

Jaarstukken 2018

Versie: 5.0.0.0.0

Specificatie investeringen met bijdrage aan activa in eigendom van derden

Omschrijving investering	Bedrag
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	
Leidse Ommelanden 2014-2020	845
LRN Opdrachtgeverskosten Leiderdorp	-10
Overig	0
Totaal Bijdragen aan activa in eigendom van derden	836
TOTAAL INVESTERINGEN	836

De negatieve investering in 2018 voor Leidse Ring Noord Opdrachtgeverskosten Leiderdorp is een gevolg van de boekwaarde op 1-1-2018 voor deze investering. Deze is in 2018 alsnog ten laste van de reserve bereikbaarheidsprojecten gebracht.

De in 2018 geboekte bijdrage van derden ad € 845.000 betreft een subsidiebijdrage van de provincie Zuid-Holland voor de Leidse Ommelanden.

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2018
In erfpacht uitgegeven gronden	175.502	175.109
Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	30.911	34.038
Overige investeringen met een economisch nut	347.994	375.099
Totaal investeringen economisch nut	554.407	584.246
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	124.762	139.803
Totaal	679.169	724.049

Als onderdeel van de herziening van de financiële verordening zijn voor verschillende typen sportvelden de afschrijvingstermijnen geactualiseerd, zodat de boekhoudkundige levensduur van de sportvelden zo goed mogelijk aansluiten bij de verwachte levensduur. De afschrijvingstermijnen stonden allemaal op 40 jaar. Het gaat hierbij om de volgende aanpassingen:

Onderdeel	Type veld	Afschrijvingstermijn
Natuurgrasveld		40
Onderbouw sportveld	- Kunstgrasveld hockey waterveld - Atletiekbaan met volkunststof topplaat	30
	- WETRA voetbalveld - Kunstgrasveld (voetbal, hockey, korfbal) met rubber, TPE of zand inoestrooid:	24
- Tennisbaan gravel en gravel plus - Handbalveld asfalt - Diverse (hekwerken, bestrating, lichtmasten)		24
Toplaag sportveld	Atletiekbaan met volkunststof topplaat	15
	- WETRA voetbalveld; - Kunstgrasveld (voetbal, hockey) met rubber, TPE of zand inoestrooid	12
	- Kunstgrasveld hockey waterveld	10
	- Kunstgrasveld korfbal zand inoestrooid nieuwe veld afmeting 40x20	8

Deze wijziging heeft geen invloed op de boekwaarde per 31-12-2017, maar heeft wel gevolgen voor de afschrijving over 2018. Door de afschrijving te bepalen op basis van de nieuwe afschrijvingstermijnen en -afschrijvingsmethoden is € 19.846 meer 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 31-12-2017	Investerings	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderinge	Boekwaarde 31-12-2018
Grond -,weg- en waterbouwkundige werken	20.856	2.876		294	12		23.425
Vervoermiddelen	2.887	1.274		487			3.674
Machines, apparaten en installaties	5.022	674		584	45		5.069
Overige materiële vaste activa	2.146	-39		236			1.870
Totaal investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	30.911	4.785		1.601	57		34.038

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>	
Verv.+renov.riolering Haagweg zuid	647
Renovatie riolering Vreewijk	427
Overig	1.802
Totaal Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.876
<i>Vervoermiddelen</i>	
Vervangen containers (vm Gevulei) 2017	421
Kraan haakwagen 4 asser	263
Overig	590
Totaal Vervoermiddelen	1.274
<i>Machines, apparaten en installaties</i>	
Inzamelmiddelen	576
Overig	98
Totaal Machines, apparaten en installaties	674
<i>Overige materiële vaste activa</i>	
Aanschaf ondergrondse containers	-39
Totaal Overige materiële vaste activa	-39
TOTAAL INVESTERINGEN	4.785

In het project ondergrondse containers waren werkzaamheden meegenomen, die ten laste van het reguliere krediet hadden moeten komen. Dat is in 2018 bij de afronding gecorrigeerd.

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

Investerings met economisch nut	Boekwaarde 31-12-2017	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderinge	Boekwaarde 31-12-2018
In erfpacht uitgegeven gronden	175.502		393				175.109
Subtotaal in erfpacht uitgegeven gronden	175.502		393				175.109
Gronden en terreinen (excl. in erfpacht uitgegeven)	38.307	9.148			550		46.905
Woonruimten	713	1.698		41			2.370
Bedrijfsgebouwen	275.594	26.425	35	11.571	244		290.169
Grond -, weg - en waterbouwkundige werken	2.983	564	165	182	20		3.180
Vervoermiddelen	1.777	1.622		374			3.025
Machines, apparaten en installaties	14.823	2.716		1.665	735		15.139
Overige materiele vaste activa	13.798	2.482		1.704	263		14.313
Subtotaal overige investeringen met economisch nut	347.994	44.655	200	15.538	1.812		375.099
Totaal overige investeringen met economisch nut	523.496	44.655	593	15.538	1.812		550.208

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

In 2018 is de Financiële verordening gemeente Leiden 2016 gewijzigd (**RB18.0079**), voor een aantal sportvelden is de afschrijvingstermijn verlaagd. Dit leidt tot een aanpassing in de afschrijving ten opzichte van 2017 van ongeveer € 20.000.

De boekwaarde van de gemeenschappelijke meldkamer aan de Rooseveltstraat zelf (€ 3.396.000) als de technische installaties daarvan (€ 286.000) stonden tot en met 31-12-2017 onder de materiele vaste activa van de gemeente Leiden opgenomen. Geconstateerd is dat dit onjuist is. Het economische eigendom van deze activa is lang geleden al overgedragen aan de Regionale Brandweer Hollands Midden. Er is een overeenkomst tot dekking van boekverlies gesloten, waarin is afgesproken dat de jaarlijkse kapitaallasten worden vergoed door de Regionale Brandweer Hollands Midden. De boekwaarde wordt om die reden met ingang van 1-1-2018 opgenomen onder de financiële vaste activa (leningen verstrekt aan overige verbonden partijen).

Specificatie overige investeringen materiële vaste activa met economisch nut

Omschrijving investering	Bedrag
<i>Gronden en terreinen (excl. in erfpacht uitgegeven)</i>	
Aankoop Rijnsburgerweg 1-1A	8.425
exploitatieovk Haagwegterrein (La Linea)	550
Overig	173
Totaal Gronden en terreinen (excl. in erfpacht uitgegeven)	9.148
<i>Woonruimten</i>	
Aan- en verkoop woningen Rhijnvreugd	1.698
Totaal Woonruimten	1.698
<i>Bedrijfsgebouwen</i>	
Bouw parkeergarage Garenmarkt	7.851
Uitbreiding Lakenhal (37jr)	4.712
Teld/Sleut Kiljanpad nieuwbouw	3.782
Overig	10.080
Totaal Bedrijfsgebouwen	26.425

Omschrijving investering	Bedrag
<i>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken</i>	
Toplaag Mors I	362
Verv.riolering sportaccomm. 2013-2017	273
Overig	-71
Totaal Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	564
<i>Vervoermiddelen</i>	
Zijlader	249
Overig	1.373
Totaal Vervoermiddelen	1.622
<i>Machines, apparaten en installaties</i>	
Ren.+ uitbr.installaties Lakenhal (20jr)	1.908
Uitbreiding betaald parkeren	144
Overig	664
Totaal Machines, apparaten en installaties	2.716
<i>Overige materiële vaste activa</i>	
Spelen openbare ruimte	680
Speeltoestellen 2016	414
Overig	1.387
Totaal Overige materiële vaste activa	2.482
TOTAAL INVESTERINGEN	44.655

Specificatie des-investeringen in overige investeringen met economisch nut

Omschrijving investering	Bedrag
<i>In erfpacht uitgegeven gronden</i>	
Verkoop in erfpacht uitgegeven grond	393
Totaal In erfpacht uitgegeven gronden	393
<i>Bedrijfsgebouwen</i>	
Boerhln 44 Dakwerkz 2003.185	35
Overig	
Totaal Bedrijfsgebouwen	35
<i>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken</i>	
Afb.bw. Kunstgras GHC	165
Totaal Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	165
TOTAAL DES-INVESTERINGEN	593

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)	550
Totaal Gronden en terreinen (excl. in erfpacht uitgegeven)	550
<i>Bedrijfsgebouwen</i>	
mdl r&u herinrichting	225
Overig	19
Totaal Bedrijfsgebouwen	244

Omschrijving investering	Bedrag
<i>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken</i>	
Waternveld Roomburg - Kunstgrasmat	20
Totaal Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	20
<i>Machines, apparaten en installaties</i>	
Ren.+uitbr. Installaties Lakenhal (20jr)	735
Totaal Machines, apparaten en installaties	735
Overige materiële vaste activa	
mdl r&u interieur	181
mdl r&u verhuizing	79
Overig	3
Totaal Overige materiële vaste activa	263
TOTAAL BIJDRAGEN VAN DERDEN	1.812

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

Investeringen met maatschappelijk nut	Boekwaarde 31-12-2017	Investeringen	Des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderinge	Boekwaarde 31-12-2018
Grond -, weg - en waterbouwkundige werken (Tot en met 2016)	86.346	-60		2.646	5		83.635
Grond -, weg - en waterbouwkundige werken (vanaf 2017)	32.447	18.579		692	1.674		48.660
Machines, apparaten en installaties (tot en met 2016)	4.568			488			4.080
Machines, apparaten en installaties (vanaf 2017)	1.138	1.961		50			3.049
Overige materiele vaste activa (tot en met 2016)	161			11			150
Overige materiele vaste activa (Vanaf 2017)	102	127					229
Totaal	124.762	20.607		3.887	1.679		139.803

Voor grond-, weg- en waterbouwkundige werken (tot en met 2016) is de boekwaarde per 31-12-2017 € 58.000 lager en voor grond-, weg- en waterbouwkundige werken (vanaf 2017) hoger dan in de jaarrekening 2017. Het gaat hier om een aantal kleinere bedragen die in de jaarrekening 2017 onder de verkeerde categorie zijn verantwoord.

Specificatie investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

Omschrijving investering	Bedrag
<i>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken</i>	
Bouwkosten Valkbrug	2.179
Reconstructie Maresingel	1.514
Oude Kooi verharding	1.136
Overig	13.689
Totaal Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	18.519
<i>Machines, apparaten en installaties</i>	
Technische install. beweegbare bruggen	961
Vervanging openbare verlichting	482
Overig	517
Totaal Machines, apparaten en installaties	1.961

Omschrijving investering	Bedrag
Overige materiële vaste activa	
fiets en auto bewegwijzering	84
Overig	43
Totaal Overige materiële vaste activa	127
TOTAAL INVESTERINGEN	20.607

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>	
Huisv. Verg.houders Voorschoterweg	529
Singelpark - Brugverbindingen	264
Overig	887
Totaal Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.679
<i>Machines, apparaten en installaties</i>	
Overig	
Totaal Machines, apparaten en installaties	-
TOTAAL BIJDAGEN VAN DERDEN	1.679

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende 2018 is in onderstaand overzicht weergegeven:

Financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2017	Toename	Aflossingen	Afschrijvingen	Doorgevoerde waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2018
Kapitaalverstrekkings aan:						
- deelnemingen	10.142	2.000				12.142
- voorziening deelnemingen	-123	-567				-690
- overige verbonden partijen	20					20
Leningen aan:						
- woningbouwcorporaties	1.233		45			1.188
- deelnemingen	75					75
- overige verbonden partijen	3.681		150			3.532
Overige langlopende leningen	6.418	894	1.106			6.206
Totaal	21.446	2.327	1.301			22.473

Deelnemingen	1-1-2018	31-12-2018	Afwaardering duurzame waarde- vermindering	Balanswaarde per 31-12-2018
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	2.000		1.000
Voorziening Innovation Quarter	-123	-190		-190

Deelnemingen	1-1-2018	31-12-2018	Afwaardering duurzame waarde-vermindering	Balanswaarde per 31-12-2018
UNIIQ	0	1.000		1.000
Voorziening UNIIQ	0	-500		-500
Coöperatief Leids Startersfonds	25	25		25
Totaal deelnemingen	10.019	11.452		11.452

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

De deelneming in het participatiefonds van Innovation Quarter (IQ) is in 2018 met € 1.000.000 uitgebreid. De vennootschap heeft ten doel het stimuleren van de economische ontwikkeling in de regio Zuid-Holland en hiermee het versterken van de positie en de internationale concurrentiekracht van Zuid-Holland (ZH) en Nederland. Voor de deelneming in het participatiefonds van Innovation Quarter (IQ) is een verliesvoorziening gevormd van € 190.340. 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.

In 2018 heeft de gemeente Leiden een deelneming genomen van € 1.000.000 in het Proof of Concept fonds UNIIQ. Uniiq BV investeert in de vroege productontwikkeling van startups. Voor de deelneming in UNIIQ is een verliesvoorziening gevormd van € 500.000.

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.

Leningen aan overige verboden partijen

De boekwaarde van de gemeenschappelijke meldkamer aan de Rooseveltstraat zelf (€ 3.396.000) als de technische installaties daarvan (€ 286.000) stonden tot en met 31-12-2017 onder de materiele vaste activa van de gemeente Leiden opgenomen. Geconstateerd is dat dit onjuist is. Het economische eigendom van deze activa is lang geleden al overgedragen aan de Regionale Brandweer Hollands Midden. Er is een overeenkomst tot dekking van boekverlies gesloten, waarin is afgesproken dat de jaarlijkse kapitaallasten worden vergoed door de Regionale Brandweer Hollands Midden. De boekwaarde wordt om die reden met ingang van 1-1-2018 opgenomen onder de financiële vaste activa (leningen verstrekt aan overige verbonden partijen).

Overige langlopende leningen

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

Vlottende activa

Voorraden

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2018
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- overige grond- en hulpstoffen	29	17
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	15.779	3.041
Totaal	15.807	3.058

Grond- en hulpstoffen

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

Onderhanden werk inclusief bouwgronden in exploitatie

Specificatie onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2018
DZB onderhanden werk	89	145
Bouwgronden in exploitatie incl. voorziening negatieve grondexploitaties	15.690	2.896
Totaal	15.779	3.041

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

	Boekwaarde 31-12-2017	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Winst- uitname	Boekwaarde 31-12-2018	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2018
Groenordhallen e.o.	3.133	1.107	662	-696	2.882	738	2.144
Lorentzschool	2.183	145		-2.328			
Aalmarkt e.o.	24.575	639	3.912		21.303	20.862	440
Dieperhout	-480	156	8	142	-190	113	-303
Haagwegkwartier	-1.671	946	107	832			
Lammenschansdriehoek	4.353	1.408	12.767		-7.006	3.322	-10.327
Nieuweroord	3.431	362	8.142	1.071	-3.277		-3.277
Stationsgebied e.o.	9.808	5.886	10		15.684	4.899	10.784
Totaal	45.333	10.648	25.607	-978	29.396	29.934	-538
Voorziening verlieslatend complex	29.643						
Balanswaarde 31-12-2017	15.690						

Voor Lammenschansdriehoek en Dieperhout worden negatieve resultaten verwacht, terwijl er per 31-12-2018 meer opbrengsten dan kosten zijn gerealiseerd. Het BBV schrijft in die gevallen voor dat de bedragen die voor deze projecten in de voorziening negatieve grondexploitaties zijn gestort, worden gepresenteerd onder de voorzieningen voor toekomstige verplichtingen. Het gaat per 31-12-2018 om een totaalbedrag ad € 3.4 mln.

Project	Boekwaarde 31-12-2018	Nog te maken kosten	Nog te verwachten opbrengsten	Rente	Verwacht exploitatie- resultaat op eindwaarde	Netto contante waarde verwacht exploitatie- resultaat
Groenordhallen e.o.	2.882	1.944	4.098	32	760	738