

Jaarstukken 2023

Versie: Vastgesteld door Raad op 27 juni 2024



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	Boekwaard 31-12-2022	Investering 2022	Desinvestering 2022	Bijdragen van derden	Afschrijving 2022	Opwaarderingswaardevermindering 2022	Boekwaard 31-12-2023	Rentelaster 2023
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-	-	-	-	-	-	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief (Harmonielaan)	52	113	-	-	-	-	165	1
Saldo	52	113	-	-	-	-	165	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	Boekwaard 31-12-2022	Investering 2022	Desinvestering 2022	Bijdragen van derden	Afschrijving 2022	Opwaarderingswaardevermindering 2022	Boekwaard 31-12-2023	Rentelaster 2023
Gronden en terreinen	8.176	148	-	-	-	-	8.324	62
Bedrijfsgebouwen	35.358	3.095	-	25	1.295	-	37.133	349
Overige materiële vaste activa	18.950	696	-	120	1.204	-	18.322	264
Machines/ installaties/inventaris	9.641	991	-	223	210	-	10.199	41
Vervoersmiddelen	173	-	-	-	87	-	86	3
Grond-/weg-/ waterbouwkundige werken	1.092	574	-	-	30	-	1.636	8
Saldo	73.390	5.504	-	368	2.826	-	75.700	727

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

Omschrijving	Boekwaard 31-12-2022	Investering 2022	Desinvestering 2022	Bijdragen van derden	Afschrijving 2022	Opwaarderingswaardevermindering 2022	Boekwaard 31-12-2023	Rentelaster 2023
Grond-/weg-/ waterbouwkundige werken	20.822	337	20	-	1.244	-	19.895	407
Bedrijfsgebouwen	102	-	-	-	3	-	99	2
Overige materiële vaste activa	450	44	-	-	61	-	433	7
Saldo	21.374	381	20	-	1.308	-	20.427	416

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Desinvestering	Bijdragen van derden	Afschrijving	Duurzame waardevermindering	Boekwaarde 31-12-2023	Rentelaster
Grond-/weg-/ waterbouwkundige werken	14.828	1.368	-	-	640	-	15.555	97
Overige materiële vaste activa	8	-	-	-	3	-	5	-
Saldo	14.836	1.368	-	-	643	-	15.560	97

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 2023 zijn er kosten gemaakt en geactiveerd voor diverse investeringen voor het gemeentehuis, de gemeentewerf en de nieuwe sporthal.

Machines/installaties/inventaris

In 2023 zijn diverse technische installaties vervangen o.a. voor de bibliotheek in de Omval.

Grond-/weg-/waterbouwkundige werken

In 2023 zijn er kosten geactiveerd inzake de verkeerstructuur Diemen Zuid

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

In 2023 zijn er kosten gemaakt en geactiveerd voor rioleringswerkzaamheden in de wijken Scheepskwartier.

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

In 2023 zijn er kosten gemaakt en geactiveerd voor spooronderdoorgang en centrum West.

Gronden en terreinen	Boekwaarde per 31-12-2022	Investeringen	Desinvesteringen	Bijdrage van derden	Afschrijvingen	Duurzame waardeverminderingen	Boekwaarde per 31-12-2023
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	6.813	148					6.961
Totaal	8.176	148	-	-	-	-	8.324

Gronden en Terreinen

In 2023 is de boekwaarde toegenomen door investeringen in tijdelijke woonunits voor vluchtelingen.

Financiële vaste activa

Verloop van de financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2022	Lening/ deelneming	Afschrijvingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2023
Deelnemingen					
Kapitaalvestrekkingen aan deelnemingen	1.564	73	-	-	1.637
Overige langlopende leningen u/g					
Overige langlopende leningen u/g	7.304	182	-	42	7.444
Totaal financiële vaste activa	8.868	255	-	42	9.081

De effectenportefeuille bestaat uit aandelen NV Bank voor Nederlandse Gemeenten en Meerlanden Holding NV. Deze portefeuille is in 2022 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. In 2023 zijn er wederom een aantal hypotheek geheel of gedeeltelijk afgelost.

Voorraden

Voorraden - Onderhanden werk

Voorraden - onderhanden werk	Boekwaarde per 31-12-2022	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Boekwaarde per 31-12-2023
De Sniep	-248	1.397		1.149
Holland Park	-16.632	1.941	2.317-	-17.008
Buitenlust	247	104		351
Subtotaal - onderhanden werk	-16.633	3.442	-2.317	-15.508
Voorziening Grondzaken	-247	-104		-351
Totaal	-16.880	3.338	-2.317	-15.859

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

Geraamde nog te maken kosten en opbrengsten	Kosten nominaal	Opbrengsten nominaal
De Sniep	776	2.350
Holland Park	4.216	3.302
Buitenlust	866	655
Totaal	5.858	6.307

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.