Jaarstukken 2018

Versie: 5.0.0.0.0.0

Reserve Informatisering AD
Door vertraging in de uitrol van de tablets in de proeffase bleek het budget dat gedekt wordt door de geraamde onttrekking van € 88.000 in 2018 nog niet nodig. Er is een relatie met het project herhuisvesting van Leiden waarbinnen de eerste verhuisbeweging eind 2019 wordt verwacht.

Reserve afschrijvingen investeringen
In de reserve afschrijvingen investeringen zijn negatieve stortingen geraamd. Feitelijk zijn dit onttrekkingen aan deze reserve en zo zijn ze ook geboekt. Dit levert een verschil op ten opzichte van de begroting ad € 25.695.000 aan zowel de lasten - als aan de batenkant. Dit heeft geen effect op het rekeningsaldo.

OVERHEAD, VENNOOTSCHAPSBELASTING EN ONVOORZIEN

Reserves Overhead bedragen x € 1.000,-		Rekening 2017	Begroting 2018	Wijziging Begroting	Begroting 2018 na wijziging	Rekening 2018	Verschil 2018
Reserve Informatisering Overhead	Toevoeging	0	0	0	0	0	0
	Onttrekking	-168	0	-519	-519	-432	-87
Saldo		**-168**	**0**	**-519**	**-519**	**-432**	**-87**
Reserve bedrijfsvoering concern OH	Toevoeging	0	0	0	0	0	0
	Onttrekking	-181	0	-15	-15	-15	0
Saldo		**-181**	**0**	**-15**	**-15**	**-15**	**0**
Totaal	Toevoeging	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Onttrekking	**-349**	**0**	**-534**	**-534**	**-447**	**-87**
Reserves Overhead		**-349**	**0**	**-534**	**-534**	**-447**	**-87**

Reserve Informatisering Overhead
In 2018 was binnen dit programma een onttrekking geraamd van € 68.201 voor een onttrekking ter dekking van de kosten binnen het krediet 7100750 zaakgericht werken. De kosten voor dit krediet bedroegen in 2018 € 63.910, zodat er een saldo resteert van € 4.291.
Ook was een onttrekking van € geraamd van € 450.539 ter dekking van de kosten binnen het krediet 7100795 programma VRIS. De kosten voor dit krediet bedroegen in 2018 € 368.021, zodat er een saldo resteert van € 82.518.

3.5.4 Overzicht aanwending onvoorzien

Onvoorzien
In 2018 is het budget voor onvoorzien van € 247.000 voor € 160.000 benut, zodat er eind 2018 een budget en dus een voordeel resteert van € 87.000. In de eerste bestuursrapportage zijn de volgende bedragen ten laste van onvoorzien gebracht.
Begin 2018 is bij het pand Morspad 4-62 (Morsweg1) brandschade geweest. Het eigen risico van € 65.000 is ten laste gebracht van het budget onvoorzien.
Bij de begraafplaats Zijlpoort stond de kerende muur aan het wandelpad (singelroute) op instorten. De kosten van € 165.000 zijn gedekt uit het positieve resultaat van de renovatie begraafplaats Groenesteeg (€ 70.000) en voor € 95.000 uit de post onvoorzien.

3.5.5 Overzicht incidentele baten en lasten

De gemeente moet volgens de Gemeentewet een overzicht van van *structureel en reëel evenwicht* opnemen in de jaarrekening. In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn hier nadere regels over vastgelegd. De raad en de financieel toezichthouder zijn daardoor in staat om vast te stellen of er sprake is van een structureel en reëel evenwicht. Van structureel evenwicht is sprake als de structurele (meerjarige) lasten worden gedekt door structurele baten.

De bepaling van het structureel evenwicht verloopt als volgt:

Totaal van de lasten en lasten van de programma's en algemene dekkingsmiddelen
af: de incidentele lasten en baten per programma en algemene dekkingsmiddelen
Blijft over het totaal van de structurele lasten en baten programma's en algemene dekkingsmiddelen
bij: de structurele verrekeningen met de reserves
Geeft het totaal structureel begrotingssaldo en meerjarenraming

De uitgewerkte tabel voor de bepaling van het structureel evenwicht is hierna opgenomen. Die tabel bevat het voorgeschreven:
- Overzicht van de incidentele baten en lasten per programma;
- Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

De mutaties in 2018 zijn beoordeeld op het incidentele karakter. Voor 2018 is er structureel evenwicht aangezien de structurele lasten (€ 470.677.000) worden gedekt door (hogere) structurele baten (€ 475.138.000) .

Programma	Lasten/ baten	I/S	Realisatie 2018
TOTAAL EXPLOITATIE PROGRAMMA'S	Lasten	Totaal	496.019
TOTAAL EXPLOITATIE PROGRAMMA'S	Baten	Totaal	-478.978
SALDO LASTEN EN BATEN PER PROGRAMMA			17.042
BESTUUR EN DIENSTVERLENING	Lasten	I	192
BESTUUR EN DIENSTVERLENING	Baten	I	-129
SALDO BESTUUR EN DIENSTVERLENING			63
VEILIGHEID	Lasten	I	274
VEILIGHEID	Baten	I	71
SALDO VEILIGHEID			344
ECONOMIE	Lasten	I	1.655
ECONOMIE	Baten	I	-10
SALDO ECONOMIE			1.645
BEREIKBAARHEID	Lasten	I	2.899
BEREIKBAARHEID	Baten	I	0
SALDO BEREIKBAARHEID			2.899
OMGEVINGSKWALITEIT	Lasten	I	5.150
OMGEVINGSKWALITEIT	Baten	I	-4.627
SALDO OMGEVINGSKWALITEIT			523