Jaarstukken 2018

Versie: 5.0.0.0.0.0

5.6 Toelichting voorzieningen

Toelichting Voorzieningen Programma 1

Naam	Voorziening Pensioenen wethouders	
Nummer/team	8105151	Concernstaf
Raadsbesluit	-	
Programma	Progamma 1 Bestuur en dienstverlening	
Doel	Voorziening om de toekomstige pensioenverplichtingen van (oud)-wethouders af te dekken.	
Datum realisatie	n.v.t.	
Datum opheffing	n.v.t.	
Voeding	Conform actuariële berekening van de pensioenen wordt jaarlijks de dotatie bepaald om de voorziening op niveau te houden. Gedoteerd in 2018 € 245.000.	
Besteding	Onttrekking 2018: € 596.000 Vrijval 2018: € 178.000	
Omvang per 31-12-2018	€ 5.780.000	
Bijzonderheden		

Toelichting Voorzieningen Programma 2

Naam	Voorziening Veiligheidsbeleid (VB)	
Nummer/team	8105060	Handhaving openbare ruimte en Veiligheid
Raadsbesluit	Raadsbesluit begroting 2013	
Programma	Programma 2 Veiligheid	
Doel	Egalisatie van kosten programma veiligheid, cameratoezicht en tussentijdse evaluatie veiligheidsprogramma.	
Datum realisatie	-	
Datum opheffing	-	
Voeding	Voor de kosten van het cameratoezicht is een voorziening voor zeven jaar onderhoud gerealiseerd, waarbij jaarlijks € 50.000 uit de voorziening kan worden onttrokken om dekking hieraan te geven. Daarnaast zijn er nog gelden t.b.v. RIEC, inbraakpreventie en fietsendiefstal.	
Besteding	Besteding 2018: € 10.000	
Omvang per 31-12-2018	€ 134.000	
Bijzonderheden	Deze voorziening vormde tot en met 2012 onderdeel van de Voorziening MO/VB/OGG. Omdat er meerdere budgethouders waren, is besloten om de Voorziening MO/VB/OGGZ te splitsen. Dit betreft restantbedragen t.b.v. deze doelen die zijn toegekend bij RB 08.0125 (Cameratoezicht) en BW besluit 08.1057 (tussentijdse evaluatie veiligheidsprogramma 2005-2009 (RIEC, inbraakpreventie en fietsendiefstal).	

Toelichting Voorzieningen Programma 3

Naam	Voorziening Garantstelling BTF	
Nummer/team	8105037	Stedelijke ontwikkeling
Raadsbesluit	16.[…] (bij vaststellen Jaarstukken 2016)	
Programma	Programma 3 Economie	
Doel	Afdekken risico garantstelling Biotech Training Facility	
Datum realisatie	31-12-2016	
Datum opheffing	n.v.t.	
Voeding	Storting van € 267.000 om het risico af te dekken op de garantstelling richting de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) voor de lening aan stichting Leiden Bio Science Park Foundation (LBSP) ten behoeve van de Biotech Training Facility. Dotatie 2018: € 0	

Naam	**Voorziening Garantstelling BTF**
Besteding	Als de gemeente Leiden wordt aangesproken op de borgstelling voor de lening van de BNG aan LBSP wordt dit ten laste gebracht van deze voorziening. Besteding 2018: € 0
Omvang per 31-12-2018	€ 267.000
Bijzonderheden	

Toelichting Voorzieningen Programma 4

Er zijn geen voorzieningen binnen dit programma.

Toelichting Voorzieningen Programma 5

Naam	**Voorziening Boomregeling** Wijk	
Nummer/team	8105003	Beheer
Raadsbesluit	96.0075	
Programma	Programma 5 Omgevingskwaliteit	
Doel	Egalisatie van de kosten voor het duurzaam in stand houden van bepaalde monumentale, bijzondere of waardevolle bomen, boomgroepen of houtopstand en dergelijke.	
Datum realisatie	9-7-1996	
Datum opheffing	n.v.t.	
Onderhoudsplan	Bomenverordening en Meerjaren Onderhoudsprogramma Groen.	
Voeding	Egalisatie van de kosten voor het duurzaam instandhouden van bepaalde monumentale, bijzondere of waardevolle bomen, boomgroepen of houtopstand e.d. Dotatie 2018 € 337.000	
Besteding	Herplantbijdrage en vergoedingen wegens toegebrachte schade. Besteding 2018 € 894.000	
Omvang per 31-12-2018	€ 1.782.000	
Bijzonderheden		

Naam	**Voorziening riolering** toekomstige investeringen	
Nummer/team	8105004	Beheer
Raadsbesluit	-	
Programma	Programma 5 Omgevingskwaliteit	
Doel	Spaarvoorziening voor toekomstige vervangingsinvesteringen rioleringen, overeenkomstig regelgeving in het BBV.	
Datum realisatie	16-9-2009	
Datum opheffing	-	
Onderhoudsplan	Het rioleringsplan is de basis voor de vervanging van rioleringen en voor groots onderhoudsmaatregelen. De werkelijke vervanging per jaar is deels afhankelijk van verbetering- en reconstructiewerk, waardoor de omvang van het onderhoudswerk per jaar kan verschillen.	
Voeding	Jaarlijkse dotatie ten laste van de rekening van baten en lasten en eenmalig t.b.v. project Oude Kooi. Storting 2018: € 1.000.000	
Besteding	Is overeenkomstig besluitvorming VGRP en het uitvoeringsbesluit Oude Kooi. Besteding 2018 € 3.383.000	
Omvang per 31-12-2018	€ 1.939.000	
Bijzonderheden		

Naam	**Voorziening Waterkwaliteit**	
Nummer/team	8105025	Beheer
Raadsbesluit	12.0141	
Programma	Programma 5 Omgevingskwaliteit	

Naam	Voorziening Waterkwaliteit
Doel	Het doel van de voorziening is het wegwerken van de onderhoudsachterstand en voor het op orde houden van de waterkwaliteit voor die onderdelen die groot onderhoud nodig hebben, waarvan de omvang jaarlijks niet gelijk is.
Datum realisatie	2012
Datum opheffing	-
Voeding	Jaarlijkse dotatie ten laste van de rekening van baten en lasten, alsmede het gereserveerde bedrag voor het project beveiligd baggeren. Dotatie 2018 € 355.000
Besteding	Besteding is conform het Beheerplan Groot Onderhoud. Besteding 2018: € 254.000
Omvang per 31-12-2018	€ 678.000
Bijzonderheden	

Naam	Voorziening Groot onderhoud Kunstwerken	
Nummer/team	8105026	Beheer
Raadsbesluit	12.0141	
Programma	Programma 5 Omgevingskwaliteit	
Doel	Het doel van de voorziening is het wegwerken van de onderhoudsachterstand en voor het op orde houden van de kunstwerken voor die onderdelen die groot onderhoud nodig hebben, waarvan de omvang jaarlijks niet gelijk is.	
Datum realisatie	2012	
Datum opheffing	-	
Voeding	Jaarlijkse dotatie ten laste van de rekening van baten en lasten. Dotatie 2018 € 846.000. Hiervan is € 805.000 op basis van het beheerplan gestort en € 1.130.000 naar aanleiding van een extra technische inspectie.	
Besteding	Besteding is conform het Beheerplan Groot Onderhoud. Besteding 2018: € 1.105.000	
Omvang per 31-12-2018	€ 1.250.000	
Bijzonderheden		

Naam	Voorziening Groot onderhoud Walmuren en Beschoeiing	
Nummer/team	8105027	Beheer
Raadsbesluit	12.0141	
Programma	Programma 5 Omgevingskwaliteit	
Doel	Het doel van de voorziening is het wegwerken van de onderhoudsachterstand en voor het op orde houden van walmuren en beschoeiingen voor die onderdelen die groot onderhoud nodig hebben, waarvan de omvang jaarlijks niet gelijk is.	
Datum realisatie	2012	
Datum opheffing	-	
Voeding	Jaarlijkse dotatie ten laste van de rekening van baten en lasten. Dotatie 2018 € 296.000	
Besteding	Besteding is conform het Beheerplan Groot Onderhoud. Besteding 2018: € 226.000	
Omvang per 31-12-2018	€ 1.070.000	
Bijzonderheden		

Naam	Voorziening Groot onderhoud Wegen	
Nummer/team	8105028	Beheer
Raadsbesluit	12.0141	
Programma	Programma 5 Omgevingskwaliteit	
Doel	Het doel van de voorziening is het wegwerken van de onderhoudsachterstand en voor het op orde houden van de wegen voor die onderdelen die groot onderhoud nodig hebben, waarvan de omvang jaarlijks niet gelijk is.	
Datum realisatie	2012	
Datum opheffing	-	

Naam	Voorziening Groot onderhoud Wegen
Voeding	Jaarlijkse dotatie ten laste van de rekening van baten en lasten. Dotatie 2018: € 2.471.000
Besteding	Besteding is conform het Beheerplan Groot Onderhoud. Besteding 2018: € 3.046.000
Omvang per 31-12-2018	€ 2.779.000
Bijzonderheden	

Naam	Voorziening Groot onderhoud Openbare Verlichting	
Nummer/team	8105029	Beheer
Raadsbesluit	12.0141	
Programma	Programma 5 Omgevingskwaliteit	
Doel	Het doel van de voorziening is het wegwerken van de onderhoudsachterstand en voor het op orde houden van openbare verlichting voor die onderdelen die groot onderhoud nodig hebben, waarvan de de omvang jaarlijks niet gelijk is.	
Datum realisatie	2012	
Datum opheffing	-	
Voeding	Dotatie in 2018: € 191.000	
Besteding	Besteding in conform het Beheerplan Groot Onderhoud. Besteding 2018: € -12.000	
Omvang per 31-12-2018	€ 319.000	
Bijzonderheden		

Naam	Voorziening Groot onderhoud Straatmeubilair	
Nummer/team	8105031	Beheer
Raadsbesluit	12.0141	
Programma	Programma 5 Omgevingskwaliteit	
Doel	Het doel van de voorziening is het wegwerken van de onderhoudsachterstand en voor het op orde houden van straatmeubilaire voor die onderdelen die groot onderhoud nodig hebben, waarvan de de omvang jaarlijks niet gelijk is.	
Datum realisatie	2012	
Datum opheffing	n.v.t.	
Voeding	Eenmalige dotatie ad € 61.500	
Besteding	Besteding in conform het Beheerplan Groot Onderhoud. Besteding 2018: € -12.000 Aanwending is negatief door terugboeking van een nog te betalen post die per abuis niet opnieuw als nog te betalen post is opgevoerd.	
Omvang per 31-12-2018	€ 0	
Bijzonderheden	Deze voorziening wordt opgeheven. De voorziening (groot onderhoud) voor wegmarkeringswerkzaamheden en in standhouding van Nationale Bewegwijzering valt vrij. Deze groot onderhoud werkzaamheden hebben een repeterend karakter. Dat betkent dat de kosten onderdeel worden van de exploitatie en gedekt worden door de huidige dotatie aan de voorziening.	

Naam	Voorziening Groeiplaatsverbetering	
Nummer/team	8105036	Beheer
Raadsbesluit	16.0064	
Programma	Programma 5 Omgevingskwaliteit	
Doel	Het doel van de voorziening is het wegwerken van de onderhoudsachterstand bij bomen	
Datum realisatie	31-12-2015	
Datum opheffing	n.v.t.	
Voeding	Dotatie in 2018: € 123.000	

Naam	Voorziening Groeiplaatsverbetering
Besteding	Voorafgaand aan het opstellen van het beheerplan Groen 2017-2021 is geïnventariseerd hoeveel bomen in de stad wortelopdruk hebben. De uit te voeren werkzaamheden zijn zodanig urgent dat er in 2016 gestart dient te worden om binnen de volgende planperiode de inhaalslag uit te kunnen voeren. Besteding 2018: € 211.000
Omvang per 31-12-2018	€ 0
Bijzonderheden	

Naam	Voorziening groot onderhoud gemalen	
Nummer/team	8105162	Beheer
Raadsbesluit	-	
Programma	Programma 5 Omgevingskwaliteit	
Doel	Deze voorziening dient voor het groot onderhoud van de gemalen	
Datum realisatie	31-12-2014	
Datum opheffing		
Voeding	Jaarlijkse dotatie ten laste van de rekening van baten en lasten. Dotatie 2018 € 79.000	
Besteding	Is overeenkomstig besluitvorming vGRP Besteding 2018 € 97.000	
Omvang per 31-12-2018	€ 92.000	
Bijzonderheden		

Toelichting Voorzieningen Programma 6

Naam	Voorziening onderhoud Maatschappelijk Vastgoed	
Nummer/team	8105009	Grond, Vastgoed & Markt
Raadsbesluit	1994	
Programma	Programma 6 Stedelijke Ontwikkeling	
Doel	Egalisatie van de kosten voor (groot)onderhoud van panden maatschappelijk vastgoed en overig vastgoed zoals Schouwburg en Molen de Valk.	
Datum realisatie	n.v.t.	
Datum opheffing	n.v.t.	
Onderhoudsplan	Voor panden die langdurig in beheer zijn, zijn de beheerplannen geactualiseerd, aan de hand waarvan groot onderhoud wordt uitgevoerd. Bij de overige panden van de lijst te verkopen panden wordt het onderhoud voor zover mogelijk geminimaliseerd.	
Voeding	Jaarlijkse storting vanuit de exploitatie. Storting 2018: € 2.972.000	
Besteding	Conform doelstelling en vastgestelde beheerplannen en inrichting Planon, het softwaresysteem voor sturing en beheersing van het meerjaren (planmatig) onderhoud. Besteding 2018: € 6.322.000	
Omvang per 31-12-2018	€ 12.967.000	
Bijzonderheden	De voorziening onderhoud maatschappelijk vastgoed is bedoeld om het onderhoud uit te voeren aan het maatschappelijk en ambtelijk vastgoed. Er is in de afgelopen jaren vertraging ontstaan in de uitvoering van het onderhoud. De komende jaren wordt dit ingehaald. Om een goede inschatting te kunnen maken van het benodigd onderhoud wordt elke 4 jaar een nieuw MJOP (meerjaren onderhoudsplan) opgesteld. Dat is gepland in 2020/2021.	

Toelichting Voorzieningen Programma 7

Er zijn geen voorzieningen binnen dit programma.

Toelichting Voorzieningen Programma 8

Naam	**Voorziening groot onderhoud Lakenhal**	
Nummer/team	8105007	Grond, Vastgoed & Markt
Raadsbesluit	1986	
Programma	Programma 8 Cultuur, sport en recreatie	
Doel	Egalisatie van de kosten voor onderhoud van de Lakenhal en voorzien in dekking voor meerjarige uitgaven in beveiligingssysteem en -apparatuur.	
Datum realisatie	n.v.t.	
Datum opheffing	n.v.t.	
Onderhoudsplan	Conform noodzakelijk onderhoud mede op basis van de rapportage van de Monumentenwacht. Het meerjaren onderhoudsplan wordt volledig herzien voor de periode na Restauratie en uitbreiding.	
Voeding	Binnen de begrote kosten voor beveiliging is een spaarcomponent opgenomen waardoor jaarlijks een bedrag vrijvalt voor de storting in de voorziening onderhoud. Dotatie 2018: € 114.000	
Besteding	Ten behoeve van incidentele uitgaven aan onderhoud en meerjarige uitgaven en verbetering beveiligingssysteem en -apparatuur. Besteding 2018: geen.	
Omvang per 31-12-2018	€ 352.000	
Bijzonderheden	geen.	

Naam	Voorziening restauratie collectie De Lakenhal (derden)	
Nummer/team	8105166	instelling museum De Lakenhal
Raadsbesluit	17.0053	
Programma	Programma 8 Cultuur, sport en recreatie	
Doel	Restauratie van de kunstcollectie van museum De Lakenhal middels door derden beschikbaar gestelde gelden.	
Datum realisatie	1-1-2017	
Datum opheffing	n.v.t.	
Onderhoudsplan	n.v.t.	
Voeding	Deze voorziening is in 2017 ingesteld en er zijn bedragen van derden ingestort. € 55.000	
Besteding	Besteding in 2018: € 182.000	
Omvang per 31-12-2018	€ 220.000	
Bijzonderheden	Afhankelijk van de donaties.	

Naam	**Voorziening groot onderhoud sportaccommodaties**	
Nummer/team	8105160	Beheer / Sportaccommodaties
Raadsbesluit	12.0118	
Programma	Programma 8 Cultuur, sport en recreatie	
Doel	Het egaliseren over meerdere jaren van kosten van het groot onderhoud aan de sportaccomodaties die in het eigendom zijn van de gemeente Leiden. De omvang van de voorziening per balansdatum is gebaseerd op het beheerpan groot onderhoud. Hierin is voor de periode 2013-2025 het benodigd groot onderhoud opgenomen.	
Datum realisatie	n.v.t.	
Datum opheffing	n.v.t.	
Voeding	Middels een jaarlijkse voeding is de voorziening toereiken om het beheerplan Groot onderhoud sportaccomodaties 2013-2025 uit te voeren. Deze middelen zijn onder programma 8 van de begroting structureel beschikbaar. Dotatie 2018: € 1.363.000	
Besteding	Op basis van de onderhoudswerkzaamheden conform het Beheerplan Groot Onderhoud Sportaccommodaties 2013-2025. Besteding 2018: € 1.085.000	
Omvang per 31-12-2018	€ 2.977.000	

Naam	Voorziening groot onderhoud sportaccommodaties
Bijzonderheden	In 2019 zal een herijking plaatsvinden van het meerjaren onderhoudsplan.

Toelichting Voorzieningen Programma 9

Naam	Voorziening OGGZ/ Regionaal Kompas	
Nummer/team	8105011	Beleid Maatschappelijke Ontwikkeling
Raadsbesluit	-	
Programma	Programma 9 Maatschappelijke ondersteuning	
Doel	Dekking van specifieke verplichtingen en risico's waarvan de omvang onzeker is, op het terrein van Maatschappelijke Opvang, Verslavingsbeleid en Openbare Geestelijke Gezondheidszorg.	
Datum realisatie	n.v.t.	
Datum opheffing	n.n.b.	
Voeding	De voorziening wordt gevoed vanuit de producten Maatschappelijke Opvang en Ambulante Verslavingszorg.	
Besteding	Specifieke verplichtingen en risico's doen zich voor op het onderdelen: Verdeelmodel maatschappelijke opvang, Project Nieuwe Energie, afwikkeling medische heroïne en verhuisbijdragen. Besteding 2018: € 0	
Omvang per 31-12-2018	€ 0	
Bijzonderheden	Deze voorziening is vrijgevallen. De noodzaak van de voorziening is niet langer aantoonbaar. Daarom valt de voorziening van € 147.244 volledig vrij ten gunste van de reserve Sociaal Domein.	

Naam	Voorziening huisvesting statushouders	
Nummer/team	8105164	Participatie & Maatschappelijke Ontwikkeling
Raadsbesluit	16.0100	
Programma	Programma 9 Maatschappelijke ondersteuning	
Doel	Huisvesting statushouders	
Datum realisatie	01-07-2016	
Datum opheffing	n.v.t.	
Voeding	Dotatie 2018: € 24.302	
Besteding	€ 0	
Omvang per 31-12-2018	€ 1.833.000	
Bijzonderheden	De 16 tijdelijke woonunits voor vergunninghouders en bijzondere doelgroepen aan de Sumatrastraat worden naar alle waarschijnlijkheid in 2019 verplaatst. Er is nog geen zicht op verplaatsing van de units op de locaties Wassenaarseweg (30 units) en Voorschoterweg (100 units). De tijdelijke woonunits zijn aangeschaft door de woningcorporaties voor een gebruik van 25 jaar. De gemeente neemt, net als bij de eerste plaatsing, de kosten die samenhangen met het bouwrijp maken, ontsluiten en inrichten van de nieuwe terreinen voor haar rekening. Voor deze kosten en de kosten van het schoon opleveren van de oude locaties is een voorziening opgenomen van € 1,8 miljoen. Deze is gebaseerd op oude ramingen. Deze kosten zijn uiteraard sterk afhankelijk van de keuze van de toekomstige locaties. Het onderzoek naar de kostprijs van de plaatsing van de units begin 2018 en de gecalculeerde verplaatsingskosten van de units aan de Sumatrastraat zouden, onder handhaving van de gehanteerde uitgangspunten bij het bepalen van de voorziening, een hogere voorziening rechtvaardigen. Echter, het college wil zich in overleg met de raad de komende jaren beraden op de eventuele verplaatsing van de units. Net als de hoogte van de kosten, is verplaatsing van de units van de twee locaties allerminst zeker."	

Toelichting Voorzieningen Programma 10

Naam	Voorziening transitievergoeding DZB personeel, niet zijnde ambtenaren	
Nummer/team	8105035	DZB
Raadsbesluit	15.0128	
Programma	Programma 10 Werk en Inkomen	
Doel	Het egaliseren van de kosten van transitievergoeding op basis van de Wet Werk en zekerheid.	
Datum realisatie	31-12-2015	
Datum opheffing	Gekoppeld aan de werkingsduur van de Wet Werk en Zekerheid.	

Naam	Voorziening transitievergoeding DZB personeel, niet zijnde ambtenaren
Voeding	De voorziening wordt gevoed vanuit de prestaties van DZB. Dotatie 2018 € 0.
Besteding	Conform doelstelling Besteding 2018: € 246.000
Omvang per 31-12-2018	€ 28.000
Bijzonderheden	Behoudens voor ambtenaren, geldt per 1 juli 2015 de Wet werk en zekerheid voor werknemers. Hierdoor ontvangen werknemers die, om wat voor reden dan ook, worden ontslagen een transitievergoeding. Bijvoorbeeld als gevolg van langdurig ziekte. De vergoeding is mede gebaseerd op het aantal arbeidsjaren die liggen vóór de datum van de inwerkingtreding van de wet, te weten 1 juli 2015. DZB heeft een aanzienlijk aantal niet ambtenaren in dienst. Het bedrag dat gemoeid is met transitievergoedingen zal jaarlijks fluctueren.

Toelichting Voorzieningen Algemene Dekkingsmiddelen

Naam	Voorziening groot onderhoud gebouwen (ambtelijke huisvesting DZB)	
Nummer/team	8105012	Grond, Vastgoed & Markt
Raadsbesluit	00.0025	
Programma	Programma Algemene dekkingsmiddelen	
Doel	Egalisatie van de kosten voor groot onderhoud gebruikersdeel van de bedrijfspanden aan Le Pooleweg 6 en 11 en Nachtegaallaan 41-43.	
Datum realisatie	n.v.t.	
Datum opheffing	n.v.t.	
Onderhoudsplan	Planning is om in 2015 een meerjarig onderhoudsplan op te stellen.	
Voeding	Jaarlijkse storting vanuit de exploitatie. Wordt vastgesteld aan de hand van nog vast te stellen meerjarig onderhoudsplan. Dotatie 2018: € 41.000	
Besteding	Conform doelstelling en vastgestelde beheerplannen. Besteding 2018: € 0	
Omvang per 31-12-2018	€ 520.000	
Bijzonderheden	In de loop van 2014 zijn de eigendomsrechten van DZB gebouwen overgegaan van DZB naar VAG. Vanaf dat moment heeft DZB de zorg voor het gebruikersdeel van het groot onderhoud. Abusievelijk zijn de ramingen vanaf 2017 niet aangepast, waarbij een onderscheid gemaakt wordt tussen eigenaarsdeel en gebruikersdeel. Actualisering vindt plaats aan de hand van het meerjarig onderhoudsplan.	

Naam	Voorziening loga-gelden	
Nummer/team	8105153	Concernstaf / Strategie, Middelen en Control
Raadsbesluit	97.0130	
Programma	Programma Algemene Dekkingsmiddelen	
Doel	Egalisatie van de kosten die voortvloeien uit gespaarde uren in het kader van het logasparen (bij de voormalige dienst Milieu & Beheer, mogelijk tot en met 2005).	
Datum realisatie	n.v.t.	
Datum opheffing	t.z.t.	
Voeding	Door het afschaffen van de loga-spaar-regeling zal er geen voeding meer zijn. Dotatie 2018: € 0	
Besteding	De opgebouwde voorziening wordt aangewend voor de bekostiging van de vervanging in die jaren dat de in het verleden opgebouwde verlofrechten worden opgenomen. Besteding zal dan plaatsvinden wanneer een werknemer de opgebouwde verlofrechten wil opnemen. In de meeste gevallen zal dit aan einde van de loopbaan plaatsvinden. Besteding 2018: € 93.000	
Omvang per 31-12-2018	€ 117.000	
Bijzonderheden		

Naam	Voorziening van derden verkregen middelen	
Nummer/team	8105163	Concernstaf / Strategie, Middelen en Control
Raadsbesluit	16.0064	
Programma	Programma Algemene Dekkingsmiddelen	

Naam	Voorziening van derden verkregen middelen
Doel	Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden en die nog niet als opbrengst verantwoord kunnen worden, moeten conform artikel 44 lid 2 van de BBV in een voorziening worden gestort.
Datum realisatie	31-12-2015
Datum opheffing	t.z.t.
Voeding	Storting van € 150.000 ontvangen van de Stichting Afvalfonds Verpakkingen in het kader van zwerfafval
Besteding	Besteding 2018: € 182.000
Omvang per 31-12-2018	€ 168.000
Bijzonderheden	

Toelichting voorzieningen Overhead

Naam	Voorziening eigen risico WGA	
Nummer/team	8105167	Concernstaf / Strategie, Middelen en Control
Raadsbesluit	18.0074	
Programma	Programma Overhead	
Doel	Dekking van kosten welke voorvloeien uit het kader van het eigen risico op de gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid van werknemers.	
Datum realisatie	31-12-2017	
Datum opheffing	t.z.t.	
Voeding	Ult een percentuele opslag op de salariskosten conform de techniek welke van rijkswege wordt opgelegd als de gemeente geen eigen risico drager voor de gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid zou zijn. In 2018 totaal € 273.000	
Besteding	Besteding 2018:	
Omvang per 31-12-2018	€ 516.000	
Bijzonderheden		

Naam: Voorziening negatieve grondexploitatie.

Onder de voorzieningen voor toekomstige verplichtingen wordt dit jaar ook de voorziening negatieve grondexploitaties gepresenteerd. Dit is in andere jaren altijd een correctiepost op de waarde van de voorraden geweest. 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.

5.7 Begrippenlijst

Begrip	Omschrijving
Activa (vaste)	Bezittingen die langer dan één jaar meegaan en die om die reden in meerdere jaren worden afgeschreven (bijv. gebouwen, rollend materieel). Activa staan op de balans.
Afschrijving	De uitgaven aan activa worden over meer jaren verdeeld en niet in één keer in de exploitatie opgenomen. Dit noemt men afschrijven. Door afschrijving lopen de kosten in de loop van de jaren parallel met de baten voortvloeiend uit het gebruik en houdt tevens de boekwaarde gelijke tred met de werkelijke, steeds dalende waarde.
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten zonder vooraf bepaald bestedingsdoel die de gemeente vrij kan besteden. Het gaat behalve om de uitkering uit het gemeentefonds ook om bijvoorbeel gemeentebelastingen en deelnemingen/dividend. Ze zijn bedoeld voor de uitvoering van de programma's waarin het beleid tot uitvoering wordt gebracht dat de gemeenteraad heeft vastgesteld.
Areaalbudgetten	Dit zijn de noodzakelijke extra bedragen die samenhangen met de groei van de stad, zoals het onderhoud van het toegenomen openbare gebied.
Balans	De balans toont een overzicht van de bezittingen, de schulden en het eigen vermogen van de gemeente op een bepaald moment.
Baten en Lasten (stelsel van)	Een begrotingssysteem van baten en lasten houdt in dat alle ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan het begrotingsjaar waarop zij betrekking hebben.
Begroting	Een begroting geeft aan welke beleidsvoornemens de gemeente heeft, hoeveel middelen daarmee zijn gemoeid en uit welke bronnen die middelen afkomstig zijn.
Beleidsintensiveringen	Relatief kleine verhogingen van uitgaven en/of verlagingen van ontvangsten ten opzichte van de begroting en/of de meerjarencijfers.
Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)	Het BBV is het kader waaraan de begroting en en jaarverslaggeving van de gemeente dienen te voldoen. Met het BBV wordt beoogd de raad in haar kaderstellende en controlerende taak te ondersteunen en de financiële functie te versterken.
Brede school	Samenwerkingsverband tussen partijen die zich bezighouden met opgroeiende kinderen. Doel van het samenwerkingsverband is de ontwikkelingskansen van de kinderen te vergroten. Onderwijs en welzijn zijn in ieder geval participanten. Voorschoolse voorzieningen, peuterspeelzaal, sport, cultuur, bibliotheek en andere instellingen kunnen ook een onderdeel van de brede school zijn.
BTW compensatiefonds	Als gemeenten en provincies diensten of goederen extern inkopen, betalen zij daarover btw. In tegenstelling tot bedrijven kunnen zij die btw niet (geheel) terugvorderen van de Belastingdienst. Extern ingekochte diensten zijn daarom al snel duurder dan intern uitgevoerde activiteiten. Sinds 2003 kunnen gemeenten en provincies met het btw-compensatiefonds toch de btw terugvragen die ze hebben betaald over uitbesteed werk.
Budgettair neutrale mutatie	Een financiële mutatie (begroot of werkelijk) het saldo van de begroting of de jaarrekening niet beïnvloedt.
Dividend	Periodieke uitkering van winst aan de aandeelhouders van een onderneming.
Doelmatigheid	Mate waarin de productie is geleverd in relatie tot de inzet van middelen, afgezet tegen een vooraf bepaalde norm (bijv. minuten per paspoort, kosten per strekkende kilometer).
Doeltreffendheid	Mate waarin de beoogde effecten zijn gerealiseerd.
Doeluitkering	Uitkering door het Rijk aan een lagere overheid voor een nauw omschreven wettelijk vastgesteld doel of taak. De gelden zijn niet vrij besteedbaar. In veel gevallen is een specifieke verantwoording over de besteding één van de voorwaarden voor het verkrijgen van de uitkering.
Efficiency en effectiviteit	Efficiency is doelmatigheid (is de uitvoering goed, met gebruik van zo min mogelijk middelen). Effectiviteit is doeltreffendheid (doen we de goede dingen, bereiken we het gestelde doel).
EMU saldo	Het EMU-saldo is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid voor de unie van landen die de euro als betaalmiddel hebben (Economische en Monetaire Unie).
Financiële rechtmatigheid	Met financiële rechtmatigheid wordt bedoeld dat de financiële beheershandelingen in overeenstemming met de geldende wet- en regelgeving zijn uitgevoerd.
Financieringsmiddelen	Kort- of langlopende geldmiddelen die nodig zijn om de kosten van uitgaven te betalen. Behalve van eigen financieringsmiddelen (bijvoorbeeld reserves) worden ook financieringsmiddelen van anderen gebruikt, zoals opgenomen geldleningen en het saldo van crediteuren en debiteuren.
Gemeentefonds (algemene uitkering)	Uitkering van het Rijk die de gemeenten in principe vrij mogen besteden. Dit ter onderscheid van doeluitkeringen met een gebonden besteding.
Grondexploitatie	Een grondexploitatie bevat een berekening van de kosten en opbrengsten gemeentelijk grondontwikkelingsplan.
Incidentele weerstandscapaciteit	Het vermogen om calamiteiten en andere eenmalige tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat deze invloed heeft op de hoogte van de voorzieningenniveaus van de programma's.