Gemeente Diemen

Jaarstukken 2020

13-07-2021

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

Reserve Omgevingsvergunningen
Omdat de leges omgevingsvergunningen een kostendekkende exploitatie betreft, is het overschot van € 645.000 verrekent 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	Realisatie					Stand per 31-12-2020
		Ont-trekking	Vrijval/ extra dotatie	Dotaties	Aan-wendingen	Saldo	
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 'Riolering'.

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

Onderhoudsegalisatievoorzieninge	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 Speelterreinen	-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 onderhoudsegalisatievoorzieningen
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 geherfinancieerd.

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.