

Jaarstukken 2020

13-07-2021



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
Rekeningresultaat 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 grondverkoop 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