

# Jaarstukken 2023

Versie: Vastgesteld door Raad op 27 juni 2024



## Reserves

### Toelichting Algemene reserve en Risicoreserve

Het saldo van de Algemene reserve en de Risicoreserve is op 31 december 2023 circa € 29.632.000 positief (vrij besteedbare reserves). Ten opzichte van de stand van 31 december 2022 van € 19.517.000 is dit een stijging van € 10.115.000.

### R90010 Algemene reserve en R90020 Risicoreserve

Bij het actualiseren van de nota reserves en voorzieningen in 2023, is de Risicoreserve samengevoegd met de Algemene reserve.

In onderstaande tabel is het verloop van de Algemene reserve en Risicoreserve weergegeven.

| Algemene reserve en risicoreserve                | Bedrag         |
|--------------------------------------------------|----------------|
| <b>Stand 1-1-2023</b>                            | <b>-19.517</b> |
| Bijzondere bijstand studenten                    | 307            |
| Bluswatervoorziening Overdiemerweg               | 19             |
| Eenmalige Energietoeslag 2022                    | 170            |
| Gezond in de stad (GIDS-gelden)                  | 81             |
| Inburgering                                      | 76             |
| Onttrekking Programma Voor en met Diemen         | 91             |
| Onttrekking Geluidswerende maatregelen OW-As 2   | 60             |
| Onttrekking gevelisolatie Busbaan                | 11             |
| Onttrekking herziening erfpachtstelsel opbreng   | 302            |
| Onttrekking omgevingswet en wet kwaliteitsborg   | 195            |
| Onttrekking onderzoek Fietsoversteek Weteringweg | 15             |
| Onttrekking wonen                                | 28             |
| Steunimpuls voor mensen in financiële problemen  | 94             |
| Uit te keren Energietoeslag 2023                 | 718            |
| Onttrekking Grip op Sociaal/Datagedreven sturing | 70             |
| Breed offensief (arbeidsparticipatie)            | 11             |
| Opheffen Risicoreserve                           | 4.615          |
| <b>Totaal onttrekking</b>                        | <b>6.863</b>   |
| Opheffen Reserve Cultuurhistorie                 | -20            |
| Opheffen Reserve Doorgeschoven posten            | -189           |
| Opheffen Reserve Omgevingslawaaï                 | -33            |
| Opheffen Reserve Startersleningen                | -1.055         |
| Opheffen Risicoreserve                           | -4.615         |
| Opheffen Reserve Act. Bestemmingsplannen         | -              |
| Opheffen Reserve Doorgeschoven posten            | -              |
| Opheffen Reserve Omgevingslawaaï                 | -              |
| Opheffen Reserve Startersleningen                | -              |
| Opheffen Risicoreserve                           | -              |
| Dotatie Huisvesting Oekrainers                   | -2.628         |
| Vrijval Voorz Pensioenen                         | -122           |
| Voorziening Dubieuze Debiteuren naar Alg Reserve | -65            |
| Rekeningresultaat 2022                           | -8.253         |
| <b>Totaal dotatie</b>                            | <b>-16.979</b> |
| <b>Stand 31-12-2023</b>                          | <b>-29.633</b> |

## **Toelichting Bestemmingsreserves**

### *Samenvatting*

De stand van de Bestemmingsreserves per 31 december 2023 is circa € 19.754.000. Ten opzichte van de stand van 31 december 2022 van circa € 17.620.000 is dit een vermeerdering van circa € 2.134.000. Dit heeft met name te maken met de dotatie en ontrekkingen aan de reserve Grondzaken, reserve Parkeren en reserve Omgevingsvergunningen, reserve Duurzaamheid en reserve Startersleningen.

De diverse Bestemmingsreserves worden nader toegelicht:

### *Reserve Aankoop percelen De Oeverlanden*

De reserve aankoop percelen Oeverlanden is opgeheven en overgeheveld naar de Reserve Grondzaken. Hiertoe heeft de raad besloten bij vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningen 2023 (d.d. 21 december 2023).

### *Reserve Actualisatie bestemmingsplannen*

Deze reserve is niet meer in gebruik en daarom opgeheven.

### *Reserve Begraafplaatsen*

Conform het beleid van de gemeente is in 2023 € 22.000 aan de reserve Begraafplaatsen gedoteerd.

### *Reserve Cultuurhistorie*

De reserve Cultuurhistorie is opgeheven. Het saldo van € 20.000 is toegevoegd aan de Algemene reserve. Hiertoe heeft de raad besloten bij vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningen 2023 (d.d. 21 december 2023).

### *Reserve Doorgeschoven posten*

De reserve doorgeschoven posten is bij het actualiseren van de nota Reserves en voorzieningen in 2023, opgeheven. Het saldo van € 189.000 is toegevoegd aan de Algemene reserve.

### *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 grondverkoop uit de grondexploitaties. In 2023 is er volgens besluitvorming per saldo € 2.851.000 toegevoegd en tevens is er € 381.000 onttrokken. Dit maakt dat de stand per 31 december 2023 gelijk is aan € 11.617.000.

### *Reserve Omgevingslawaaï*

De reserve omgevingslawaaï is opgeheven en gestort in de Algemene Reserve. Hiertoe heeft de raad besloten bij vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningen 2023 (d.d. 21 december 2023).

### *Reserve Omgevingsvergunningen*

Omdat de leges omgevingsvergunningen een kostendekkende exploitatie betreft, is het overschot van € 789.000 in 2023 verreken met de reserve Omgevingsvergunningen.

### *Reserve Parkeergelden*

Daar de parkeerexploitatie kostendekkend moet zijn is in 2023 € 267.000 onttrokken aan de reserve.

### *Reserve Duurzaamheid*

Deze reserve wordt ingezet voor energiebeleid. In totaal is er in 2023 € 509.000 toegevoegd aan de reserve.

### *Reserve Startersleningen*

De reserve startersleningen is bij het actualiseren van de nota Reserves en voorzieningen in 2023, opgeheven. Het saldo van € 1.055.000 is toegevoegd aan de Algemene 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 2023 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 vastgesteld € 3.200.000 te storten in de bestemmingsreserve 'Kwaliteitsplan Openbare Ruimte'. In 2023 heeft hier nog geen mutatie op plaatsgevonden.

## Voorzieningen

| Verloop van de voorzieningen                                       | Saldo 31-12-2022 | Toevoeging    | Onttrekking  | Vrijval  | Aanwending | Saldo 31-12-2023 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|--------------|----------|------------|------------------|
| Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie | -6.134           | -326          | 347          | -        | -          | -6.113           |
| Onderhoudsequalisatievoorzieningen                                 | -11.109          | -3.246        | 2.510        | -        | -          | -11.845          |
| <b>Saldo</b>                                                       | <b>-17.243</b>   | <b>-3.572</b> | <b>2.857</b> | <b>-</b> | <b>-</b>   | <b>-17.958</b>   |

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 | Saldo 31-12-2022 | Toevoeging  | Onttrekking | Vrijval  | Aanwending | Saldo 31-12-2023 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|-------------|----------|------------|------------------|
| Voorziening Grondzaken                                             | -677             | -293        | -           | -        | -          | -970             |
| Voorziening Grondzaken naar activazijde                            | 290              | -           | -           | -        | -          | 290              |
| Voorziening Afvalstoffenheffing                                    | -                | -           | -           | -        | -          | -                |
| Voorziening Rioleringszorg                                         | -3.353           | -           | 166         | -        | -          | -3.187           |
| Voorziening Pensioenen wethouders                                  | -2.275           | -12         | 112         | -        | -          | -2.175           |
| Voorziening Verlofsparen                                           | -                | -10         | -           | -        | 1          | -10              |
| Voorziening Wachtgelden                                            | -119             | -11         | 69          | -        | -          | -61              |
| <b>Saldo</b>                                                       | <b>-6.134</b>    | <b>-326</b> | <b>347</b>  | <b>-</b> | <b>1</b>   | <b>-6.113</b>    |

### *Voorziening Afvalstoffenheffing*

Dit is een equalisatievoorziening afvalstoffenheffing is bij het actualiseren van de nota Reserves en voorzieningen in 2023 gewijzigd van een voorziening naar een equalisatiereserve.