

Jaarstukken 2019

06-07-2020



Toelichting op de balans

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

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa	Boekwaarde per 31-12-2018	Investerings	Desinvesterings	Bijdrage van derden	Af-schrijvingen	Afwaarde-ringen	Boekwaarde per 31-12-2019
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	-	-	-	-	-	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief bergwijkpark	88	49	-38	-	-	-	99
Totaal	88	49	-38	-	-	-	99

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 31-12-2018	Investerings	Desinvesterings	Bijdrage van derden	Af-schrijvingen	Duurzame waarde verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2019
Gronden en terreinen	4.568	-	-	-	-	-549	4.019
Bedrijfsgebouwen	28.365	559	-	-	-1.292	-1	27.631
Overige materiële vaste activa	3.891	1.925	-	-	-399	-	5.418
Machines/installaties/inventaris	2.060	1.124	-	-	-130	-	3.055
Vervoermiddelen	466	-	-	-	-113	-	353
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	328	124	-	-	-33	-	420
Investerings met een economisch nut	39.678	3.732	-	-	-1.967	-550	40.896
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken riool	19.209	916	-	-	-1.017	-	19.108
Bedrijfsgebouwen	113	-	-	-	-3	-	110
Overige materiële vaste activa	671	-	-	-	-58	-	613
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	19.993	916	-	-	-1.078	-	19.831
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	9.158	1.909	-	-532	-608	-	9.927
Overige materiële vaste activa	18	-	-	-	-3	-	15
Maatschappelijk nut openbare ruimte	9.176	1.909	-	-532	-611	-	9.942
Gronden in erfpacht	7.030	-	-	-	-	-	7.030
Gronden in erfpacht	7.030	-	-	-	-	-	7.030
Totaal	75.877	6.557	-	-532	-3.656	-550	77.699

Gronden en Terreinen

De gemeente heeft in 2019 de mogelijkheden onderzocht naar ruimtelijke ontwikkelingen in het gebied Spoorzicht. Er is besloten om park Spoorzicht te behouden als ecologisch gebied met uitzondering van Spoorzicht Park en Spoorzicht Harmonielaan. Het perceel strategische grond is deels afgewaardeerd.

Gronden en terreinen	Boekwaarde per 31-12-2018	Her-rubricering ²⁷	Investerings	Desinvesteringen	Bijdrage van derden	Afschrijvingen	Duurzame waarde verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2019
Strategische gronden								
Parkeerterrein Verrijn Stuartweg 4	56	-	-	-	-	-	-15	41
Driehoek Overdiempolder	153	-	-	-	-	-	-	153
Aankoop grond NS nabij sporthal 41/01	-	239	-	-	-	-	-	239
Complex Spoorzicht - Park	773	-104	-	-	-	-	-526	143
Complex Spoorzicht - Harmonielaan	-	104	-	-	-	-	-	104
Aankoop grond Verrijn Stuartweg 28/03	1	-1	-	-	-	-	-	-
Recreatiegebied Diempolder	-	602	-	-	-	-	-	602
Totaal Strategische gronden	983	840	-	-	-	-	-541	1.282
Overige gronden en terreinen	3.585	-840	-	-	-	-	-9	2.736
Totaal	4.568	-	-	-	-	-	-550	4.018

In het Meerjarenperspectief Grondzaken (MPG) 2019 is, de in erfpacht uitgegeven grond, recreatiegebied Diempolder gepresenteerd als strategische grond. Dit voor de waarde van € 602.000. Om aan te sluiten met het MPG wordt het recreatiegebied Diempolder ook in de Jaarstukken 2019 gepresenteerd onder Strategische gronden en daarmee niet onder Gronden in erfpacht.

Bedrijfsgebouwen

De meerdering van de boekwaarde van de bedrijfsgebouwen heeft voornamelijk te maken met een tweetal grote investeringen in schoolgebouwen. Denk hierbij aan de Basisschool de Kersenboom en Bredeschool Holland park. Daarnaast is ook geïnvesteerd in een aantal kleinere projecten zoals een Johan Cruijff Court, herinrichting van de raadszaal in het gemeentehuis en inspiratieruimten in het gemeentehuis.

Overige materiële vaste activa economisch

In 2019 zijn er kosten gemaakt en geactiveerd voor investeringen in straatmeubilair en verharding.

Machines/installaties/inventaris

In 2019 zijn diverse technische installaties vervangen o.a. de e- installaties voor bruggen.

²⁷ Binnen het MPG is er gebruik gemaakt van een herrubricering tussen strategische gronden en overige strategische gronden. Om hierbij aan te sluiten is gebruik gemaakt van de kolom herrubricering.

Grond-/weg-/waterbouwkundige werken (riool)

In 2019 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 2019 zijn er kosten gemaakt en geactiveerd voor rioleringswerkzaamheden in de wijken Centrum West, Sniep-Zuid, Vogelweide en Bieschbosch.

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

In 2019 zijn er diverse kosten gemaakt en geactiveerd voor de investering in Centrum-West en het vervangen beschoeiingen.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa	Boekwaarde per 31-12-2018	Lening/deelneming	Af-schrijvingen	Af-lossingen	Boekwaarde per 31-12-2019
Kapitaalverstrekingen aan: deelnemingen	1.588	-	-	-	1.588
Overige langlopende leningen	7.616	162	-	-55	7.723
Totaal	9.204	162	-	-55	9.311

De effectenportefeuille bestaat uit aandelen NV Bank voor Nederlandse Gemeenten en Meerlanden Holding NV. Deze portefeuille is in 2019 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 2019 zijn er wederom een aantal hypotheek geheel of gedeeltelijk afgelost.

De vermeerdering in 2019 van € 162.000, wordt veroorzaakt door een storting in het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten en door de ontvangen rente van 2017 tot en met 2019.

Voorraden

Voorraden - Onderhanden werk

Voorraden - onderhanden werk	Boekwaarde per 31-12-2018	Vermeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2019
De Sniep	2.559	2.809	-9.257	-3.889
Holland Park	528	735	-19	1.244
Nieuwe locatie tankstation BP	167	744	-1.000	-89
Totaal	3.253	4.288	-10.276	-2.735

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	5.177	1.409
Holland Park	7.409	33.488
Nieuwe locatie tankstation BP	26	-
Totaal	12.612	34.897

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	2023	-96.773	96.923	-25	125
Holland Park	2026	-8.484	33.538	1.273	26.327
Nieuwe locatie tankstation BP	2020	-937	1.000	1	64
Totaal		-106.194	131.461	1.249	26.516

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 2019 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitatieberekeningen volgens het Meerjarenperspectief Grondzaken (MPG) 2019 van de gemeente Diemen welke op 28 mei jl. is vastgesteld door de raad. 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. Op basis hiervan zijn de (aangepaste) voorzieningen en risicoreserveringen gevormd in de jaarrekening 2019. In het MPG is geen rekening gehouden met de eventuele gevolgen van de wereldwijde uitbraak van het COVID-19, aangezien de uitbraak van COVID-19 zich pas vanaf maart 2020 in Nederland heeft voorgedaan. De gemeente Diemen heeft de mogelijke gevolgen van COVID-19 op de waardering van de gronden en projectontwikkeling en de uitkomsten van de grondexploitatieberekeningen beoordeeld en komt tot de conclusie dat de gevolgen van COVID-19 en de mogelijke impact op de parameters, programmering, planning en prijs vooralsnog geen noemenswaardige financiële risico's en onzekerheden met zich meebrengen.

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%

Parameters MPG 2018	De Sniep	Holland Park	Nieuwe locatie BP
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 31-12-2018	Saldo per 31-12-2019
Vorderingen openbare lichamen	6.535	4.202
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	21	7.492
Debiteuren overige	5.334	5.665
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.546	-1.590
Totaal	10.344	15.769

Vorderingen - openbare lichamen

Vorderingen openbare lichamen	Saldo per 31-12-2018	Saldo per 31-12-2019
Debiteuren publiekrechtelijke lichamen	6.469	421
Debiteuren publiekrechtelijke lichamen ivm btw/bcf	66	3.781
Totaal	6.535	4.202

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 31-12-2018	Saldo per 31-12-2019
Banksaldi	89	529
Kassaldi	2	34
Totaal	91	563

De liquide middelen laat eind 2019 een positief saldo zien. Dit komt met name door de opbrengsten grondexploitaties.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
Verslagjaar 2019					
(1)	Drempelbedrag	618			
		1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
(2)	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	258	184	368	601
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder drempelbedrag	360	434	251	17
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	82.452			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	82.452			
(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	618			
(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)	23.263	16.767	33.820	55.914
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	93
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	258	184	368	601

Uit de tabel blijkt dat onze gemeente in 2019 binnen de limiet van het schatkistbankieren is gebleven.

Overlopende activa

Overlopende activa	Saldo per 31-12-2018	Saldo per 31-12-2019
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel	-	-
Uitkering van het Rijk	-	-
Uitkering van overige Nederlandse overheidslichamen	3.995	1.525
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	2.795	4.559
Totaal	6.790	6.084

De post Vooruitbetaalde kosten bestaat onder andere uit transitorische posten die in boekjaar 2019 geboekt zijn, maar betrekking hebben op boekjaar 2020.

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

De post Bij derden bekleemde middelen bestaat uit onderstaande post(en):

Bij derden bekleemde middelen	Saldo per 31-12-2018	Uitgaven	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo per 31-12-2019
Oost-West As: Overige bijdragen	3.946	3.326	-	5.796	1.476
Oost-West As: Fietsverbinding Diemerbos (Groenfonds)	49	-	-	-	49
Totaal bij derden bekleemde middelen	3.995	3.326	-	5.796	1.525

De post Oost-West As: Overige bijdragen heeft betrekking op een tweetal bijdragen die de gemeente Diemen ontvangt voor het project Oost-West As Diemen. De uitgaven in 2019 betreffen alle uitgaven exclusief de intern gedekte uitgaven vanuit de grondexploitatie de Sniep en de onderhoudsegalisatievoorzieningen. Vanuit de Vervoerregio Amsterdam is in 2019 een bijdrage ontvangen ter hoogte van 4.6 miljoen. Daarnaast is dit boekjaar een bijdrage van 1,2 miljoen ontvangen van de Gemeente Amsterdam inzake de werkzaamheden aan het tramareaal. Het project loopt naar verwachting door tot en met 2021.

De post Overig bestaat uit de o.a. rekening kruisposten en nog uit te splitsen energiekosten.

Eigen vermogen (reserves)

Eigen vermogen	Stand per 31-12-2018	Onttrekking	Dotatie	Bestemming- resultaat 2018	Vermindering ivm afschrijving	Stand per 31-12-2019
Algemene reserve alg. dekkingsmiddelen	-13.081	1.241	-378	-1.543	-	-13.761
Risicoreserve	-4.615	-	-	-	-	-4.615
Totaal Algemene Reserves	-17.696	1.241	-378	-1.543	-	-18.376
Bestemmingsreserve						
Reserve Aankoop percelen De Oeverlanden	-182	-	-	-	-	-182
Reserve Actualisatie bestemmingsplannen	-40	-	-	-	-	-40
Reserve Begraafplaatsen	-	-	-34	-	-	-34
Reserve Cultuurhistorie	-20	-	-	-	-	-20
Reserve Doorgeschoven posten	-651	415	-	-	-	-236
Reserve Grondzaken	-299	551	-540	-	-	-288
Reserve Omgevingslawaaï	-43	-	-	-	-	-43
Reserve Omgevingsvergunningen	-562	-	-78	-	-	-640
Reserve Parkeergelden	-222	-	-39	-	-	-261
Reserve Duurzaamheid	-520	-	-80	-	-	-600
Reserve Startersleningen	-1055	-	-	-	-	-1.055
Reserve Wachtgelden	-312	190	-90	-	-	-212
Totaal Bestemmingsreserves	-3.906	1.156	-861	-	-	-3.611
Gerealiseerd resultaat	-1.543		-734	1.543		-734
Totaal Eigen vermogen	-23.145	2.397	-1.973	-	-	-22.721

Reserves

Algemene reserve en Risicoreserve

Het saldo van de Algemene reserve en de Risicoreserve is op 31 december 2019 circa € 18.376.000 positief (vrij besteedbare reserves). Ten opzichte van de stand van 31 december 2018 van € 17.696.000 is dit een stijging van € 680.000.

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 1-1-2019	-17.696
Bestemmingsresultaat 2018: Grondverkoop Verrijn Stuart 4 > Reserve Grondzaken	63
Bestemmingsresultaat 2018: Overboeking > Reserve Grondzaken	179
Bestemmingsresultaat 2018: Specialist BRP	35
Formatie nieuwe projecten	914
Aanpassing bijdrage Duo+	50
Totaal onttrekking	1.241
Bestemmingsresultaat 2018: Verschuiving reserve Doorgeschoven posten	-378
Rekeningresultaat 2018	-1.543
Totaal dotatie	-1.921
Stand 31-12-2019	-18.376

Bestemmingsreserves

Samenvatting

De stand van de Bestemmingsreserves per 31 december 2019 is circa € 3.611.000. Ten opzichte van de stand van 31 december 2018 van circa € 3.906.000 is dit een vermindering van circa € 295.000. Dit heeft met name te maken met de verschuiving van de reserve Doorgeschoven posten naar de Algemene reserve, zoals besloten bij de Jaarstukken 2018.

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 2019 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 2019 € 182.000.

Reserve Actualisatie bestemmingsplannen

Er zijn in 2019 geen kosten gemaakt voor de inhaalslag van het actualiseren van de bestemmingsplannen. Wij verwachten het saldo in 2020 nodig te hebben voor de te maken kosten.

Reserve Begraafplaatsen

In 2019 heeft er een dotatie van circa € 34.000 plaatsgevonden in de reserve Begraafplaatsen.

Reserve Cultuurhistorie

In deze reserve zijn middelen gereserveerd voor monumenten en archeologie in Diemen. Per 1 januari 2019 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 2019 € 20.000.

Reserve doorgeschoven posten

In de Reserve doorgeschoven posten worden eenmalige budgetten gereserveerd, om deze later te kunnen besteden. Bij de Jaarstukken 2018 is er besloten om hier € 170.000 aan toe te voegen voor Gezond in de stad en de Stadsregio.

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 2019 is er volgens besluitvorming per saldo € 540.000 toegevoegd. Tevens is er € 551.000 onttrokken.

Reserve Omgevingslawaaï

In 2019 heeft er geen mutatie plaatsgevonden op de reserve Omgevingslawaaï.

Reserve Omgevingsvergunningen

Omdat de leges omgevingsvergunningen een kostendekkende exploitatie betreft, is het overschot van € 78.000 verrekenend met de reserve Omgevingsvergunningen.

Reserve Parkeergelden

Daar de parkeerexploitatie kostendekkend moet zijn is in 2019 € 39.000 gedoteerd in de reserve.

Reserve Duurzaamheid

Deze reserve wordt ingezet voor energiebeleid. In totaal is er in 2019 € 80.000 gedoteerd in 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 2018 was de stand van deze reserve circa € 319.000. Om aan onze verplichtingen te kunnen voldoen, hebben wij conform raadsbesluit € 90.000 gedoteerd aan deze reserve. Tevens is er € 190.000 onttrokken en toegevoegd aan de voorziening Wachtgelden.

Voorzieningen

Voorzieningen	Stand per 31-12-2018	Ont- trekking	Vrijval/ extra dotatie	Realisatie Dotaties	Aan- wendingen	Saldo	Stand per 31-12-2019
Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie	-6.329	582	-	-1.341	-	-759	-7.089
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	-5.501	2.889	-	-3.116	-	-227	-5.728
Totaal	-11.830	3.471	-	-4.457	-	-986	-12.816

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 31-12-2018	Ont- trekking	Vrijval/ extra dotatie	Realisatie Dotaties	Aan- wendingen	Saldo	Stand per 31-12-2019
Voorziening Afvalstoffenheffing	-263	263	-	-	-	263	-
Voorziening Grondzaken	-1.808	73	-	-	-	73	-1.735
Voorziening Pensioenen wethouders	-1.684	57	-	-877	-	-820	-2.504
Voorziening Rioleringszorg	-2.551	-	-	-196	-	-196	-2.747
Voorziening Wachtgelden	-22	189	-	-268	-	-79	-101
Totaal	-6.329	582	-	-1.341	-	-759	-7.089

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 € 263.000 noodzakelijk.

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 2019 is € 73.000 onttrokken.

Voorziening Pensioenen wethouders

Om aan onze verplichtingen t/m 2019 te kunnen voldoen is rekening gehouden met een verplichting van € 2.504.000 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 2019 te kunnen voldoen is rekening gehouden met een verplichting van € 101.000 in de voorziening.

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

Onderhoudsegalisatievoorziening	Stand per 31-12-2018	Ont-trekking	Vrijval/ extra dotatie	Realisatie Dotaties	Aan-wendingen	Saldo	Stand per 31-12-2019
Voorziening Groen	-1.179	172	-	-526	-	-354	-1.533
Voorziening Groot onderhoud verhardingen	-2.549	1.916	-	-1.464	-	452	-2.097
Voorziening Kunstwerken	-544	84	-	-169	-	-85	-629
Voorziening Onderhoud gebouwen	-243	209	-	-324	-	-115	-358
Voorziening Openbare verlichting	-433	308	-	-317	-	-9	-442
Voorziening Speel terreinen	-400	80	-	-225	-	-145	-545
Voorziening Waterpartijen	-153	120	-	-91	-	29	-124
Totaal	-5.501	2.889	-	-3.116	-	-227	-5.728

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 31-12-2018	Stand per 31-12-2019
Afkoopsommen erfpachtgrond	-1.523	-1.464
Afkoopsommen	-221	-193
Onderhandse leningen Openbare lichamen	-5.000	-5.000
Onderhandse leningen Overige binnenlandse sectoren	-38.500	-32.500
Onderhandse leningen Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-7.500	-7.500
Totaal	-52.744	-46.657

Naast de jaarlijkse vrijval van circa € 60.000 zijn er geen mutaties op de afkoopsommen erfpachtgrond geweest. In 2019 is er 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 2019 bedroeg € 794.000.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Stand per 31-12-2018	Stand per 31-12-2019
Overige kortlopende schulden	-7.180	-5.486
Overige kasgeldleningen	-	-10.000
Banksaldi	-571	-
Totaal	-7.751	-15.486

De overige kortlopende schulden bestaan onder meer uit nog openstaande crediteuren en een reservering voor salarisadministratie. Op 31 december 2019 was er sprake van een kasgeldlening van € 10.000.000. Deze is op 6 januari 2020 afgelost.

Overlopende passiva

Overlopende passiva	Stand per 31-12-2018	Stand per 31-12-2019
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	-9.360	-7.733
Totaal ontvangen voorschotbedragen vanuit het RIIJK	-	-346
Totaal ontvangen voorschotbedragen vanuit overige Nederlandse overheidslichamen	-785	-1.024
Totaal overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-33	-6
Totaal	-10.178	-9.109

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 2019 gedaald door een afname aan nog te betalen crediteuren.

Totaal ontvangen voorschotbedragen

Door derden bekleemde middelen	Stand per 31-12-2018	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	Stand per 31-12-2019
Onderwijsachterstandenbeleid	-	-88	-	-88
SPUK	-	-258	-	-258
Totaal ontvangen voorschotbedragen vanuit het RIIJK	-	-346	-	-346
Nul op de meter	-29	-	29	-
Servicetaxi	-36	-	36	-
A+AM samenwerking verduurzaming koopwoningen	-	-737	-	-737
Samenwerking Klimaatadaptie risicodialogen	-	-62	-	-62
Spoorwegonderdoorgang	-635	-	491	-144
Uitvoering actieprogramma wonen	-85	-	4	-81
Totaal ontvangen voorschotbedragen vanuit overige Nederlandse overheidslichamen	-785	-799	560	-1.024
The Post	-33	-	27	-6
Totaal overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-33	-	27	-6
Totaal	-818	-1.145	587	-1.376

Gewaarborgde geldleningen

De stand van de restantschulden in 2019 is per saldo met circa € 893.000 afgenomen tot € 6.674.000. 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 31-12-2018	Vermeer-dering 2019	Aflossing 2019	Restant-schuld 31-12-2019	Perc. Waarborg
WBV. Stadsgenoot (Het Oosten)	Bank Nederlandse gemeenten	7.900	7.900	-	-	7.900	50%
WBV. Stadsgenoot (Het Oosten)	Nederlandse Waterschapsbank N.V.	7.700	7.700	-	-	7.700	100%
Woningstichting Rochdale	Amersfoortse Levensverzekering Maatschappij N.V.	3.176	514	-	248	266	100%
Woningstichting Rochdale	Nederlandse Waterschapsbank N.V.	50.000	50.000	-	-	50.000	100%
Woningstichting Rochdale	Nederlandse Waterschapsbank N.V.	25.000	25.000	-	-	25.000	100%
Verstekte garanties (zie paragraaf Financiering, tabel Gewaarborgde geldleningen)	Diverse	16.181	7.567	-	885	6.682	100%
Totaal		109.957	98.681	-	1.133	97.548	

Europese aanbestedingen

De volgende contracten zijn ten onrecht niet Europees aanbesteed:

Leverancier	Bedrag 2019	Bedrag 2020 e.v.
DPA Recht & Ruimte / DPA Recht & Ruimte B.V.	-	-
Herenbos Almere B.V. / Herenbos personeelsdienst	-	3
L. en J. Stoop Baggerwerken B.V. / Stoop Groenvoorziening	3	18
Loyalis N.V. / Loyalis N.V. Maatwerkadministraties / Loyalis Verzekeringen	-	-
P1 / P1 On Street B.V. Deel	108	74
TC Combi Groen / TC Combi Groen B.V.	-	-
Teeuwissen Rioolreiniging Huizen B.V.	-	-
Aon risico management	61	-
Pantar	65	-
Zin Wabo	122	-
Totaal	358	95

Europese aanbesteding openbare verlichting

Naar aanleiding van een aanbestedingsprocedure was een overeenkomst gesloten met Ziut BV t.b.v. de openbare verlichting. De overeenkomst was afgesloten voor de periode vanaf 01-06-2014 tot en met 30-06-2016, met daarin opgenomen de optie om tot twee keer één jaar te verlengen. De overeenkomst liep met gebruikmaking van de opties tot verlenging tot 30-06-2018. Daarna is er een tijdelijke overeenkomst gesloten tot 01-11-2018 vanwege vertragingen in het nieuwe (gezamenlijke) aanbestedingsproces. Conform advies juridische

zaken is de overbruggingsperiode vanaf 1 juli 2018 tot de gunningsdatum van de nieuwe Europese aanbesteding rechtmatig. Dit omdat er is voldaan aan de voorwaarden die hieraan worden gesteld (die blijken uit jurisprudentie).

COVID-19 (Corona)virus

Na het opstellen van de Jaarstukken 2019 is op 27-2-2020 vastgesteld, dat ook in Nederland het COVID-19 (Corona)virus is. In een maand tijd is het aantal positiefgeteste patiënten opgelopen naar 7.431. Ook zijn er 434 gemelde overleden patiënten, volgens het Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu (RIVM)²⁸. De gemeente acteert op de maatregelen die het Rijk neemt en volgt deze op de voet. De maatregelen die de gemeente neemt zijn te vinden op de gemeentelijke website²⁹. Ook is de gemeente bezig met het opstellen van een notitie over de (langdurige) effecten van het Coronavirus.

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 2019	J.D. de Kort	H. Nubé
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-2-2006	1-1-2011
In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden	Heden
Deeltijdfactor in fte	100%	100%
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.108,00	€ 79.821,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.629,00	€ 13.215,00
Totale bezoldiging 2019	€ 132.737,00	€ 93.036,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000,00	€ 194.000,00
Reden waarom de overschrijdingen al dan niet is toegestaan	Nvt	Nvt
Gegevens 2018		
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
Deeltijdfactor in fte	100%	0,95%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 115.759,28	€ 74.807,26
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.964,48	€ 12.075,94
Totale bezoldiging 2018	€ 133.723,76	€ 86.883,20
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000,00	€ 180.250,00

²⁸ <https://www.rivm.nl/nieuws/actuele-informatie-over-coronavirus>.

²⁹ <https://www.diemen.nl/inwoner/publicatie/laatste-nieuws-coronavirus>

