

Jaarstukken 2025

Versie: Ter bespreking auditcommissie en
informatieve raad



Harmoniehof

Risicobedrag: € 670.000

Nadere omschrijving risico:

Bij de recente actualisatie van de grondexploitatie Harmoniehof (zie daarvoor het MPG bij deze jaarrekening 2025), is een inschatting gemaakt van het resultaat en de doorlooptijd van het project. In de geactualiseerde grondexploitatie hebben we een kansen- en risicoanalyse toegevoegd. Bij de voorbereiding en realisatie van grootschalige projecten spelen tal van projectspecifieke onzekerheden en nader te onderzoeken of af te spreken onderdelen een rol. De kansen- en risicoanalyse geeft inzicht in deze onzekerheden die op kunnen treden. Hierbij proberen we eventuele risico's met een negatieve financiële impact te voorkomen en/of te beheersen. In het MPG is een overzicht en toelichting van alle kansen, risico's en beheersmaatregelen.

Beheersmaatregelen:

We sturen op kosten en kansen die zich kunnen voordoen in het project. Tegenvallers zijn, bij langerlopende projecten, nooit helemaal te vermijden. Voor de risico's, zie de geheime bijlage in het MPG.

Holland Park

Risicobedrag: € 540.000

Nadere omschrijving risico:

- Holland Park faciliterend

Het berekend risicobedrag is geschat op € 0,09 miljoen. Het gaat om het saldo van de gemaakte plankosten en de overige voorbereidingskosten die in het kader van de faciliterende planvoorbereiding Campus 3e fase zijn gemaakt en nog moeten worden verhaald op huidige en toekomstige ontwikkelende partijen. Bij de overige faciliterende plandelen (Holland Park Oost en Holland Park Zuid) zijn momenteel geen risico's.

Beheersmaatregelen:

Door externe partijen te faciliteren en de verbindende schakel te zijn, stimuleren we het particulier initiatief in de gebiedsontwikkeling. We hebben inmiddels overeenkomsten gesloten met meerdere projectontwikkelaars die een groot gedeelte van het gebied herontwikkelen of hebben herontwikkeld. Deze overeenkomsten regelen een exploitatiebijdrage, waarin impliciet ook de al gemaakte en te maken gemeentelijke voorbereidingskosten en incidentele investeringskosten zitten. Zo ook recent met ontwikkelaar AM van het Steigerblok van Holland Park Zuid (huidige Inholland) en de ontwikkelcombinatie die aan de slag gaat bij het Hofblok (huidige KPN). Een deel van de bijdrage hebben we al in rekening gebracht. Toekomstige partijen van nog te ontwikkelen locaties in Holland Park Zuid zullen op vergelijkbare wijze moeten bijdragen in de gemeentelijke kosten.

- Grondexploitatie Holland Park West

De grondexploitatie Holland Park West is 31 mei 2018 vastgesteld. Bij de actualisatie van de grondexploitatie (zie daarvoor het MPG bij de Jaarrekening 2025), is een inschatting gemaakt van het resultaat en de doorlooptijd van het project. In de geheime bijlage van de geactualiseerde grondexploitatie hebben we ook een kansen- en risicoanalyse toegevoegd met een overzicht en toelichting van alle kansen, risico's en beheersmaatregelen. Het berekend risicobedrag is geschat op € 0,45 miljoen.

Structurele risico's

Herijking verdeling Gemeentefonds

Risicobedrag: € 2.950.000

Nadere omschrijving risico:

Sinds 2023 is de berekening van de algemene uitkering gebaseerd op een nieuw verdeelmodel. Voor het negatieve effect van het nieuwe verdeelmodel is een compensatieregeling in het leven geroepen. Sinds de herverdeling ontvangen wij een compensatie van € 3,0 miljoen.

Middels een Kamerbrief heeft de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties laten weten dat vanaf 2027 een volgende stap wordt gezet in het ingroeipad naar de nieuwe verdeling. Tot op heden werden nadeelgemeenten gecompenseerd. Vanaf 2027 zal de compensatie jaarlijks maximaal met een bedrag van € 15 per inwoner afnemen. Voor Diemen is dat grofweg een nadeel van € 450.000 per jaar. De Minister zegt verder onderzoek toe. Op basis van geactualiseerde kostendata en nieuwe onderzoeksresultaten volgt waarschijnlijk een aanpassing van het ingroeipad.

Beheersmaatregelen:

We houden nauwlettend de ontwikkelingen op het gebied van de herijking bij door deel te nemen aan bijeenkomsten van het Ministerie en de VNG. De beïnvloeding als individuele gemeente is beperkt omdat de afweging van dergelijke besluiten op macro-niveau plaatsvindt. We participeren in een lobby met soortgelijke gemeenten om met name de effecten voor gemeenten nabij een grote stad te onderzoeken. Het betreft de maatstaf "Centrumfunctie".

Vanaf de begroting 2026 houden we rekening met de afname van de Algemene Uitkering. Vanaf 2027 houden we rekening met een afname van € 450.000 per jaar. Zodoende geven we nu al invulling op de sturing van een sluitend meerjarenperspectief.

Energieprijzen

Risicobedrag: € 1.000.000

Nadere omschrijving risico:

Als gevolg van de oorlog in Iran is de aanlevering van ruwe olie gestagneerd. Dit leidt tot snelle prijsstijgingen van benzine. Naar verwachting zullen de prijzen van electra en ga hierop volgen. Verwachting is dat de prijzen kunnen verdubbelen. De extra kosten zijn momenteel ingeschat op ongeveer € 1 miljoen per jaar. De energieprijzen blijven sterk afhankelijk van buitenlandse ontwikkelingen.

Beheersmaatregelen:

De energieprijzen worden voor de gemeenten per kwartaal vastgelegd.

In 2024 hebben we de kosten voor energie met € 400.000 verhoogd. Daarnaast zijn in 2024 en 2025 de huurtarieven voor de sporthallen en het zwembad extra verhoogd.