

Jaarstukken 2017

Versie: 8.0.0.0.0.0

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2017
In erfpacht uitgegeven gronden	175.818	175.502
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	25.601	30.911
Overige investeringen met een economisch nut	342.906	351.676
Totaal investeringen economisch nut	544.325	558.089
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	98.960	124.762
Totaal	643.285	682.851

Als onderdeel van de herziening van de financiële verordening per 1 januari 2017 zijn ook de afschrijvingstermijnen geactualiseerd, zodat de boekhoudkundige levensduur van de reconstructie van wegen, renovatie van riolering en grote civieltechnische werken zo goed mogelijk aansluiten bij de verwachte levensduur. Het gaat hierbij om de volgende aanpassingen:

	Was	Wordt	Motivatie
Grote civieltechnische werken	40	60	Gebruik duurzame materialen en zwaardere constructie
Reconstructie van wegen	25	40	Afschrijvingstermijn reconstructie is gelijk getrokken met termijn aanleg omdat deze in praktijk niet verschillen.
Renovatie van riolering	25	40	Gebruik duurzame materialen

Deze wijziging heeft geen invloed op de boekwaarde per 31-12-2016, maar heeft wel gevolgen voor de afschrijving over 2017. Door de afschrijving te bepalen op basis van de nieuwe afschrijvingstermijnen en - afschrijvingsmethoden is € 667.000 minder afgeschreven dan zou zijn gebeurd met de oude afschrijvingstermijnen/-methoden.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarden van de investeringen met economisch nut weer waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:

Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	Boekwaarde 31-12-2016	Investerings	Des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2017
Grond - ,weg - en waterbouwkundige werken	16.076	5.023		243			20.856
Vervoermiddelen	2.836	501		450			2.887
Machines, apparaten en installaties	4.710	852		539			5.022
Overige materiële vaste activa	1.979	363		196			2.146
Totaal investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	25.601	6.739		1.428			30.911

Conform artikel 63 lid 3 van het BBV moet melding worden gemaakt van investeringen waaraan rente wordt toegevoegd. Deze situatie doet zich niet voor.

Specificatie investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Omschrijving investering	Bedrag
<i>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken</i>	
Wateroverlast Oude Kooi	3.487
Vervanging riolering	814
Overig	722
Totaal Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.023
<i>Vervoermiddelen</i>	
Daf Zijlader 45-BJK-2	251
Daf Zijlader 42BJJ-7	250
Totaal Vervoermiddelen	501
<i>Machines, apparaten en installaties</i>	
Vervanging wijkcontainers	693
6 containers voor afvalinzamelvoertuigen	118
Overig	41
Totaal Machines, apparaten en installaties	852
Overige materiële vaste activa	
Aanschaf ondergrondse containers	363
Totaal Overige materiële vaste activa	363
TOTAAL INVESTERINGEN	6.739

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarden van de overige investeringen met economisch nut weer:

Investeringen met economisch nut	Boekwaarde 31-12-2016	Investeringen	Des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderinge	Boekwaarde 31-12-2017
In erfpacht uitgegeven gronden	175.818	199	515				175.502
Subtotaal in erfpacht uitgegeven gronden	175.818	199	515				175.502
Gronden en terreinen (excl. in erfpacht uitgegeven)	47.904	728	9.947		378		38.307
Woonruimten	762			49			713
Bedrijfsgebouwen	265.245	27.172	2.217	11.117	93		278.990
Grond - ,weg - en waterbouwkundige werken	2.423	734		174			2.983
Vervoermiddelen	1.128	1.025	121	255			1.777
Machines, apparaten en installaties	11.723	5.600		1.720	495		15.108
Overige materiële vaste activa	13.722	1.861		1.685	100		13.798
Subtotaal overige investeringen met economisch nut	342.906	37.120	12.285	15.001	1.066		351.676
Totaal overige investeringen met economisch nut	518.724	37.319	12.800	15.001	1.066		527.178

Conform artikel 63 lid 3 van de BBV moet melding worden gemaakt van investeringen waaraan rente wordt toegevoegd. Deze situatie doet zich niet voor.

Specificatie oveige investeringen materiële vaste activa met economisch nut

Omschrijving investering	Bedrag
<i>Gronden en terreinen (excl. in erfpacht uitgegeven)</i>	
Exploitatieovk Haagwegterrein (La Linea)	378
Grond STEO - YNS	350
Totaal Gronden en terreinen (excl. in erfpacht uitgegeven)	728
<i>Bedrijfsgebouwen</i>	
Uitbreiding Lakenhal (37jr)	7.609
Bouw parkeergarage Garenmarkt	6.458
Overig	13.105
Totaal Bedrijfsgebouwen	27.172
<i>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken</i>	
Verpl.riolering park.gar.Garenmarkt	692
waterveld Roomburg - kunstgrasmat	11
Overig	31
Totaal Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	734
<i>Vervoermiddelen</i>	
Schmidt Cleango 500 met derde bezem 2X	328
Vervanging strooiwagens	249
Overig	448
Totaal Vervoermiddelen	1.025
<i>Machines, apparaten en installaties</i>	
Techn.installaties park.gar.Lammermarkt	2.894
Ren.+uitbr. Installaties Lakenhal (20jr)	1.919
Overig	787
Totaal Machines, apparaten en installaties	5.600
<i>Overige materiële vaste activa</i>	
Aanschaf parkeerautomaten	709
Spelen openbare ruimte	324
Overig	828
Totaal Overige materiële vaste activa	1.861
TOTAAL INVESTERINGEN	37.120

Specificatie des-investeringen in overige investeringen met economisch nut

Omschrijving investering	Bedrag
<i>In erfpacht uitgegeven gronden</i>	
Verkoop in erfpacht uitgegeven grond	515
Totaal In erfpacht uitgegeven gronden	515
<i>Gronden en terreinen (excl. in erfpacht uitgegeven)</i>	
Grond ROC-locatie Lammenschansweg ingebracht in grondexploitatie Lammenschansdriehoek	8.200
Grond Rijnsburgerweg 124 ingebracht in grondexploitatie	1.800
Overig	-53
Totaal Gronden en terreinen (excl. in erfpacht uitgegeven)	9.947
<i>Bedrijfsgebouwen</i>	
Ambtelijke huisvesting	1.177

Omschrijving investering	Bedrag
Sloop Ballonpad 2 uitbreiding	323
Sloop Kiljanpad 2 bouw	317
Overig	399
Totaal Bedrijfsgebouwen	2.217
<i>Vervoermiddelen</i>	
Verkoop 93-BFJ-9	60
Verkoop 34-BFJ-17	60
Overig	1
Totaal Vervoermiddelen	121
TOTAAL DES-INVESTERINGEN	12.800

Ambtelijke huisvesting

Oorspronkelijk was de koers om zelf ambtelijke huisvesting te laten realiseren en in eigendom te nemen. Inmiddels is besloten om over te gaan tot het huren van een bestaand pand en af te zien van eigen realisatie. De gemaakte voorbereidingskosten zijn daarom afgeboekt.

Specificatie bijdragen van derden m.b.t. overige investeringen met economisch nut

Omschrijving investering	Bedrag
<i>Gronden en terreinen (excl. in erfpacht uitgegeven)</i>	
exploitatieovk Haagwegterrein (La Linea)	378
Totaal Gronden en terreinen (excl. in erfpacht uitgegeven)	378
<i>Bedrijfsgebouwen</i>	
Mdl r&u herinrichting	41
Muziekcentrum De Nobel	35
Overig	17
Totaal Bedrijfsgebouwen	93
<i>Machines, apparaten en installaties</i>	
Ren.+uitbr. Installaties Lakenhal (20jr)	495
Totaal Machines, apparaten en installaties	495
Overige materiële vaste activa	
Mdl r&u verhuizing	100
Totaal Overige materiële vaste activa	100
TOTAAL BIJDRAGEN VAN DERDEN	1.066

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut had het volgende verloop:

Investerings met maatschappelijk nut	Boekwaarde 31-12-2016	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderinge	Boekwaarde 31-12-2017
Grond -,weg- en waterbouwkundige werken (Tot en met 2016)	93.706		780	2.578	3.944		86.404
Grond -,weg- en waterbouwkundige werken (vanaf 2017)		35.569	18		3.162		32.389
Machines, apparaten en installaties (tot en met 2016)	5.093			549	-24		4.568
Machines, apparaten en installaties (vanaf 2017)		1.307			169		1.138
Overige materiele vaste activa (tot en met 2016)	161						161
Overige materiele vaste activa (Vanaf 2017)		102					102
Totaal	98.960	36.978	798	3.127	7.251		124.762

Specificatie investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

Omschrijving investering	Bedrag
<i>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken</i>	
Bouwkn. Spoordek etc. Kanaalweg-zuid	5.807
OBSP contract opdrachtnemer excl VRI	3.790
HOV Jan van Houtbrug/Levendaal	2.525
Herinrichting Haarlemmerstraat	2.611
Bouwkn Nwe Beestenmarkt - OR Lammermarkt	2.711
Overig	18.125
Totaal Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	35.569
<i>Machines, apparaten en installaties</i>	
Vervanging openbare verlichting	400
OBSP verkeersregelininstallatie	255
Overig	652
Totaal Machines, apparaten en installaties	1.307
<i>Overige materiële vaste activa</i>	
Fiets- en auto bewegwijzering	102
Totaal Overige materiële vaste activa	102
TOTAAL INVESTERINGEN	36.978

Specificatie des-investeringen in investeringen met maatschappelijk nut

Omschrijving investering	Bedrag
<i>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken</i>	
Afboeken boekwaarde Rhijnhof	650
Sloop Haarlemmerstraat	139
Overig	10
Totaal Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	798
TOTAAL DESINVESTERINGEN	798

De eerder opgenomen investeringen aan Rhijnhof zijn afgeboekt, omdat deze niet zijn gedaan op grond welke in eigendom van de gemeente is, maar op grond welke in eigendom van derden is.

Bij het kaderbesluit Haarlemmerstraat (RB16.0019) is besloten om de Haarlemmerstraat opnieuw in te richten. De inrichting van de Haarlemmerstraat zoals die was, was nog niet helemaal afgeschreven. Bij eerder genoemd raadsbesluit is daarom ook besloten om die boekwaarde af te boeken.

Specificatie bijdragen van derden m.b.t. investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

Omschrijving investering	Bedrag
<i>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken</i>	
HOV Jan van Houtbrug/Levendaal	1.490
OBSP contract opdrachtnemer excl VRI	3.335
Overig	2.281
Totaal Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7.106
<i>Machines, apparaten en installaties</i>	
Koppelen Leidse verk.cent.rég.verk.cen	169
Overig	-24
Totaal Machines, apparaten en installaties	145
TOTAAL BIJDRAGEN VAN DERDEN	7.251

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende 2017 is in onderstaand overzicht weergegeven:

Financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2016	Toename	Aflossingen	Afschrijvingen	Doorgevoerde waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2017
Kapitaalverstrekkingen aan:						
- deelnemingen	10.142					10.142
- voorziening deelnemingen	-123					-123
- overige verbonden partijen	20					20
Leningen aan:						
- woningbouwcorporaties	1.464		231			1.233
- deelnemingen	76	-1				75
Overige langlopende leningen	6.627	1.792	2.001			6.418
Totaal	18.206	1.791	2.232			17.765

Deelnemingen	1-1-2017	31-12-2017	Afwaardering duurzame waarde- vermindering	Balanswaarde per 31-12-2017
B.V. Exploitatie en Beheer Stadsgehoorzaal/de Waag	18	18		18
DZB Partycatering BV Leiden	135	135		135
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	789	789		789
N.V. Alliander	8.175	8.175		8.175
Innovation Quarter	1.000	1.000		1.000
Voorziening Innovation Quarter	-123	-123		-123
Coöperatief Leids Startersfonds	25	25		25
Totaal deelnemingen	10.019	10.019		10.019

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

Voor de deelneming in het participatiefonds van Innovation Quarter (IQ) is een verliesvoorziening gevormd van € 123.340. Uit de jaarcijfers van IQ blijkt dat in de aanloopfase alleen kosten worden gemaakt en dat op dit moment niet hard kan worden aangetoond wanneer het revolverend karakter van het fonds geëffectueerd

gaat worden. De verliesvoorziening kan worden ingezet om eventuele tekorten in de aanloopfase van het fonds op te vangen.

Kapitaalverstrekkingen aan overige verbonden partijen

De opgenomen kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen voor een bedrag van € 20.000 betreft een belang in Coöperatieve Zakelijke Post Nederland UA. Doel van deze deelname is kennisuitwisseling ter ondersteuning van de exploitatie van post activiteiten door de DZB.

Leningen aan woningbouwcorporaties

Een groot deel van de geldleningen is verstrekt aan woningbouwcorporaties en instellingen of bedrijven met een bepaald gemeentelijk belang. Het actief (door)verstrekken van leningen voor woningbouw is bij RB 04.0018 beëindigd. De nu nog lopende leningen zijn gemeentelijke voorschotten met looptijden van 50 tot 75 jaar uit de jaren 1948 tot 1969 en financiering van sociale woningen. Hierbij zijn leningen onder dezelfde condities doorverstrekt aan corporaties in de jaren 1982 tot en met 1992. Als gevolg van reguliere of vervroegde aflossing door de woningbouwcorporaties neemt de omvang van de opgenomen en doorverstrekte geldleningen af.

Lening aan deelnemingen

Dit betreft een lening verstrekt van € 75.000 aan het Coöperatief Leids Startersfonds. Deze coöperatie heeft als doel het bestrijden van winkelleegstand en het bevorderen van (jong) ondernemerschap.

Overige langlopende leningen

De mutaties in de overige langlopende leningen bestaan met name uit verstrekkingen van en aflossingen op relatief kleine leningen die lopen via de Stadsbank en het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland (SVN).

Vlottende activa

Voorraden

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2017
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- overige grond- en hulpstoffen	20	29
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	13.092	15.779
Totaal	13.112	15.808

Grond- en hulpstoffen

De boekwaarde heeft voornamelijk betrekking op de voorraad grond- en hulpstoffen bij de De Zijl Bedrijven.

Onderhanden werk inclusief bouwgronden in exploitatie

Specificatie onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2017
DZB onderhanden werk	85	89
Bouwgronden in exploitatie incl. voorziening negatieve grondexploitaties	13.007	15.690
Totaal	13.092	15.779

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop het volgende overzicht worden weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2016	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Winst- uitname	Boekwaarde 31-12-2017	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2017
Groenordhallen e.o.	2.237	885	-11		3.133	1.586	1.547
Lorentzschool	1.974	209			2.183	2.536	-353
Aalmarkt e.o.	23.716	1.258	399		24.575	21.769	2.806