

Jaarstukken 2019

06-07-2020



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.