

Jaarstukken 2024

Versie: Ter bespreking Auditcommissie en
Informatieve raad

mei 2025



Gebiedsontwikkeling

Lasten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Bouw en Woningtoezicht: De kosten bij bouwtoezicht en woningtoezicht zijn door extra inhuur hoger. Deze lasten zijn deels weer doorbelast aan derden. (zie baten).	-230	N	I
Omgevingsplan: In de meicirculaire is een bedrag van € 115.000 ontvangen vanuit het rijk, voor de implementatie van de Omgevingswet. Dit is opgenomen in het budget voor het opstellen van het omgevingsplan. Van dit budget is € 75.000 nog niet uitgegeven. Aangezien het opstellen van het omgevingsplan een langlopend traject is, stellen we voor dit bedrag over het hevelen naar 2025.	75	V	I
Adviseur geluid: Via de 3e kwartaalbrief 2024 is een budget van € 45.000 euro beschikbaar gesteld voor het inhuren van een adviseur ten behoeve van het beoordelen van geluidsonderzoeken en geluidmaatregelen bij woningbouwprojecten (o.a. Holland Park, Buitenlust en Harmonielaan). Een deel van dit budget is benut in 2024. Ook in 2025 is de inzet van deze adviseur noodzakelijk. Daarom wordt voorgesteld om het resterende budget van € 21.000 euro over te hevelen naar 2025..	21	V	I
Grondexploitatie: De kosten en opbrengsten van de grondexploitatie worden op de balans verantwoord onder de post onderhanden werk grondzaken. De afwijkingen in de uitgaven en inkomsten in een boekjaar veroorzaken een afwijking aan zowel de baten- als de lastenkant. Voor de analyse verwijzen wij naar het Meerjarenperspectief Grondzaken 2024 (zie baten).	-254	N	I
Buitenlust: De actieve grondexploitatie Sociale woningbouw Buitenlust sluit op 31-12-2024 met een geprognosticeerd negatief saldo van € -0,485 mln. netto contante waarde. De BBV schrijft voor dat geprognosticeerde verliezen moeten worden voorzien. In voorgaande jaren was reeds een verlies voorzien van € -0,592 mln. netto contante waarde. Het projectsaldo is dit jaar dus iets verbeterd. Daarom kan nu eind 2024 een klein deel van het voorziene bedrag (ad € 0,107 mln.) komen vrij te vallen uit de verliesvoorziening en wordt weer toegevoegd aan de Reserve Grondzaken.	107	V	I
Overige verschillen:	-23	N	
Totaal verschil lasten	-304		

Baten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Bouw en Woningtoezicht: Doordat er meer aanvragen waren voor grotere projecten waren de opbrengsten voor omgevingsvergunningen hoger	340	V	I
Grondexploitatie: De kosten en opbrengsten van de grondexploitatie worden op de balans verantwoord onder de post onderhanden werk grondzaken. De afwijkingen in de uitgaven en inkomsten in een boekjaar veroorzaken een afwijking aan zowel de baten- als de lastenkant. Voor de analyse verwijzen wij naar het Meerjarenperspectief Grondzaken 2024 (zie lasten).	254	V	I
Huuropbrengsten/ erfpacht: De opbrengsten voor huur en erfpachten zijn structureel hoger dan begroot. Bij de programmabegroting 2025 en verder is dit reeds aangepast.	115	V	I
Plantage de Sniep: De grondexploitatie Plantage de Sniep is grotendeels afgerond. Alleen het deelgebied Rietschuurhof is feitelijk nog actief. Hierdoor konden bepaalde rest budgetten vrijvallen waardoor de grondexploitatie Plantage de Sniep weer boekhoudkundig winstgevend is. De afgelopen jaren is er volgens de POC-methode zoals omschreven door de commissie BBV de winst en verliesrekening opgesteld. Volgens de POC-methode was in 2022 een verlies gemaakt en is er € 0,818 mln. uit de reserve grondzaken teruggebracht in de grondexploitatie Plantage de Sniep. In 2023 er vervolgens volgens de POC-methode winst gemaakt en draagt de grondexploitatie € 0,506 mln. af aan de Reserve Grondzaken. In 2024 wordt er (door aanpassingen bij het Rietschuurhof) weer verlies gemaakt, waardoor een deel van de eerdere winst à € 0,192 mln. wordt teruggedraaid.	-192	N	I
Overige verschillen	-1	V	I
Totaal verschil baten	516		

Reserves (dotaties/onttrekkingen)	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
Onttrekkingen:			
Omgevingsvergunningen: De leges omgevingsvergunningen is een kostendekkende exploitatie. Tekorten worden verrekend met de reserve omgevingsvergunningen. In 2024 was er een onttrekking begroot van € 402.700. Daar de opbrengsten hoger was dan begroot was er een onttrekking nodig van € 349.000.	-54	N	I
Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging: Voor de incidentele kosten in het kader van de invoering van de nieuwe omgevingswet was een onttrekking begroot van € 105.000. De werkelijke onttrekking was € 60.000	-45	N	I
Toekomstvisie Verijn Stuartweg: Voor de toekomstvisie Verijn Stuartweg was een onttrekking begroot van € 20.000. Er zijn in 2024 echter nog geen kosten hiervoor gemaakt dus was er werkelijk geen onttrekking.	-20	N	I
Buitenlust: De actieve grondexploitatie Sociale woningbouw Buitenlust sluit op 31-12-2024 met een geprognosticeerd negatief saldo van € -0,485 mln. netto contante waarde. De BBV schrijft voor dat geprognosticeerde verliezen moeten worden voorzien. In voorgaande jaren was reeds een verlies voorzien van € -0,592 mln. netto contante waarde. Het projectsaldo is dit jaar dus iets verbeterd. Daarom kan nu eind 2024 een klein deel van het voorziene bedrag (ad € 0,107 mln.) komen vrij te vallen uit de verliesvoorziening en wordt weer toegevoegd aan de Reserve Grondzaken.	-107	N	I
Winkelcentrum Kruidenhof: Het project opknappen Winkelcentrum Kruidenhof is afgesloten. Hierbij is € 3.000 onttrokken uit de Reserve Grondzaken. Deze was niet begroot	3	V	I
Dotaties:			
Plantage de Sniep: De grondexploitatie Plantage de Sniep is grotendeels afgerond. Alleen het deelgebied Rietschuurhof is feitelijk nog actief. Hierdoor konden bepaalde rest budgetten vrijvallen waardoor de grondexploitatie Plantage de Sniep weer boekhoudkundig winstgevend is. De afgelopen jaren is er volgens de POC-methode zoals omschreven door de commissie BBV de winst en verliesrekening opgesteld. Volgens de POC-methode was in 2022 een verlies gemaakt en is er € 0,818 mln. uit de reserve grondzaken teruggebracht in de grondexploitatie Plantage de Sniep. In 2023 er vervolgens volgens de POC-methode winst gemaakt en draagt de grondexploitatie € 0,506 mln. af aan de Reserve Grondzaken. In 2024 wordt er (door aanpassingen bij het Rietschuurhof) weer verlies gemaakt, waardoor een deel van de eerdere winst à € 0,192 mln. wordt teruggedraaid en wordt weer toegevoegd aan de reserve grondzaken.	192	V	I
Totaal mutaties reserves	-31		
Totaal verschil Programma Gebiedsontwikkeling	181		

Leefomgeving en klimaat

Lasten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
<i>Werken voor Derden</i> Er zijn extra werkzaamheden voor derden uitgevoerd waardoor de kosten hoger zijn dan begroot. Deze worden doorbelast aan de nutsbedrijven (zie baten)	-90	N	I
<i>Groenvoorziening</i> De kosten bij de groenvoorzieningen waren hoger dan begroot. In 2024 is het areaal geïnspecteerd en volledig verwerkt in het nieuwe beheersysteem. Hieruit kwam naar voren dat het areaal veel groter was dan we wisten. Diemen beheert bijvoorbeeld 14.500 bomen: ruim 3.000 meer dan gedacht. Dit bleek ook te gelden voor de hagen. Dat verklaart waarom er te weinig was begroot. Daarnaast zijn er verschillende werkzaamheden opgepakt die bij team Wijkbeheer bleven liggen. Buiten dat bleken er ook verschillende werkzaamheden in de afgelopen jaren niet uitgevoerd te zijn ondanks duidelijke afspraken hierover. Deze werkzaamheden zijn in verband met de aansprakelijkheid spoedig opgepakt, maar waren duurder dan verwacht.	-151	N	I
<i>Riolering</i> De kosten voor onderhoud aan de riolering waren hoger dan begroot. De hogere kosten zijn veroorzaakt door de onderzoeken aan de woningen aan de Diemerkade. We moesten zeker weten dat de fundering van de woningen geen schade oploopt als we het grondwaterpeil verlagen. Daarnaast zijn er meer rioolreparaties door de aannemer uitgevoerd aan huisaansluitingen dan verwacht. Dit heeft geen structureel karakter.	-80	N	I
<i>Energiearmoede</i> Voor de aanpak van Energiearmoede is een specifiek Uitkering ontvangen van € 635.431. Hiervan is € 155.000 nog niet uitgegeven en wordt doorgeschoven naar volgend jaar.	155	V	I
<i>Lokale aanpak isolatie</i> Voor de lokale aanpak van Isolatie is een specifiek Uitkering ontvangen van € 228.314,. Hiervan is € 210.000 nog niet uitgegeven en wordt doorgeschoven naar volgend jaar.	210	V	I
<i>Klimaatbeleid</i> Bij klimaatbeleid zijn de kosten lager dan begroot. Dit komt doordat de gemeente vanuit het Rijk SPUKs heeft ontvangen voor de energietransitie. De inzet over 2024 was erop gericht om deze SPUKs gelden tijdig uit te putten. Deze SPUKs zijn afgelopen kabinetsperiode in gang gezet en lopen komende jaar/jaren af zonder dat er opvolgende regelingen zijn aangekondigd. De belangrijkste SPUKs voor de energietransitie zijn: Capaciteit decentrale overheden klimaat en energiebeleid (CDOKE), Energiearmoede (EA) en lokale aanpak isolatie (LAI). De niet ingezette gelden voegen we toe aan de Reserve Duurzaamheid.	360	V	I
<i>Bodem</i> Voor de aanpak van diffuse loodverontreiniging is een subsidie ontvangen van € 220.000. Hiervan is € 50.000 nog niet uitgegeven	50	V	I
<i>Natuur en recreatie</i> De kosten gemaakt voor ecologie waren lager dan begroot - € 35.000 en de bijdrage aan groengebied amstelland was € 30.000 lager dan begroot	65	V	I
<i>Overige verschillen</i>	-11	V	I
Totaal verschil lasten	508		

Baten	Bedrag (x € 1.000)	V/N	I/S
<i>Werken voor Derden</i> Er zijn extra werkzaamheden voor derden uitgevoerd waardoor de kosten hoger zijn dan begroot. Deze worden doorbelast aan de nutsbedrijven (zie baten)	130	V/N	I
<i>Energiearmoede</i> Voor de aanpak van Energiearmoede is een specifiek Uitkering ontvangen van € 635.431. Hiervan is € 155.000 nog niet uitgegeven en wordt doorgeschoven naar volgend jaar.	-155	N	I
<i>Lokale aanpak isolatie</i> Voor de lokale aanpak van Isolatie is een specifiek Uitkering ontvangen van € 228.314,. Hiervan is € 210.000 nog niet uitgegeven en wordt doorgeschoven naar volgend jaar.	-210	N	I
<i>Bodem</i> Voor de aanpak van diffuse loodverontreiniging is een subsidie ontvangen van € 220.000. Hiervan is € 50.000 nog niet uitgegeven	-50	N	I
<i>Afval</i> De opbrengsten voor verpakkingsmaterialen en zwerfafval waren hoger dan begroot.	115	V	I