

# Programmabegroting 2019

Versie: 4.0.0.0.0

Naam	<b>Bedrijfsreserve DZB-Leiden WSW</b>
Minimale omvang	(RB 12.0011)
Bijzonderheden	Het saldo per 1-1-2017 is inclusief een bedrag van € 568.268 ter dekking kosten project Leidse Kracht in 2017 ad € 109.350 en in 2018 ad € 458.918. Door deze posten begroting technisch via de Bedrijfsreserve te laten lopen ligt het saldo hiervan tijdelijk boven het toegestane maximum, zijnde 10% van de totale exploitatielasten.

Naam	<b>Reserve zachte landing WSW</b>	
Nummer/team	8101090	DZB
Raadsbesluit	12.0097	
Programma	Programma 10 Werk en Inkomen	
Doel	Dekking kosten herstructurering DZB.	
Functie	Bestedingsfunctie	
Datum realisatie	2012	
Datum opheffing	2021	
Voeding	Er is een dotatie geweest van € 1.000.000 bij de 2e Bestuursrapportage 2012 (RB 12.0120). Conform de perspectiefnota 2014-2017 is een bedrag gestort van € 270.000. In 2019 is geen storting voorzien.	
Besteding	Friciekosten die ontstaan bij de herstructurering (RB 12.0097) in 2014. In 2019 staat de volgende onttrekking begroot van € 87.873	
Omvang per 1-1-2019	€ 2.063.474	
Maximale omvang	n.v.t.	
Minimale omvang	-	
Bijzonderheden		

Naam	<b>Reserve Fonds Debt? to no Debt!</b>	
Nummer/team	8101511	Concernstaf
Raadsbesluit	16.0617	
Programma	Programma 10 Werk en Inkomen	
Doel	Dient voor dekking van projectkosten en eventuele oninbare vorderingen.	
Functie	Bestedingsfunctie	
Datum realisatie	2016	
Datum opheffing	n.v.t.	
Voeding	In de programmabegroting 2016 is een transformatiebudget opgenomen. Het transformatiebudget bedraagt in totaal € 7 miljoen en is destijds gedekt vanuit de reserve zachte landing 3D. Hiervan is € 300.000 gestort in de reserve Fonds Debt? to no Debt!. In 2019 is geen storting voorzien.	
Besteding	In 2019 is geen onttrekking voorzien.	
Omvang per 1-1-2019	€ 240.000	
Maximale omvang	n.v.t.	
Minimale omvang	-	
Bijzonderheden		

## 5.2.11 Toelichting reserves algemene dekkingsmiddelen

### Algemene reserve

Naam	<b>Concernreserve</b>	
Nummer/team	8100908	Concernstaf

Naam	Concernreserve
Raadsbesluit	05.0055
Programma	Programma Algemene Dekkingsmiddelen
Doel	De concernreserve dient als buffer voor de afdekking van niet-kwalificeerbare risico's en de egalisatie van exploitatieresultaten. De minimale omvang van de concernreserve is vastgesteld op € 10 miljoen.
Functie	Bufferfunctie
Datum realisatie	n.v.t.
Datum opheffing	n.v.t.
Voeding	Rekeningsresultaten worden toegevoegd aan de Concernreserve. Verder wordt de Concernreserve gebruikt voor het sluitend maken van het meerjarenbeeld bij de Begroting of Perspectiefnota waarbij toevoegingen kunnen voorkomen. In 2019 staan de volgende stortingen voorzien: - Sluitboeking meerjarenbeeld € 4.432.307
Besteding	De concernreserve is in principe vrij besteedbaar met inachtneming van de minimaal benodigde weerstandscapaciteit en de in de Financiële verordening 2016 door de raad vastgestelde minimale omvang van € 30 miljoen in het laatste jaar van het meerjarenbeeld. Jaarlijks wordt met het bestemmingsvoorstel het meerdere aangewend. Verder wordt de Concernreserve gebruikt voor het sluitend maken van het meerjarenbeeld bij de Begroting of Perspectiefnota waarbij onttrekkingen kunnen voorkomen. In 2019 zijn de volgende onttrekking voorzien: - Bestemmingsvoorstel jaarrekening € 51.793 (negatief) - Sluitboeking meerjarenbeeld € 2.973.775 - Resultaat bestuursrapportage/kadernota € 6.450.778
Omvang per 1-1-2019	€ 23.614.216
Maximale omvang	n.v.t.
Minimale omvang	Minimaal gelijk aan het benodigd weerstandsvermogen.
Bijzonderheden	

## Bestemmingsreserves

Naam	Reserve flankerend beleid	
Nummer/team	8100063	Concernstaf / Strategie, Middelen en Control
Raadsbesluit	95.0168 / 04.0051	
Programma	Programma Algemene Dekkingsmiddelen	
Doel	De middelen in deze reserve zijn bestemd voor het flankerend beleid bij de taken- en efficiencydiscussie; organisatie en bijkomende kosten voor maatregelen ter realisering van de aanpassing van de personeelsomvang.	
Functie	Bestedingsfunctie	
Datum realisatie	-	
Datum opheffing	-	
Voeding	Het totaal beschikbare bedrag voor het flankerend beleid taken en efficiency is indertijd geraamd op € 7,9 miljoen. Dat bedrag is in fasen ook in deze reserve gestort. In het kader van 'Ruimte voor Nieuw Beleid' is in 2007 een bedrag gereserveerd van € 5 miljoen, dat ook bij deze reserve is gevoegd. Voor Anders Werken is een bedrag van € 1.068.000 gereserveerd en gestort in deze reserve. In 2019 is geen storting voorzien.	
Besteding	In 2019 wordt onttrokken op basis van dan voorkomende gevallen.	
Omvang per 1-1-2019	€ 1.448.030	
Maximale omvang	n.v.t.	
Minimale omvang	n.v.t.	
Bijzonderheden		

Naam	Bedrijfsvoeringreserve concern	
Nummer/team	8100064	Concernstaf / Strategie, Middelen en Control
Raadsbesluit	08.0051	
Programma	Programma Algemene dekkingsmiddelen	

Naam	Bedrijfsvoeringreserve concern
Doel	De doelstelling van de bedrijfsreserve is de egalisatie van resultaten op de bedrijfsvoering ten opzichte van de begroting over meerdere jaren en om incidentele knelpunten in de bedrijfsvoering op te lossen. Met dit instrument wordt beoogd de integrale managementverantwoordelijkheid te concretiseren en de budgetdiscipline te vergroten. Zie ook RB 12.0011.
Functie	Egalisatiefunctie
Datum realisatie	2008
Datum opheffing	n.v.t.
Voeding	In 2019 is de volgende storting voorzien: - Organisatieontwikkeling € 1.000.000
Besteding	In 2019 is de volgende onttrekking voorzien: - Ontwikkelpool € 1.000.000 - Kapitaallasten bedrijfsmiddelen € 644.000
Omvang per 1-1-2019	€ 1.506.622
Maximale omvang	3,5% van de personele lasten van de ambtelijke organisatie
Minimale omvang	1,0% van de personele lasten van de ambtelijke organisatie
Bijzonderheden	Aanwending van de reserve bedrijfsvoering concern kan, zonder voorafgaand raadsbesluit, door het College van B&W plaatsvinden. Verantwoording vindt plaats bij de bestuursrapportage(s) en de jaarrekening. Indien het saldo van de reserve bedrijfsvoering concern in enig jaar boven het maximum komt, wordt het meerdere bij de jaarrekening toegevoegd aan de concernreserve.

Naam	Reserve GSB-middelen ISV en EZ	
Nummer/team	8100910	Concernstaf
Raadsbesluit	10.0056	
Programma	Programma Algemene Dekkingsmiddelen	
Doel	Middelen om projecten te dekken voor de realisatie van prestatieafspraken in het kader van GSB met het Rijk.	
Functie	Bestedingsfunctie	
Datum realisatie	2010	
Datum opheffing	n.v.t.	
Voeding	Resterende middelen van de GSB-periode 2005-2009 als gevolg van de afrekening ISV I, ISV II en de BDU EZ met het Rijk. In 2019 is geen storting voorzien.	
Besteding	In 2019 is geen onttrekking voorzien. Het saldo in de reserve per 1-1-2019 is voor € 750.000 bestemd voor gevelsanering.	
Omvang per 1-1-2019	€ 788.320	
Maximale omvang	n.v.t.	
Minimale omvang	n.v.t.	
Bijzonderheden		

Naam	Reserve Bedrijfsvoering plankosten	
Nummer/team	8101102	Concernstaf
Raadsbesluit	12.0153	
Programma	Programma Algemene dekkingsmiddelen	
Doel	De primaire functie van deze reserve is de dekking van de plankosten van projecten in de definitiefase. De secundaire functie van deze reserve is het oplossen van knelpunten met betrekking tot de nieuwe plankostensystematiek.	
Functie	Bestedingsfunctie	
Datum realisatie	2013	
Datum opheffing	n.v.t.	

Naam	Reserve Bedrijfsvoering plankosten
Voeding	De reserve wordt jaarlijks (structureel) gevoed door de budgettaire verschuiving die teweeg wordt gebracht als gevolg van de invoering van de Nota Plankosten Leiden. Daarnaast kunnen plankosten in de definitiefase bij het nemen van een kaderbesluit eventueel terugvloeien naar de reserve (rekening houden met BBV voor het activeren van plankosten). In 2019 is de volgende stortingen voorzien: - RB 12.0153 Nota Plankosten Leiden € 598.018 - Egalisatie plankosten € 272.999
Besteding	College is bevoegd orgaan. Bestedingen vinden plaats na collegebesluit. In 2019 is de volgende onttrekking voorzien: - RB 12.0153 Nota Plankosten Leiden € 598.000 - Egalisatie plankosten € 297.536
Omvang per 1-1-2019	€ 1.361.191
Maximale omvang	Een optelsom van de storting in deze reserve van de afgelopen twee jaar.
Minimale omvang	geen.
Bijzonderheden	Aanwending van de reserve bedrijfsvoering plankosten kan, zonder voorafgaand raadsbesluit, door het College van B&W plaatsvinden. Verantwoording vindt plaats bij de bestuursrapportage(s) en de jaarrekening. Indien het saldo van de reserve bedrijfsvoering in enig jaar boven het maximum komt, wordt het meerdere bij de jaarrekening toegevoegd aan de concernreserve.

Naam	Reserve Sociaal Domein	
Nummer/team	8101278	Concernstaf
Raadsbesluit	14.0061/18.0059	
Programma	Programma Algemene dekkingsmiddelen	
Doel	De reserve sociaal domein dient om bijsturingsmaatregelen te dekken die (op termijn) leiden tot kostenreductie en voor het opvangen van tekorten en overschotten in het sociaal domein.	
Functie	Bestedings- en egalisatiefunctie	
Datum realisatie	2014/2018	
Datum opheffing	n.v.t.	
Voeding	Indien er sprake is van een onderbesteding van het beschikbare budget sociaal domein zullen jaarlijks bij resultaatbestemming of tussentijds bij de bestuursrapportage eventueel voorstellen worden gedaan om de onderbesteding te doteren aan de reserve sociaal domein. Daarnaast wordt de reserve gebruikt om niet-bestede regionale rijksmiddelen Vrouwenopvang en niet-bestede regionale rijksmiddelen Beschermd wonen te reserveren. In 2019 zijn geen stortingen voorzien. Het sociaal domein bestaat uit de prestaties 7A201 t/m 7A301 (JFGT's en Jeugzorg), programma 9 uitgezonderd prestatie 9A103 Bevorderen cliëntbetrokkenheid (stimuleren wijkinitiatieven, wijkregie, wijkvisies etc.) en programma 10 behoudens het beleidsterrein Inkomensvoorzieningen (bijstand) en de prestatie 10B204 Kwijtscheding gemeentelijke belastingen.	
Besteding	Nadelen binnen het sociaal domein, als bijsturing niet mogelijk is, zullen verrekend worden met de reserve. De reserve is daarnaast beschikbaar voor zowel transitiekosten, kosten van doorontwikkeling als overige uitgaven binnen het sociaal domein, maar kan ook buiten het sociaal domein worden ingezet als dat bijdraagt aan kostenreductie in het sociaal domein In 2019 zijn de volgende onttrekkingen voorzien: - Doorontwikkeling Sociaal Domein € 3.589.000 - Sociale wijkteams € 160.000 - Vroegsignalering schuldenproblematiek € 542.040	
Omvang per 1-1-2019	€ 22.124.775	
Maximale omvang	n.v.t	
Minimale omvang	n.v.t	
Bijzonderheden	De reserve dient niet voor het dekken van de overschrijdingen op het I-deel van het Participatiebudget. Dit is immers geen nieuwe taak en de risico's hieromtrent zijn al meegenomen in het weerstandsvermogen. Resultaten op de WSW worden verrekend met de bedrijfsreserve DZB.	

Naam	Reserve Informatisering	
Nummer/team	8101285	Concernstaf
Raadsbesluit	14.0067	
Programma	Programma Algemene dekkingsmiddelen	
Doel	De reserve Informatisering (voorheen reserve Zaakgewijs werken) heeft als doel de dekking van kosten voor digitalisering van werkprocessen, ontwikkelen van informatiebeleid en vernieuwen van de gemeentelijke website.	

Naam	Reserve Informatisering
Functie	Bestedingsfunctie
Datum realisatie	Vanaf 2014.
Datum opheffing	n.v.t.
Voeding	De reserve wordt gevoed uit de beschikbare middelen door verheveling van de onderuitputting kapitaallasten in bedrijfsvoeringsmiddelen 2013. In 2019 is geen storting voorzien.
Besteding	De reserve wordt ingezet ter dekking van de kosten voor het project zaakgewijs werken. In 2019 is de volgende onttrekkingen voorzien: - Proef met tablets € 87.750
Omvang per 1-1-2019	€ 263.249
Maximale omvang	geen
Minimale omvang	geen
Bijzonderheden	

Naam	Reserve Afschrijvingen investeringen	
Nummer/team	8101304	Concernstaf
Raadsbesluit	14.0067	
Programma	Programma Algemene dekkingsmiddelen	
Doel	Ter dekking van jaarlijkse kapitaallasten van nader aan te wijzen investeringen.	
Functie	Financieringsfunctie	
Datum realisatie	Vanaf 2014.	
Datum opheffing	-	
Voeding	Incidentele middelen ter dekking van kapitaallasten van investeringen waarover de raad heeft besloten. In 2019 zijn de volgende stortingen voorzien: - Overige busroutes en maatregel 6 € 60.000 - Verplaatsen bus infra concessie2 € 100.000 - Regelingen/netwerkmanagement3 € 100.000 - HOV Schuttersveld, Rijnsb weg € 200.634 - Uitv. bebordingspl Rijnlandroute € 300.000 - Fietsparkeren station en haltes € 1.200.000 - Willem d Zwijderlaan € 3.898.000	
Besteding	Dekking kapitaallasten van investeringen.. In 2019 zijn de volgende onttrekking voorzien: - Totaal afschrijving diverse investeringen 2019 € 1.016.558	
Omvang per 1-1-2019	€ 34.881.651	
Maximale omvang	geen	
Minimale omvang	geen	
Bijzonderheden		

Naam	Reserve Vervangingsinvesteringen maatschappelijk nut	
Nummer/team	8101306	Concernstaf
Raadsbesluit	14.0067	
Programma	Programma Algemene dekkingsmiddelen	
Doel	Dekking van vervangingsinvesteringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.	
Functie	Bestedingsfunctie	
Datum realisatie	Vanaf 2014.	
Datum opheffing	-	
Voeding	Aanvullend voordeel balansverkorting ten opzichte van de kaderbrief dat in de meerjarenbegroting ontstaat door balansverkorting. In 2019 is geen storting voorzien.	

Naam	Reserve Vervangingsinvesteringen maatschappelijk nut
Besteding	Dekking van (vervangings)investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut vanaf 2018. In 2019 is geen onttrekking voorzien.
Omvang per 1-1-2019	€ 335
Maximale omvang	geen
Minimale omvang	geen
Bijzonderheden	

Naam	Reserve budgetoverheveling	
Nummer/team	8101363	Concernstaf
Raadsbesluit	15.0098	
Programma	Programma Algemene dekkingsmiddelen	
Doel	Faciliteren budgetoverheveling	
Functie	Bestedingsfunctie	
Datum realisatie	2015	
Datum opheffing	-	
Voeding	Incidentele middelen die niet zijn uitgegeven maar nodig zijn om de afgesproken prestatie in het volgend begrotingsjaar te realiseren. In 2019 is geen storting voorzien.	
Besteding	Prestaties waarvoor vanuit vorig begrotingsjaar incidenteel budget is overgeheveld. In 2019 is de volgende onttrekking voorzien: - Budgetoverheveling € 384.659	
Omvang per 01-01-2019	€ 718.659	
Maximale omvang	geen	
Minimale omvang	geen	
Bijzonderheden		

## 5.3 Toelichting voorzieningen

### Toelichting Voorzieningen Programma 1

Naam	Voorziening Pensioenen wethouders	
Nummer/team	8105151	Concernstaf
Raadsbesluit	-	
Programma	Programma 1 Bestuur en dienstverlening	
Doel	Voorziening om de toekomstige pensioen verplichtingen 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.	
Besteding		
Omvang per 1-1-2019	€ 6.130.775	
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, camera toezicht en tussentijdse evaluatie veiligheidsprogramma.	
Datum realisatie	-	
Datum opheffing	-	
Voeding	-	
Besteding	We verwachten we nog incidentele kosten voor extra tijdelijk cameratoezicht op locaties buiten de binnenstad (JUP) Het resterende bedrag zal worden aangewend voor veiligheidsprojecten in het kader van de integrale aanpak ondermijning (samen met het RIEC) en voor de verdere professionalisering van de organisatie van de Bevolkingszorg Regio Leiden (BRL). Op het gebied van inbraakpreventie en fietsendiefstal worden de komende periode geen hoge uitgaven verwacht.	
Omvang per 1-1-2019	€ 143.901	
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/OGG te splitsen. Dit betreft restant bedragen t.b.v. deze doelen die zijn toegekend bij RB 08.0125 (Camera toezicht) 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	Raadsvoorstel Jaarstukken 2016	
Programma	Programma 3 Economie	
Doel	Afdекken 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.	