

Jaarstukken 2025

Versie: Ter bespreking auditcommissie en
informatieve raad



Toelichting op de balans

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

Immateriële vaste activa

Verloop van de immateriële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2024	Investerings	Desinvestering	Bijdragen van derden	Afschrijving	Waardering	Boekwaarde 31-12-2025	Rentelaster
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-	-	-	-	-	-	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	68	254	-	-	-	-	322	1
Saldo	68	254	-	-	-	-	322	1

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

Verloop van de materiële vaste activa overige investeringen met een economisch nut

Verloop van de materiële vaste activa overige investeringen met een economisch nut	Boekwaarde 31-12-2024	Investerings	Desinvestering	Bijdragen van derden	Afschrijving	Duurzame waardevermindering	Boekwaarde 31-12-2025	Rentelaster
Gronden en terreinen	12.829	3.202	-	610	-	-	15.421	42
Bedrijfsgebouwen	36.377	1.473	-	271	837	-	36.742	219
Overige materiële vaste activa	17.541	1.663	-	16	1.134	-	18.054	166
Machines/ installaties/inventaris	10.768	2.979	-	-	386	-	13.361	96
Vervoersmiddelen	369	508	-	-	67	-	810	2
Grond-/weg-/ waterbouwkundige werken	2.615	-	-	-	29	-	2.586	5
Saldo	80.499	9.825	-	897	2.453	-	86.974	530

Verloop van de materiële vaste activa investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Investerings	Desinvestering	Bijdragen van derden	Afschrijving	Duurzame waardevermindering	Boekwaarde 31-12-2025	Rentelaster
Grond-/weg-/ waterbouwkundige werken	21.168	1.501	-	-	1.291	-	21.378	572
Bedrijfsgebouwen	96	-	-	-	3	-	93	1
Overige materiële vaste activa	652	-	-	-	60	-	592	4
Saldo	21.916	1.501	-	-	1.354	-	22.063	577

Verloop van de materiële vaste activa investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten geen heffing kan worden geheven

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Investeringen	Desinvesteringen	Bijdragen van derden	Afschrijving	Duurzame waardeverminderingen	Boekwaarde 31-12-2025	Rentelaster
Grond-/weg-/waterbouwkundige werken	21.168	1.501	-	-	1.291	-	21.378	572
Bedrijfsgebouwen	96	-	-	-	3	-	93	1
Overige materiële vaste activa	652	-	-	-	60	-	592	4
Saldo	21.916	1.501	-	-	1.354	-	22.063	577

Bedrijfsgebouwen

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

Overige materiële vaste activa economisch

In 2025 zijn er kosten gemaakt en geactiveerd voor de vervanging van de kunstgrasvelden bij SV Diemen, en diverse investeringen in Duran, Park Spoorzicht en voor de aanschaf van nieuwe bomen.

Machines/installaties/inventaris

In 2025 zijn diverse kosten gemaakt voor bouwkundige en interieure aanpassingen in het gemeentehuis en de gemeentewerf.

Grond-/weg-/waterbouwkundige werken

In 2025 zijn er kosten geactiveerd inzake de verkeerstructuur Diemen Zuid en het van Gemert Plantsoen.

Grond-/weg-/waterbouwkundige werken waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

In 2025 zijn er kosten gemaakt en geactiveerd voor rioleringswerkzaamheden in de wijken Scheepskwartier vlindertuin en en het Oranjeplantsoen.

Gronden en terreinen	Boekwaarde 31-12-2024	Investerings	Desinvesteringen	Bijdrage van derden	Afschrijvingen	Duurzame waardeverminderingen	Boekwaarde 31-12-2025
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
Recreatiegebied Diempolder	602	-	-	-	-	-	602
Aankoop grondruil rijkswegen Rijkswaterstaat	81	-	-	-	-	-	81
Parkeerterrein De Schakel met garagebox	165	-	-	-	-	-	165
Totaal Strategische gronden	1.423	-	-	-	-	-	1.424
Overige gronden en terreinen							-
Totaal	1.423	-	-	-	-	-	1.423

Gronden en Terreinen

In 2025 is de boekwaarde gelijk gebleven

Financiële vaste activa

Verloop van de financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2024	Lening/ deelneming	Afschrijvingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2025
Deelnemingen					
Kapitaalvestrekkingen aan deelnemingen	1.736	21	-	-	1.757
Overige langlopende leningen u/g					
Overige langlopende leningen u/g	7.625	127	-	22	7.730
Totaal financiële vaste activa	9.361	148	-	22	9.487

De effectenportefeuille van Diemen bestaat uit onderstaande onderdelen. Deze portefeuille is in 2025 niet veranderd.

- aandelen NV Bank voor Nederlandse Gemeenten;
- Meerlanden Holding NV.

Overige langlopende leningen

Deze post 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. In 2025 zijn er wederom een aantal hypotheek geheel of gedeeltelijk afgelost.

Vorraden

Vorraden - Onderhanden werk

Vorraden - onderhanden werk	Boekwaarde 31-12-2024	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Boekwaarde 31-12-2025
De Sniep	1.616	1,658-	368-	-410
Holland Park	-14.987	613	38-	-14.412
Buitenlust	464	267	154-	577
Harmoniehof	431	159		590
Subtotaal - onderhanden werk	-12.476	-619	-560	-13.655
Voorziening Grondzaken	-464	-112		-576
Totaal	-12.940	-731	-560	-14.231

De gemaakte kosten en ontvangsten in de grondexploitaties Plantage De Sniep, Holland Park, Harmoniehof en Buitenlust zijn verwerkt in de balanscijfers.

Geraamde nog te maken kosten en opbrengsten	Kosten nominaal	Opbrengsten nominaal
De Sniep	1.558	1.423
Holland Park	3.743	5.715
Buitenlust	623	611
Harmoniehof	1.448	2.271
Totaal	7.372	10.020

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 en te ontvangen subsidies.