

Jaarstukken 2021

Versie vastgesteld door Raad

16 juni 2022



Toelichting op de balans

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

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa	Boekwaarde per 31-12-2020	Inves- teringen	Desinves- teringen	Bijdrage van derden	Af- schrijvingen	Afwaarde- ringen	Boekwaarde per 31-12-2021
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	-	-	-	-	-	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief bergwijkpark	187	-	-137	-	-	-	50
Totaal	187	-	-137	-	-	-	50

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 31-12-2020	Inves- teringen	Desinves- teringen	Bijdrage van derden	Af- schrijvingen	Duurzame waarde verminde- ringen	Boekwaarde per 31-12-2021
Gronden en terreinen	4.100	-			-	-	4.100
Bedrijfsgebouwen	27.267	4.649			-1.391	-	30.525
Overige materiële vaste activa	8.569	8.154			-742	-	15.981
Machines/installaties/inventaris	3.337	1.479			-150	-	4.666
Vervoermiddelen	427				-141	-	286
Grond-/weg-/ waterbouwkundige werken	543	364			-39	-	868
Investerings met een economisch nut	44.245	14.646	-	-	-2.463	-	56.426
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken riool	21.473	1.048			-1.076	-	21.445
Bedrijfsgebouwen	107				-2	-	105
Overige materiële vaste activa	551				-62	-	489
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	22.131	1.048	-	-	-1.140	-	22.039
Grond-/weg-/ waterbouwkundige werken	11.893	3.250			-614	-	14.529
Overige materiële vaste activa	13				-3	-	10
Maatschappelijk nut openbare ruimte	11.906	3.250	-	-	-617	-	14.540
Gronden in erfpacht	7.022		-	-566		-	6.456
Gronden in erfpacht	7.022	-	-	-566	-	-	6.456
Totaal	85.305	18.943	-	-566	-4.220	-	99.461

Gronden en Terreinen

In 2021 hebben de erfpachters de mogelijkheid om de erfpacht eeuwigdurend af te kopen of de bloot eigendom te verwerven. De boekwaarde van de afgekochte erfpachtgronden is hierdoor afgenomen.

Gronden en terreinen	Boekwaarde per 31-12-2020	Investerings	Desinvesteringen	Bijdrage van derden	Afschrijvingen	Duurzame waarde verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2021
Strategische gronden							
Parkeerterrein Verrijn Stuartweg 4	41	-	-	-	-	-	41
Driehoek Overdiempolder	153	-	-	-	-	-	153
Aankoop grond NS nabij sporthal 41/01	239	-	-	-	-	-	239
Complex Spoorzicht - Park	143	-	-	-	-	-	143
Complex Spoorzicht - Harmonielaan	104	-	-	-	-	-	104
Recreatiegebied Diempolder	602	-	-	-	-	-	602
Aankoop grondruil rijkswegen Rijkswaterstaat	81	-	-	-	-	-	81
Totaal Strategische gronden	1.363	-	-	-	-	-	1.363
Overige gronden en terreinen	2.737	-	-	-	-	-	2.737
Totaal	4.100	-	-	-	-	-	4.100

Bedrijfsgebouwen

De meerdering van de boekwaarde van de bedrijfsgebouwen heeft voornamelijk te maken met de de Bredeschool Holland park.

Overige materiële vaste activa economisch

In 2021 zijn er kosten gemaakt en geactiveerd voor investeringen in de nieuwe sporthal en aanpassen van het sportpark Diemen..

Machines/installaties/inventaris

In 2021 zijn diverse technische installaties vervangen o.a. voor de bibliotheek in de Omval.

Grond-/weg-/waterbouwkundige werken

In 2021 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 2021 zijn er kosten gemaakt en geactiveerd voor rioleringswerkzaamheden in de wijken Centrum West en Vogelweide.

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

In 2021 zijn er diverse kosten gemaakt en geactiveerd voor de investering in Centrum-West.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa	Boekwaarde per 31-12-2020	Lening/ deelneming	Af- schrijvingen	Af- lossingen	Boekwaarde per 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan: deelnemingen	1.588	-76	-	-	1.512
Overige langlopende leningen	7.491	74	-	-55	7.510
Totaal	9.079	-2	-	-55	9.022

De effectenportefeuille bestaat uit aandelen NV Bank voor Nederlandse Gemeenten en Meerlanden Holding NV. Deze portefeuille is in 2021 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 2021 zijn er wederom een aantal hypotheek geheel of gedeeltelijk afgelost.

De vermeerdering in 2021 van € 74.000, wordt veroorzaakt door de rentebaten op de rekening courant bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten.

Vorraden

Vorraden - Onderhanden werk

Vorraden - onderhanden werk	Boekwaarde per 31-12-2020	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Boekwaarde per 31-12-2021
De Sniep	-3.739		3.429	-310
Holland Park	1.697		-18.877	-17.180
Buitenlust	-	165		165
Nieuwe locatie tankstation BP	-73		2	-71
Totaal	-2.114	165	-15.446	-17.396

De gemaakte kosten en ontvangsten in Plantage De Sniep, Bergwijkpark en de Nieuwe locatie tankstation BP en Buitenlust zijn verwerkt in de balanscijfers.

Geraamde nog te maken kosten en opbrengsten	Kosten nominaal	Opbrengsten nominaal
De Sniep	1.157	1.318
Holland Park	4.724	4.163
Nieuwe locatie tankstation BP	-	-
Buitenlust	820	555
Totaal	6.701	6.036

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	2025	-96.445	96.915	-116	354
Holland Park	2027	-17.988	34.606	837	17.455
Nieuwe locatie tankstation BP	2021	-928	1.000	1	73
Buitenlust	2026	-985	555	-94	-524
Totaal		-116.346	133.076	628	17.358

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 2021 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitatieberekeningen volgens het Meerjarenperspectief Grondzaken (MPG) 2021 van de gemeente Diemen. 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. Jaarlijks worden de exploitaties geactualiseerd om te anticiperen op ontwikkelingen. Op basis hiervan zijn de (aangepaste) voorzieningen en riscoreserveringen gevormd in de jaarrekening 2021.

De waardering van de projecten en het bepalen van de hoogte van de voorzieningen is daarmee gebaseerd op de best betrouwbare inschatting die de gemeente naar huidige inzichten maakt.

Programmering, fasering en omvang van ramingen blijven belangrijke onzekerheden. Na het moment van vaststellen van de jaarrekening 2021, zijn dit de beste en meest actuele inschattingen opgesteld door de gemeente. Volgens de BBV voorschriften is het verplicht om jaarlijks op basis van het voorzichtigheids- en realisatiebeginsel tussentijds winst te nemen. De in 2021 genomen (tussentijdse) winst voldoet aan deze eisen. De (tussentijdse) winsten en getroffen (extra) voorzieningen zijn de best betrouwbare inschattingen naar het moment van vaststellen van de jaarrekening 2021. Voor een nadere toelichting op de grondexploitatie wordt verwezen naar de toelichting in de paragraaf Grondbeleid

Onderstaand de gehanteerde parameters bij de grondexploitaties:

Parameters MPG 2021	De Sniep	Holland Park	Buitenlust
1. Kostenstijging/ inflatiecorrectie investeringen	3,0%	3,0%	3,0%
2. Indexatie prijspeil 1-1-2019 naar 1-1-2020	3,0%	3,0%	3,0%
3. Opbrengstenstijging/ inflatiecorrectie opbrengsten	0,0%	0,0%	0,0%
4. Rentepercentage investeringen en opbrengsten	1%	1%	1%
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 31-12-2020	Saldo per 31-12-2021
Vorderingen openbare lichamen	9.411	8.704
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	10.509	12.118
Debiteuren overige	10.057	6.199
Voorziening dubieuze debiteuren	-2.188	-2.242
Totaal	27.789	24.779

Vorderingen - openbare lichamen

Vorderingen openbare lichamen	Saldo per 31-12-2020	Saldo per 31-12-2021
Debiteuren publiekrechtelijke lichamen	9.411	8.704
Debiteuren publiekrechtelijke lichamen ivm btw/bcf	-	-
Totaal	9.411	8.704

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 31-12-2020	Saldo per 31-12-2021
Banksaldi	554	508
Kassaldi	26	64
Totaal	580	572

De liquide middelen laat eind 2021 een positief saldo zien. Dit komt met name door de opbrengsten grondexploitatie.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
Verslagjaar 2021 (t/m juni)					
(1)	Drempelbedrag	771			
		1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
(2)	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	522	644		
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder drempelbedrag	249	128		
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-		
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	102.815			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	102.815			
(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	771			
(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)	47.528	58.568		
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91		
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	522	644		

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
Verslagjaar 2021 (vanaf juli)					
(1)	Drempelbedrag	2.056			
		1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
(2)	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen			531	796
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder drempelbedrag			1.525	1.260
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag			-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar			102.815	
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen			102.815	
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat			-	
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag			2.056	
(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)			48.836	73.225
(5b)	Dagen in het kwartaal			92	92
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen			531	796

Uit de tabel blijkt dat onze gemeente in 2021 binnen de limiet van het schatkistbankieren is gebleven.

Overlopende activa

Overlopende activa	Saldo per 31-12-2020	Uitgaven	Ontvangen bedragen	Saldo per 31-12-2021
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel	-	-	-	-
Uitkering van het Rijk	1.160	2.134	1.160	2.134
Uitkering van overige Nederlandse overheidslichamen	-	11	-	11
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	2.198	603		2.801
Totaal	3.358	2.748	1.160	4.946

De post Vooruitbetaalde kosten bestaat onder andere uit transitorische posten die in boekjaar 2021 geboekt zijn, maar betrekking hebben op boekjaar 2022.

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

De post Uitkering van het Rijk bestaat uit onderstaande post(en):

Uitkering van het Rijk	Saldo per 31-12-2020	Uitgaven	Ontvangen bedragen	Saldo per 31-12-2021
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	1.160	2.134	1.160	2.134
Totaal Uitkering van het Rijk	1.160	2.134	1.160	2.134

De post Uitkering van overige Nederlandse overheidslichamen bestaat uit onderstaande post(en):

Uitkering van overige Nederlandse overheidslichamen	Saldo per 31-12-2020	Uitgaven	Ontvangen bedragen	Saldo per 31-12-2021
Navleving controle QR Veiligheidsregio	-	11	-	11
Totaal Uitkering van overige Nederlandse overheidslichamen	-	11	-	11

De post Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) betreft een bijdrage vanuit het Rijk voor de Tozo-regeling.

De post Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen bestaat uit o.a. de rekening kruisposten.

Eigen vermogen (reserves)

Eigen vermogen	Stand per 31-12-2020	Onttrekking	Dotatie	Bestemming- resultaat 2020	Verminder- ing ivm afschrijving	Stand per 31-12-2021
Algemene reserve alg. dekkingsmiddelen	-12.596	1.323	-1.478	-329	-	-13.080
Risicoreserve	-4.615	-	-	-	-	-4.615
Totaal Algemene Reserves	-17.211	1.323	-1.478	-329	-	-17.695
Bestemmingsreserve						
Reserve Aankoop percelen De Oeverlanden	-182	-	-	-	-	-182
Reserve Actualisatie bestemmingsplannen	-40	40	-	-	-	-
Reserve Begraafplaatsen	-49	49	-	-	-	-
Reserve Cultuurhistorie	-20	-	-	-	-	-20
Reserve Doorgeschoven posten	-189	-	-	-	-	-189
Reserve Grondzaken	-186	638	-10.406	-	-	-9.954
Reserve Omgevingslawaaï	-43	-	-	-	-	-43
Reserve Omgevingsvergunningen	-1285	-	-22	-	-	-1.307
Reserve Parkeergelden	-610	137	-	-	-	-473
Reserve Duurzaamheid	-1294	187	-	-	-	-1.107
Reserve Startersleningen	-1.055	-	-	-	-	-1.055
Reserve Wachtgelden	-302	-	-90	-	-	-392
Totaal Bestemmingsreserves	-5.256	1.051	-10.518	-	-	-14.722
Gerealiseerd resultaat	-329	-	-1.983	329	-	-1.983
Totaal Eigen vermogen	-22.797	2.374	-13.978	-	-	-34.400

Reserves

Algemene reserve en Risicoreserve

Het saldo van de Algemene reserve en de Risicoreserve is op 31 december 2021 circa € 17.695.000 positief (vrij besteedbare reserves). Ten opzichte van de stand van 31 december 2020 van € 17.211.000 is dit een stijging van € 484.000.

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 1-1-2021	-17.211
Kwaliteitsplan OR & Verschuiving PGO	505
Verschuiving naar Voorziening Afvalstoffenheffing	350
Compensatie regeling Ouder-Amstel	25
Digitalisering archief	206
Teamleider P&O	50
Besluit Jaarstukken 2020: Zaakgericht werken	29
Besluit Jaarstukken 2020: Klimaatbeleid OR	75
Besluit Jaarstukken 2020: Omgevingsvisie	40
Besluit Jaarstukken 2020: Inburgering (invoering en ondertussengelden)	26
Besluit Jaarstukken 2020: Voorkomen en terugdringen dak- en thuisloosheid	17
Totaal onttrekking	1.323
Herziening erfpachtstelsel	-1.078
Verlaging Precariobelasting	-400
Rekeningresultaat 2020	-329
Totaal dotatie	-1.807
Stand 31-12-2021	-17.695

Bestemmingsreserves

Samenvatting

De stand van de Bestemmingsreserves per 31 december 2021 is circa € 14.722.000. Ten opzichte van de stand van 31 december 2020 van circa € 5.256.000 is dit een vermeerdering van circa € 9.520.000. Dit heeft met name te maken met de dotatie aan de reserve Grondzaken.

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 2021 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 2021 € 182.000.

Reserve Actualisatie bestemmingsplannen

Er zijn in 2021 kosten gemaakt voor de inhaalslag van het actualiseren van de bestemmingsplannen waardoor de reserve nu leeg is.

Reserve Begraafplaatsen

In 2021 heeft er een onttrekking plaatsgevonden van € 49.000 uit de reserve Begraafplaatsen. Dit in verband met hoge incidentele kosten in 2021.

Reserve Cultuurhistorie

In deze reserve zijn middelen gereserveerd voor monumenten en archeologie in Diemen. Per 1 januari 2021 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 2021 € 20.000.

Reserve Doorgeschoven posten

In de Reserve Doorgeschoven posten worden eenmalige budgetten gereserveerd, om deze later te kunnen besteden.

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 2021 is er volgens besluitvorming per saldo € 10.406.000 toegevoegd. Tevens is er € 638.000 onttrokken.

Reserve Omgevingslawaaï

In 2021 heeft er geen mutatie plaatsgevonden op de reserve Omgevingslawaaï.

Reserve Omgevingsvergunningen

Omdat de leges omgevingsvergunningen een kostendekkende exploitatie betreft, is het overschot van € 22.000 verrekenbaar met de reserve Omgevingsvergunningen.

Reserve Parkeergelden

Daar de parkeerexploitatie kostendekkend moet zijn is in 2021 € 137.000 onttrokken uit de reserve.

Reserve Duurzaamheid

Deze reserve wordt ingezet voor energiebeleid. In totaal is er in 2021 € 187.000 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 2021 te kunnen voldoen, hebben wij conform raadsbesluit € 90.000 gedoteerd aan deze reserve.

Voorzieningen

Voorzieningen	Stand per 31-12-2020	Ont- trekking	Vrijval/ extra dotatie	Realisatie Dotaties	Aan- wendingen	Saldo	Stand per 31-12-2021
Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie	-5.932	588	-	-1.368	-	-780	-6.712
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	-7.354	1.604	-	-3.664	-	-2.060	-9.414
Totaal	-13.286	2.192	-	-5.032	-	-2.840	-16.126

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 31-12-2020	Ont- trekking	Vrijval/ extra dotatie	Realisatie Dotaties	Aan- wendingen	Saldo	Stand per 31-12-2021
Voorziening Afvalstoffenheffing	-	350	-	-350	-	-	-
Voorziening Grondzaken	-	-	-	-474	-	-474	-474
Voorziening Pensioenen wethouders	-2.602	71	-	-387	-	-316	-2.918
Voorziening Rioleringszorg	-3.005	40	-	-187	-	-147	-3.152
Voorziening Wachtgelden	-325	127	-	30	-	157	-168
Totaal	-5.932	588	-	-1.368	-	-780	-6.712

Voorziening Afvalstoffenheffing

Dit is een egalisatievoorziening om te zorgen dat de tarieven van de heffing niet te veel schommelen. Dit jaar is er € 350.000 gedoteerd en tevens onttrokken aan de voorziening. Dit in het kader van de extra coronakosten.

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 2021 is € 474.000 gedoteerd.

Voorziening Pensioenen wethouders

Om aan onze verplichtingen t/m 2021 te kunnen voldoen is rekening gehouden met een verplichting van € 2.918.000 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 2021 te kunnen voldoen is rekening gehouden met een verplichting van € 168.000 in de voorziening.

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

Onderhoudsegalisatievoorzieningen	Stand per 31-12-2020	Ont- trekking	Vrijval/ extra dotatie	Realisatie Dotaties	Aan- wendingen	Saldo	Stand per 31-12-2021
Voorziening Groen	-1.829	308	-	-603	-	-295	-2.124
Voorziening Groot onderhoud verhardingen	-3.548	846	-	-2.255	-	-1.409	-4.957
Voorziening Kunstwerken	-596	237	-	-180	-	57	-539
Voorziening Onderhoud gebouwen	-411	18	-	-320	-	-302	-713
Voorziening Openbare verlichting	-493	71	-	-113	-	-42	-535
Voorziening Speelterrinen	-318	107	-	-84	-	23	-295
Voorziening Waterpartijen	-159	17	-	-109	-	-92	-251
Totaal	-7.354	1.604	-	-3.664	-	-2.060	-9.414

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 31-12-2020	Stand per 31-12-2021
Afkoopsommen erfpachtgrond	-1.404	-1.344
Afkoopsommen	-166	-139
Onderhandse leningen Openbare lichamen	-5.000	-5.000
Onderhandse leningen Overige binnenlandse sectoren	-28.500	-24.500
Onderhandse leningen Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-7.500	-7.500
Totaal	-42.570	-38.483

In 2021 een onderhandse lening overige binnenlandse sector van € 4.000.000 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 2021 bedroeg € 525.000.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2021
Overige kortlopende schulden	-12.092	-14.456
Overige kasgeldleningen	-12.500	-
Banksaldi	-	-
Totaal	-24.592	-14.456

De overige kortlopende schulden bestaan onder meer uit nog openstaande crediteuren en een reservering voor salarisadministratie. Op 31 december 2021 was er geen sprake van een lopende kasgeldlening.

Overlopende passiva

Overlopende passiva	Stand per 31-12-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevalen bedragen of terugbetalingen	Stand per 31-12-2021
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	-10.530	-16.379	14.578	-8.729
Totaal ontvangen voorschotbedragen vanuit het Rijk	-2.562	-1.973	1.647	-2.888
Totaal ontvangen voorschotbedragen vanuit overige Nederlandse overheidslichamen	-7.848	-149	1.660	-6.337
Totaal overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	-15	-	-15
Totaal	-20.940	-18.516	17.885	-17.969

Totaal ontvangen voorschotbedragen

Door derden beklemde middelen	Stand per 31-12-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevalen bedragen of terugbetalingen	Stand per 31-12-2021
Onderwijsachterstandenbeleid	-237	-493	237	-493
TOZO	-915	-830	-	-1.745
RRE Subsidie	-	-5	-	-5
RREW Subsidie	-	-50	-	-50
Sportakkoord	-4	-58	4	-58
SPUK Toeslagenaffaire	-26	-	26	-
SPUK Sport	-1.380	-210	1.380	-210
Tijdelijke ondersteuning BOA's	-	-58	-	-58
Preventie-akkoord	-	-20	-	-20
Nationaal Programma	-	-249	-	-249
Totaal ontvangen voorschotbedragen vanuit het Rijk	-2.562	-1.973	1.647	-2.888
A+AM samenwerking verduurzaming koopwoningen	-340	-29	-	-369
Samenwerking Klimaatadaptie risicodialogen	-117	-	63	-54
Spoorwegonderdoorgang	-921	-	367	-554
RRE Subsidie	-50	-	-	-50
Uitvoering actieprogramma wonen	-46	-15	-	-61
Kwartiermaker Regionale Aansluiting	-297	-105	297	-105
Oost-West As	-6.077	-	933	-5.144
Totaal ontvangen voorschotbedragen vanuit overige Nederlandse overheidslichamen	-7.848	-149	1.660	-6.337
RMC Middelen	-	-15	-	-15
Totaal overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	-15	-	-15
Totaal	-10.410	-2.137	3.307	-9.240

Gewaarborgde geldleningen

De stand van de restantschulden in 2021 is per saldo met circa € 827.000 afgenomen tot € 5.067.000. 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 blijken de verplichtingen

Geldnemer	Geldgever	Oorspronk. bedrag geldlening	Restant-schuld 31-12-2020	Vermeer-dering 2021	Aflossing 2021	Restant-schuld 31-12-2021	Perc. Waarborg
WBV. Stadsgenoot (Het Oosten)	Bank Nederlandse gemeenten	7.900	7.900	-	-	7.900	50%
WBV. Stadsgenoot (Het Oosten)	Nederlandse Waterschapsbank nv	7.700	7.700	-	-	7.700	100%
Woningstichting Rochdale	Nederlandse Waterschapsbank nv	25.000	25.000	-	-	25.000	50%
Verstrekte garanties (zie paragraaf Financiering, tabel Gewaarborgde geldleningen)	Diverse	16.049	5.894	-	827	5.067	100%
Totaal		56.649	46.494	-	827	45.667	

Europese aanbestedingen

De volgende contracten zijn ten onrechte niet Europees aanbesteed:

Leverancier	Bedrag 2021	Bedrag 2022 e.v.
Archytes Groep B.V.	177.282	-
BMC advies (PublicSpirit B.V.)	344.374	9.424
Boogaart Almere BV	84.581	-
P1	100.891	-
Solyne B.V.	145.140	105.624
Zin Wabo B.V.	281.417	72.244
Totaal	1.133.686	187.292

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 2021	C.J.Schelling	J.G. Nubé
Functiegegevens	secretaris	griffier
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	16-1-2020	1-1-2011
In dienst tot (datum einde functievervulling)	2-7-2021	31-12-2021
Deeltijdfactor in fte	100%	100%
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 63.643	€ 83.416
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.011	€ 20.446
Totale bezoldiging 2021	€ 78.654	€ 103.862
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 104.786	€ 209.000
Reden waarom de overschrijdingen al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2020		
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
Deeltijdfactor in fte	100%	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 115.624	€ 82.398
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.760	€ 13.979
Totale bezoldiging 2020	€ 134.384	€ 96.377
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 192.762	€ 201.000
Gegevens 2021	T.W.J.A. Kemper	M. van Engelshoven
Functiegegevens	Interim-Secretaris	Interim-Griffier
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-4-2021	17-9-2021
In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden	heden
Aantal kalendermaanden functievervulling	9	4
Omvang dienstverband in uren	1293	484
Werkelijk uurtarief lager dan (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	€ 187.485	€ 40.504
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 229.200	€ 96.316
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn dit jaar geen gebeurtenissen na balansdatum te vermelden.