

Jaarstukken 2022

Versie: Vastgesteld door Raad

29 juni 2023



Eigen vermogen (reserves)

Eigen vermogen	Stand per 31-12-2021	Onttrekking	Dotatie	Bestemming- resultaat 2021	Verminder- ing ivm afschrijving	Stand per 31-12-2022
Algemene reserve alg. dekkingsmiddelen	-13.080	686	-525	-1.983	-	-14.902
Risicoreserve	-4.615	-	-	-	-	-4.615
Totaal Algemene Reserves	-17.695	686	-525	-1.983	-	-19.517
Bestemmingsreserve						
Reserve Aankoop percelen De Oeverlanden	-182	-	-	-	-	-182
Reserve Actualisatie bestemmingsplannen	-	-	-	-	-	-
Reserve Begraafplaatsen	-	-	-59	-	-	-59
Reserve Cultuurhistorie	-20	-	-	-	-	-20
Reserve Doorgeschoven posten	-189	-	-	-	-	-189
Reserve Grondzaken	-9954	1.306	-499	-	-	-9.147
Reserve Omgevingslawaaï	-43	10	-	-	-	-33
Reserve Omgevingsvergunningen	-1307	-	-231	-	-	-1.538
Reserve Parkeergelden	-473	-	-306	-	-	-779
Reserve Duurzaamheid	-1107	402	-231	-	-	-936
Reserve Startersleningen	-1.055	-	-	-	-	-1.055
Reserve Wachtgelden	-392	-	-90	-	-	-482
Reserve Kwaliteitsplan OR	-	-	-3.200	-	-	-3.200
Totaal Bestemmingsreserves	-14.722	1.718	-4.616	-	-	-17.620
Gerealiseerd resultaat	-1.983	-	-8.253	1.983	-	-8.253
Totaal Eigen vermogen	-34.400	2.404	-13.393	-	-	-45.391

Reserves

Algemene reserve en Risicoreserve

Het saldo van de Algemene reserve en de Risicoreserve is op 31 december 2022 circa € 19.517.000 positief (vrij besteedbare reserves). Ten opzichte van de stand van 31 december 2021 van € 17.695.000 is dit een stijging van € 1.822.000.

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 1-1-2022	-17.695
Compensatie regeling AO	13
Digitalisering archief	60
Teamleider P&O	50
Op orde brengte digitaal archief	100
Diemen 2022	140
Onderwijshuisvesting	25
Actieplan Eenzaamheid	13
Voorportaal MaDi Diemen	29
Extra inzet jongeren tijdens coronapandemie	35
Diemen veert op	65
Geluidskaart	28
Klimaatbeleid	80
Inhuur jurist grondzaken	20
Geluidsisolatie Verkeersstructuur	28
Totaal onttrekking	686
Herziening erfpachtstelsel	-525
Rekeningresulaat 2021	-1.983
Totaal dotatie	-2.508
Stand 31-12-2022	-19.517

Bestemmingsreserves

Samenvatting

De stand van de Bestemmingsreserves per 31 december 2022 is circa € 17.620.000. Ten opzichte van de stand van 31 december 2021 van circa € 14.722.000 is dit een vermeerdering van circa € 2.898.000. Dit heeft met name te maken met de dotatie en onttrekkingen aan de reserve Grondzaken, reserve Parkeren en reserve Kwaliteitsplan OR.

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 2022 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 2022 € 182.000.

Reserve Actualisatie bestemmingsplannen

Er zijn in 2022 geen mutaties geweest.

Reserve Begraafplaatsen

Conform het beleid van de gemeente is in 2022 € 59.000 aan de reserve Begraafplaatsen gedoteerd. Hierdoor is de stand per 31 december 2022 gelijk aan € 59.000.

Reserve Cultuurhistorie

In deze reserve zijn middelen gereserveerd voor monumenten en archeologie in Diemen. Per 1 januari 2022 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 2022 € 20.000.

Reserve Doorgeschoven posten

In de Reserve Doorgeschoven posten worden eenmalige budgetten gereserveerd, om deze later te kunnen besteden. Omdat er geen mutaties in 2022 hebben plaatsgevonden, is de stand van deze reserve per 31 december 2022 gelijk aan € 189.000.

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 2022 is er volgens besluitvorming per saldo € 499.000 toegevoegd en tevens is er € 1.306.000 onttrokken. Dit maakt dat de stand per 31 december 2022 gelijk is aan € 9.147.000.

Reserve Omgevingslawaaï

In 2022 was de beginstand van deze reserve circa € 43.000. Omdat in 2022 een onttrekking heeft plaatsgevonden van € 10.000. De onttrekking was nodig om gerelateerde kosten te kunnen dekken. Hierdoor is de stand per 31 december 2022 gelijk aan € 33.000.

Reserve Omgevingsvergunningen

Omdat de leges omgevingsvergunningen een kostendekkende exploitatie betreft, is het overschot van € 231.000 verreken met de reserve Omgevingsvergunningen.

Reserve Parkeergelden

Daar de parkeerexploitatie kostendekkend moet zijn is in 2022 € 306.000 gedoteerd aan de reserve.

Reserve Duurzaamheid

Deze reserve wordt ingezet voor energiebeleid. In totaal is er in 2022 € 171.000 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. Om aan onze verplichtingen per 31 december 2022 te kunnen voldoen, hebben wij conform raadsbesluit € 90.000 gedoteerd aan deze reserve.

Reserve Kwaliteitsplan Openbare Ruimte

Om uitvoering te geven aan de plannen zoals nu voorgesteld in het kwaliteitsplan is tot 2024 een storting van € 3,2 miljoen benodigd. In de 4e kwartaalbrief is vastgesteld € 3.200.000 te storten in de bestemmingsreserve 'Kwaliteitsplan Openbare Ruimte'.

Voorzieningen

Voorzieningen	Stand per 31-12-2021	Ont- trekking	Vrijval/ extra dotatie	Realisatie Dotaties	Aan- wendingen	Saldo	Stand per 31-12-2022
Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie	-6.711	145	-	-432	-	-287	-6.134
Onderhoudsequalisatievoorzieningen	-9.415	1.664	-	-3.358	-	-1.694	-11.108
Totaal	-16.126	1.809	-	-3.790	-	-1.981	-17.243

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 31-12-2021	Ont- trekking	Vrijval/ extra dotatie	Realisatie Dotaties	Aan- wendingen	Saldo	Stand per 31-12-2022
Voorziening Afvalstoffenheffing	-	-	-	-	-	-	-
Voorziening Grondzaken	-474	-	-	87	-	87	-387
Voorziening Pensioenen wethouders	-2.917	88	-	554	-	642	-2.275
Voorziening Rioleringszorg	-3.152	-	-	-201	-	-201	-3.353
Voorziening Wachtgelden	-168	57	-	-8	-	49	-119
Totaal	-6.711	145	-	432	-	578	-6.134

Voorziening Afvalstoffenheffing

Dit is een equalisatievoorziening om te zorgen dat de tarieven van de heffing niet te veel schommelen. In 2022 waren de kosten hoger dan de baten zodat er niets aan de voorziening kon worden gedoteerd.

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.

Voorziening Pensioenen wethouders

Om aan onze verplichtingen t/m 2022 te kunnen voldoen is rekening gehouden met een verplichting van € 2.274.000 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 2022 te kunnen voldoen is rekening gehouden met een verplichting van € 119.000 in de voorziening.