: Klimaatmiddelen wijkaanpak	10
Besluit Jaarstukken 2019: Energieloketten	25
Besluit Jaarstukken 2019: Deltaprogrammering Ruimtelijke adaptie	71
Totaal onttrekking	2.382
Besluit Jaarstukken 2019: Verschuiving Reserve Grondzaken	-179
Precariobelasting	-300
Rekeningresulaat 2019	-737
Totaal dotatie	-1.216
Stand 31-12-2020	-17.210

Bestemmingsreserves

Samenvatting

De stand van de Bestemmingsreserves per 31 december 2020 is circa € 5.235.000. Ten opzichte van de stand van 31 december 2019 van circa € 3.611.000 is dit een vermeerdering van circa € 1.624.000. Dit heeft met name te maken met de dotaties aan de reserves Duurzaamheid, Omgevingsvergunningen en Parkeergelden.

De diverse Bestemmingsreserves worden nader toegelicht:

Reserve Aankoop percelen De Oeverlanden

Zoals wij in 2013 hebben gemeld is deze reserve ingesteld naar aanleiding van het bestemmingsplan 'Buitengebied Diemen'. De middelen zijn nodig om grond te werven. In 2020 was de beginstand van deze reserve circa € 182.000. Lopende dit jaar hebben wij geen onttrekkingen of dotaties gedaan. Hierdoor blijft de stand van de reserve per 31 december 2020 € 182.000.

Reserve Actualisatie bestemmingsplannen

Er zijn in 2020 geen kosten gemaakt voor de inhaalslag van het actualiseren van de bestemmingsplannen. Wij verwachten het saldo in 2021 nodig te hebben voor de te maken kosten.

Reserve Begraafplaatsen

In 2020 heeft er een dotatie van circa € 16.000 plaatsgevonden in de reserve Begraafplaatsen.

Reserve Cultuurhistorie

In deze reserve zijn middelen gereserveerd voor monumenten en archeologie in Diemen. Per 1 januari 2020 was de stand van deze reserve € 20.000. Lopende het jaar hebben wij geen onttrekkingen of dotaties gedaan. Hierdoor is de stand van deze reserve per 31 december 2020 € 20.000.

Reserve Doorgeschoven posten

In de Reserve Doorgeschoven posten worden eenmalige budgetten gereserveerd, om deze later te kunnen besteden. In 2020 is er € 47.000 onttrokken voor Gezond in de Stad.

Reserve Grondzaken

Bij de vaststelling van de Jaarrekening 2016 is de Reserve Grondzaken ingesteld. Deze reserve is onder andere bedoeld om een eventueel verwachte tekort volgens de Meerjaren Prognose Grondexploitatie op te vangen. De reserve wordt gevoed met grondverkopen uit de grondexploitaties. In 2020 is er volgens besluitvorming per saldo € 649.000 toegevoegd. Tevens is er € 751.000 onttrokken.

Reserve Omgevingslawaaï

In 2020 heeft er geen mutatie plaatsgevonden op de reserve Omgevingslawaaï.

Reserve Omgevingsvergunningen

Omdat de leges omgevingsvergunningen een kostendekkende exploitatie betreft, is het overschot van € 645.000 verreken met de reserve Omgevingsvergunningen.

Reserve Parkeergelden

Daar de parkeerexploitatie kostendekkend moet zijn is in 2020 € 328.000 gedoteerd in de reserve.

Reserve Duurzaamheid

Deze reserve wordt ingezet voor energiebeleid. In totaal is er in 2020 € 802.000 gedoteerd en € 108.000 onttrokken aan de reserve.

Reserve Startersleningen

De uitgaven van de kosten konden gedekt worden uit de ontvangen vergoedingen. Daarom was er geen noodzaak om een beroep te doen op de reserve.

Reserve Wachtgelden

Om aan toekomstige verplichtingen die betrekking hebben op wachtgelden te kunnen voldoen is de Reserve Wachtgelden ingesteld. Per 31 december 2019 was de stand van deze reserve circa € 212.000. Om aan onze verplichtingen te kunnen voldoen, hebben wij conform raadsbesluit € 90.000 gedoteerd aan deze reserve.

Voorzieningen

Voorzieningen	Stand per 31-12-2019	Ont- trekking	Vrijval/ extra dotatie	Realisatie Dotaties	Aan- wendingen	Saldo	Stand per 31-12-2020
Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie	-7.088	2.341	-	-1.185	-	1.156	-5.933
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	-5.728	1.762	-	-3.390	-	-1.627	-7.355
Totaal	-12.816	4.103	-	-4.575	-	-472	-13.287

Hierna wordt per categorie een toelichting op de diverse voorzieningen gegeven.

Categorie Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie

Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie	Stand per 31-12-2019	Realisatie					Stand per 31-12-2020
		Ont-trekking	Vrijval/extra dotatie	Dotaties	Aan-wendingen	Saldo	
Voorziening Afvalstoffenheffing	-	279	-	-279	-	-	-
Voorziening Grondzaken	-1.735	1.735	-	-	-	1.735	-
Voorziening Pensioenen wethouders	-2.504	61	-	-159	-	-98	-2.602
Voorziening Rioleringszorg	-2.747	-	-	-258	-	-258	-3.005
Voorziening Wachtgelden	-101	266	-	-489	-	-224	-325
Totaal	-7.088	2.341	-	-1.185	-	1.156	-5.933

Voorziening Afvalstoffenheffing

Dit is een egalisatievoorziening om te zorgen dat de tarieven van de heffing niet te veel schommelen. Dit jaar was een onttrekking van € 279.000 noodzakelijk. Dit is tevens ook gedoteerd in de voorziening.

Voorziening Grondzaken

Vanaf 2017 is de voorziening Grondzaken geopend, waarin de toekomstige verliezen uit de Grexen afgedekt kunnen worden. De voorziening wordt gevoed vanuit de reserve Grondzaken. In 2020 is € 1.735.000 onttrokken.

Voorziening Pensioenen wethouders

Om aan onze verplichtingen t/m 2020 te kunnen voldoen is rekening gehouden met een verplichting van € 2.602.000 in de voorziening.

Voorziening Rioleringszorg

Voor de onderbouwing van de voorziening verwijzen wij u naar paragraaf 2 Onderhoud kapitaalgoederen 'Rioleringszorg'.

Voorziening Wachtgelden

Om aan onze verplichtingen t/m 2020 te kunnen voldoen is rekening gehouden met een verplichting van € 325.000 in de voorziening.

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

Onderhoudsegalisatievoorzieningen	Stand per 31-12-2019	Realisatie					Stand per 31-12-2020
		Ont-trekking	Vrijval/extra dotatie	Dotaties	Aan-wendingen	Saldo	
Voorziening Groen	-1.533	311	-	-607	-	-297	-1.830
Voorziening Groot onderhoud verhardingen	-2.097	408	-	-1.859	-	-1.451	-3.548
Voorziening Kunstwerken	-629	311	-	-278	-	33	-596
Voorziening Onderhoud gebouwen	-358	267	-	-320	-	-53	-411
Voorziening Openbare verlichting	-442	168	-	-219	-	-51	-493
Voorziening Speeltoerren	-545	227	-	-	-	227	-318
Voorziening Waterpartijen	-124	71	-	-106	-	-35	-159
Totaal	-5.728	1.762	-	-3.390	-	-1.627	-7.355

Voorziening Onderhoud gebouwen

Voor de onderbouwing van de voorziening verwijzen wij u naar paragraaf 2 Onderhoud kapitaalgoederen.

Overige onderhoudsregalisatievoorzieningen

Aan de overige onderhoudsvoorzieningen liggen meerjarige onderhoudsplannen ten grondslag.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	Stand per 31-12-2019	Stand per 31-12-2020
Afkoopsommen erfpachtgrond	-1.464	-1.404
Afkoopsommen	-193	-166
Onderhandse leningen Openbare lichamen	-5.000	-5.000
Onderhandse leningen Overige binnenlandse sectoren	-32.500	-28.500
Onderhandse leningen Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-7.500	-7.500
Totaal	-46.657	-42.570

Naast de jaarlijkse vrijval van circa € 60.000 zijn er geen mutaties op de afkoopsommen erfpachtgrond geweest. Daarnaast is er een vrijval op de afkoopsommen van € 27.000 plaatsgevonden. Tot slot is er in 2020 een onderhandse lening overige binnenlandse sector van € 6.000.000 vrijgevallen. Deze is niet geherfinancierd.

Vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. De totale werkelijke rentelast in 2020 bedroeg € 758.000.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Stand per 31-12-2019	Stand per 31-12-2020
Overige kortlopende schulden	-5.486	-12.092
Overige kasgeldleningen	-10.000	-12.500
Banksaldi	-	-
Totaal	-15.486	-24.592

De overige kortlopende schulden bestaan onder meer uit nog openstaande crediteuren en een reservering voor salarisadministratie. Op 31 december 2020 was er sprake van twee kasgeldleningen. Een lening van € 7.500.000 en een van € 5.000.000. Deze zijn op 15 februari 2021 en op 2 maart 2021 afgelost.

Overlopende passiva

Overlopende passiva	Stand per 31-12-2019	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	Stand per 31-12-2020
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	-7.733	-14.325	17.122	-10.530
Totaal ontvangen voorschotbedragen vanuit het Rijk	-346	-2.562	346	-2.562
Totaal ontvangen voorschotbedragen vanuit overige Nederlandse overheidslichamen	-1.024	-6.479	-345	-7.848
Totaal overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-6	-	6	-
Totaal	-9.109	-23.366	17.129	-20.940

De post "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" is in 2020 toegenomen door een stijging aan nog te betalen crediteuren. De stijging in "Totaal ontvangen voorschotbedragen vanuit overige Nederlandse overheidslichamen" wordt met name veroorzaakt door een ontvangst voor de Oost-West As.

Totaal ontvangen voorschotbedragen

Door derden beklemde middelen	Stand per 31-12-2019	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	Stand per 31-12-2020
Onderwijsachterstandenbeleid	-88	-237	88	-237
Sportakkoord	-	-4	-	-4
SPUK: Sport	-258	-1.380	258	-1.380
SPUK: Toeslagenaffaire	-	-26	-	-26
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	-	-915	-	-915
Totaal ontvangen voorschotbedragen vanuit het Rijk	-346	-2.562	346	-2.562
A+AM samenwerking verduurzaming koopwoningen	-737	-	397	-340
Kwartiermaker Regionale Aansluiting	-	-297	-	-297
Oost-Westas	-	-6.077	-	-6.077
RRE	-	-50	-	-50
Samenwerking Klimaatadaptie risicodialogen	-62	-55	-	-117
Spoorwegonderdoorgang	-144	-	-777	-921
Uitvoering actieprogramma wonen	-81	-	35	-46
Totaal ontvangen voorschotbedragen vanuit overige Nederlandse overheidslichamen	-1.024	-6.479	-345	-7.848
The Post	-6	-	6	-
Totaal overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-6	-	6	-
Totaal	-1.376	-9.041	7	-10.410

Gewaarborgde geldleningen

De stand van de restantschulden in 2020 is per saldo met circa € 788.000 afgenomen tot € 5.894.000. Deze afname is veroorzaakt door aflossingen. Er zijn geen nieuwe borgstellingen aangegaan. Alle instellingen, waarvoor een borg- en/of garantstelling werd afgegeven, hebben tot nu toe aan hun betalingsverplichtingen voldaan. Het overzicht van de gewaarborgde geldleningen is terug te vinden in de paragraaf financiering.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Geldnemer	Geldgever	Oorspronk. bedrag geldlening	Restant-schuld 31-12-2019	Vermeer-dering 2020	Aflossing 2020	Restant-schuld 31-12-2020	Perc. Waarborg
WBV. Stadsgenoot (Het Oosten)	Bank Nederlandse gemeenten	7.900	7.900	-	-	7.900	50%
WBV. Stadsgenoot (Het Oosten)	Nederlandse Waterschapsbank nv	7.700	7.700	-	-	7.700	100%
Woningstichting Rochdale	Amersfoortse Levensverzekering Maatschappij nv	3.176	266	-	266	-	50%
Woningstichting Rochdale	Nederlandse Waterschapsbank nv	50.000	50.000	-	50.000	-	50%
Woningstichting Rochdale	Nederlandse Waterschapsbank nv	25.000	25.000	-	-	25.000	50%
Verstrekte garanties (zie paragraaf Financiering, tabel Gewaarborgde geldleningen)	Diverse	16.181	6.682	-	788	5.894	100%
Totaal		109.957	97.548	-	51.054	46.494	

Wet normering topinkomens (Wnt)

De wet normering topinkomens verbiedt dat bestuurders in de (semi)publieke sector meer verdienen dan 130% van het ministersalaris. Deze grens is de zogenoemde Wnt-norm: € 194.000. Indien sprake is van een ontslagprocedure kan via de rechter sprake zijn van een ontslagvergoeding die boven de norm uitkomt.

Conform de Wnt rapporteren wij hierna over de topinkomens van de gemeente Diemen.

Gegevens 2020	J.D. de Kort	C.J. Schelling	H. Nubé
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Waarnemend Gemeentesecretaris	Griffier
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-2-2006	16-1-2020	1-1-2011
In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden	Heden	Heden
Deeltijdfactor in fte	100%	100%	100%
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 139.764	€ 115.624	€ 82.398
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.423	€ 18.760	€ 13.979
Totale bezoldiging 2020	€ 160.187	€ 134.384	€ 96.377
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 192.762	€ 201.000
Reden waarom de overschrijdingen al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2019			
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Nee	Ja
Deeltijdfactor in fte	100%	N.V.T.	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.108	N.V.T.	€ 79.821
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.629	N.V.T.	€ 13.215
Totale bezoldiging 2019	€ 132.737	N.V.T.	€ 93.036
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	N.V.T.	€ 194.000