

Bestuur en Organisatie

Met de invoering van het duaal stelsel in 2002 is de verhouding tussen college en raad gewijzigd. Het afgelopen jaar heeft een quick scan onder raadsleden, collegeleden en ambtenaren plaats gevonden naar de werking van het dualisme in de gemeente. De uitkomsten zijn besproken tijdens een raadsconferentie op 10 september. Inmiddels zijn de conclusies door de werkgroep Bestuurlijke Vernieuwing geformuleerd. In dat kader heeft de werkgroep met het college o.a. over de informatievoorziening aan de raad gesproken.

Werd in onze Programmabegroting 2005 nog rekening gehouden met de intrede van een gekozen burgemeester, inmiddels is bekend dat het wetsvoorstel hiertoe in de Eerste Kamer is gestrand. De beleidskaders zijn het collegeprogramma 2002-2006 en NEON (organisatiemodel).

Wat hebben we bereikt?

De beleidscyclus

In 2005 verscheen het jaarverslag en de jaarrekening 2004, twee beheersrapportages 2005, de programmabegroting en de productenraming 2006 – 2009. De raadsbehandeling van het jaarverslag 2004 werd voor het eerst voorbereid door een commissie voor de rekening. Eind 2005 heeft in de commissie Middelen en bestuur een presentatie plaatsgevonden over de vereenvoudigde begrotingsopzet. De resultaten zullen in 2006 zichtbaar worden. De discussie over de kostentoe rekening van uren is in 2005 afgerond.

betrokkenheid van de burgers

De burgers en instellingen zijn in 2005 regelmatig interactief betrokken bij de beleidsvoorbereiding. Voorbeelden hiervan zijn: Mijlpaaldag brede school, Delftse onderwijsdag, dagopvang dak- en thuislozen, de nieuwbouw Yperdak en de nieuwbouw Gasthuisplaats.

De effectief en doelmatig werkende organisatie

Binnen de gemeentelijke organisatie is het document "Doorontwikkeling gemeentelijke organisatie 2005 – 2007" uitgewerkt en gecommuniceerd. De dienstverlening aan de burger is in 2005 opnieuw verbeterd. Thans worden voorbereidingen getroffen de dienstverlening in te richten volgens het principe van het klantcontactcentrum (KCC). In 2006 wordt hiervoor een pilot opgestart. Het inrichten van een KCC sluit naadloos aan op het Meerjarenplan Dienstverlening (2004) en de nota Bedrijven@Delft.nl. Het KCC past in het uitgangspunt de gemeente te profileren als één organisatie. Tenslotte verwachten we dat het KCC een bijdrage zal leveren aan de toegankelijkheid van de informatievoorziening en aan de betrouwbaarheid van de dienstverlening. De verlaging van het ziekteverzuim bleek in 2005 door veranderde wetgeving niet te realiseren. Nu de wetgeving op het gebied van arbeidsongeschiktheid is aangescherpt, blijven zieke medewerkers langer op het budget van de gemeente drukken. De inhuur van derden vindt vooral plaats voor specifieke deskundigheid en ten behoeve van flexibele personeelsinzet. De dekking van het grootste gedeelte van deze kosten vindt plaats uit reserves en kredieten. Het in 2003 gestarte Delft Interim Management (DIM) heeft zijn nut in 2005 bewezen. Zij springen juist in waar dit binnen de reguliere bedrijfsvoering nodig is. Hiermee wordt externe inhuur vermeden. Voor overige informatie over de bedrijfsvoering wordt u verwezen naar de betreffende paragraaf.

De accountant en de rechtmatigheidscontrole

Na een intensieve voorbereiding, met de voorbereidingscommissie van de Raad, heeft de gemeente Delft via Europese aanbesteding een nieuwe huisaccountant geworven. Dit proces heeft ertoe geleid dat Deloitte Accountants is aangesteld tot huisaccountant.

ingående 2004 is de accountantscontrole gewijzigd en op vele punten aangescherpt. De accountant geeft voortaan, na zijn controle, een verklaring af over zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid van de jaarrekening.

Door middel van het medio 2005 bestuurlijk vastgestelde Plan van Aanpak Rechtmatigheidsbeheer wordt inmiddels invulling gegeven aan de gewenste versterking van het rechtmatigheidsbeheer. Bij de verdere uitvoering van dit Plan van Aanpak houden we rekening met de bevindingen van de accountant.

Het nu nog niet voldoen aan rechtmatigheidseisen is voornamelijk het gevolg van de via verordeningen en andere interne regelingen aan onszelf gestelde strenge orde en vormvoorschriften, die in de praktijk niet altijd even praktisch werkbaar zijn.

Duidelijk is, dat voor alle betrokken partijen, Rijk, gemeenten en – niet in de laatste plaats – de accountants zelf, een meerjarig ontwikkelingstraject nodig is om hier in de praktijk verder vorm aan te geven. Bij de interimcontrole van de accountant constateert deze dat in Delft het rechtmatigheidsbeheer verder versterkt kan worden vooral op het gebied van subsidieverlening en inkoop wordt de wet- en regelgeving niet exact cq niet volledig nageleefd, waarbij het voor een deel gaat om zogenaamde orde- en vormvoorschriften. Dit vergt een andere discipline binnen de vakteams, en extra borgingen in de vorm van interne controle.

De algemene verwachting is dat in 2005 voor het overgrote deel van de gemeentes nog sprake zal zijn van een oordeelsonthouding met betrekking tot de rechtmatigheid. De minister heeft aangegeven dat voor 2005 een oordeelsonthouding voor de gemeentes voor hem acceptabel is. Het rijksvoorbeeld spreekt overigens ook boekdelen: de ministeries hebben er zelfs in een vergelijkbaar proces 7 jaar over gedaan om een goedkeurend rechtmatigheidsoordeel te verkrijgen.

De norm van het ministerie is, dat de gemeentes bij de jaarrekening 2005 minimaal beschikken over een normenkader (de regels die vallen onder de rechtmatigheidscontrole) en een toetsingskader (wat moet er worden getoetst uit het normenkader).

In de lijn van het Plan van aanpak rechtmatigheidsbeheer is daaraan voldaan bij vaststelling door de gemeenteraad van het controleprotocol voor de accountant. Daarnaast zijn voorbereidingen getroffen t.b.v. het doorlichten van verordeningen (waarin bepalingen van financiële rechtmatigheid staan) op effectiviteit en praktische werkzaamheid, het voor de werkprocessen die financieel het meest omvangrijk zijn benoemen van de belangrijkste rechtmatigheidsrisico's, het toe gaan passen van interne audits en een toetsingskader voor de accountant. Dit zal verder geborgd worden in 2006.

Wat hebben we er voor gedaan?

Bezuinigingen 2005

De taakstellingen voor de verbetering van de efficiency voor 2005 zijn verwerkt in de programma's. In het algemeen zijn alle bezuinigingen in 2005 gerealiseerd. Dit heeft geleid tot een lager aantal medewerkers (zie paragraaf Bedrijfsvoering). Eén van de instrumenten, die hierbij is gehanteerd is de uitvoering van het personeelsbeheersplan. Hiermee is in 2004 en 2005 € 600.000 aan bezuinigingen gerealiseerd.

Eén van de bezuinigingstaakstellingen binnen het programma Bestuur en Organisatie betreft de overdracht van taken aan andere organisaties. Deze meerjarige taakstelling loopt op van € 250.000 in 2005 tot € 1,5 miljoen in 2007. In verband met de overdracht van waterbeheerstaken aan het Hoogheemraadschap Delfland is de taakstelling voor 2005 ruimschoots gerealiseerd en de taakstelling voor 2006 zeker gesteld. Voor de taakstelling 2007 dienen nog voorstellen te worden gedaan. In de commissie Middelen en Bestuur is een voorstel voor een gerichte takendiscussie gedaan. Daarbij is een aantal concrete onderzoeksdossiers benoemd.

De bezuiniging op de bijdrage aan het Stadsgewest Haaglanden kon niet worden gerealiseerd, omdat extra gelden nodig waren voor andere huisvesting en de uitvoering van de nota Glastuinbouw. Dit is vanaf 2006 structureel gedekt.

Wat heeft het gekost?

Baten en lasten op hoofdlijnen

Overzicht van baten en lasten		Bedragen x € 1.000		
Programma:		Budget	Realisatie	Verschil
Bestuur en Organisatie				
Totaal baten		244	2.289	2.045
Totaal lasten -/-		8.605	8.510	95
Resultaat voor bestemming		-8.361	-6.221	2.140
Stortingen in reserves - / -		60	1.601	-1.541
Onttrekkingen aan reserves + / +		310	1.036	726
Resultaat na bestemming		-8.111	-6.786	1.325

Toelichting op het resultaat

Het resultaat voor bestemming valt ruim € 2 miljoen voordeliger uit dan begroot. De verantwoording over de rechtmatigheid van de uitgaven vraagt in deze jaarrekening meer aandacht dan voorheen. Wij hebben daarom de budgetafwijkingen die tot uiting komen in het resultaat voor bestemming in onderstaande tabel geclassificeerd. In de tabel vertegenwoordigen negatieve bedragen een nadeel ten opzichte van de begroting en positieve een voordeel. Een duiding van de classificatie treft u aan in de inleiding van de programmaverantwoording. De belangrijke budgetafwijkingen worden onder de tabel nader toegelicht

Classificatie budgetafwijkingen

Classificatie van de budgetafwijkingen		Bedragen x € 1.000							
Programma: 13		Categorieën							
Bestuur en Organisatie		1	2	3	4	5	6	7	8
Raad en raadscommissies								113	
Overige kosten Gemeentebestuur								100	
Gemeentelijk Managementteam			-900					120	
Centrale Staf								325	
Kostenplaats Middelen					-115			1.799	398
Diverse overige verschillen				-146	-142			176	414
Totaal budgetafwijkingen		0	-900	-146	-257	0	0	2.633	812

Raad en raadscommissies

Het voordeel bedraagt € 113.000 en wordt voor ruim de helft veroorzaakt door een ophoging van het budget voor accountantskosten. Deze ophoging blijkt achteraf niet nodig te zijn geweest, omdat er op de balans per 31 december 2004 al een post voor nog te betalen accountantskosten was opgenomen. Verder hebben zich op dit product diverse kleinere onderschrijdingen voorgedaan o.a. voor het raadsuitje, het raadsinformatiesysteem en vergaderkosten. De ruimte in het budget is vanaf 2006 ingezet als bezuiniging. Het resultaat na bestemming (verrekening met reserves) op dit onderdeel bedraagt € 100.000.

Overige kosten gemeentebestuur

Het resultaat voor bestemming bedraagt € 100.000. Dit betreft een gift aan het door de Tsunami getroffen gebied. Het bedrag is in 2006 overgemaakt en daarom overgeheveld naar 2006. Het resultaat na bestemming is daarmee nihil.

Gemeentelijk Management Team

Het nadeel op dit onderdeel bedraagt € 780.000. Dit bedrag bestaat uit een nadeel van € 900.000 en een voordeel van € 120.000. Dit voordeel bestaat uit diverse componenten, waarvan het eigen Delfts Interim Management de grootste bijdrage levert (€ 85.000). Bij dit bureau is door zorgvuldig omgaan met onzekerheden en het binnenhalen van een onverwachte

opdracht dit positieve resultaat behaald. Het nadeel wordt veroorzaakt door uitgaven in het kader van het Personeelsbeheersplan, voornamelijk voor afvloeiingsregelingen van oudere medewerkers, van wie de werkplek geheel of gedeeltelijk is wegbezuinigd. Op grond van het BBV moeten deze uitgaven via de exploitatie geboekt worden en via de resultaatbestemming met de Reserve Personeelsbeheersplan worden verrekend. Dat was niet zo in de begroting opgenomen, omdat bij de begrotingsvoorbereiding nog niet duidelijk was hoeveel er in 2005 uitgekeerd zou worden. Na verrekening van € 900.000 met de Reserve, bedraagt het resultaat op dit onderdeel € 120.000 voordelig.

Centrale Staf

Het voordeel voor bestemming bedraagt € 325.000. Hiervan wordt € 190.000 veroorzaakt door lagere uitgaven op budgetten, die ten laste van de Reserves Bedrijfsvoeringsrisico's en Reorganisatiekosten komen. Deze budgetten betreffen projecten in de bedrijfsvoerings sfeer, waarvan de kosten verspreid over enkele jaren worden gemaakt. Omdat het budgetten betreffen, die uit reserves worden gedekt, vindt er ook lagere verrekening met die reserves plaats. Wel komen de niet gebruikte budgetten in het jaar 2006 weer beschikbaar. Behalve bovengenoemde voordelen, is er € 135.000 voordeel behaald door de vakteams Strategie en Control en Treasury en Riskmanagement. Bij beide vakteams is voordeel ontstaan door vacature- en salarisruimte (circa € 100.000) en doordat een budget voor gemeentebrede organisatie – ontwikkeling en informatisering niet geheel aangesproken is. Op dit onderdeel resteert dus na bestemming een incidenteel voordeel van € 200.000.

Kostenplaats Middelen herclassificatie

Als gevolg van de invoering van het BBV is een aantal voorzieningen omgezet in reserves (zgn. herclassificatie). Mutaties in de voorziening moesten daardoor gecorrigeerd worden. Dit betekent een voordeel van € 1,3 miljoen voor resultaatbestemming. Via resultaatbestemming worden de bedragen met de nieuw gevormde reserve verrekend.

Restitutie WAO-premie

De gemeente Delft heeft in 2005 over de jaren 1998 tot 2001 een eenmalige restitutie op de basispremie WAO ontvangen. Deze is bepaald door het aantal WAO'ers en arbeidsgehandicapten dat de gemeente als werkgever in dienst heeft genomen c.q. herplaatst heeft. Het bedrag van de eenmalige restitutie dat het UWV in 2005 aan de gemeente Delft heeft uitgekeerd bedraagt € 395.000 (na aftrek van kosten). In de Beheersrapportages I en II 2005 is hiervan reeds melding gemaakt.

Nieuwe en verscherpte wetgeving op het gebied van ziekteverzuim en reïntegratie vergen extra inspanningen van werkgevers om langdurig zieke medewerkers in de eigen organisatie of elders te reïntegreren. Thans is daar onvoldoende tot geen budget voor beschikbaar.

Het college heeft daarom in januari 2006 besloten om van het gerestitueerde bedrag een bestemmingsreserve voor Reïntegratie van gemeentepersoneel te vormen, die Delft verzekert van een actieve reïntegratiebegeleiding tot en met ten minste 2010.

Het voorstel om deze reserve te vormen maakt deel uit van de besluitvorming bij de jaarrekening 2005.

Resultaat cluster Middelen

Het resultaat van het cluster Middelen bedraagt € 325.000.

Bij verschillende vakteams is er een voordeel op de personeelskosten te zien, waarbij de oorzaken overigens verschillen.

Bij FIA is vacatureruimte (€ 130.000) opgehouden om extra menskracht in te kunnen zetten in het project Delfin II (vervanging van het financieel systeem). Uiteindelijk is dit voornemen niet uitgevoerd in 2005, waardoor er geld is overgebleven. Een deel van deze vacatureruimte (circa € 75.000) is vervolgens structureel bezuinigd in de programmabegroting 2006 in het kader van de efficiencytaakstelling op de bedrijfsvoering. De rest wordt in 2006 weer ingezet.

Ook bij P&O resteert in 2005 per saldo een voordeel op de personeelskosten (ca. € 90.000) als gevolg van het openhouden van vacatures en het zeer beperkt benutten van het budget voor ziektevervangings. Een deel van de incidentele ruimte in het personeelsbudget is gebruikt voor de opleidings- en ontwikkelingsprojecten van het cluster Middelen (€ 45.000). Vanaf 2006 heeft P&O € 100.000 van de vacatureruimte bezuinigd ten bate van de efficiencytaakstelling op de bedrijfsvoering en de bezuiniging op personeelsbeleid.

Bij de vakteams Communicatie en Informatiebeheer was sprake van incidentele vacatureruimte, onder meer als gevolg van het vertrek van leidinggevenden die niet direct vervangen zijn. Deze vacatureruimte wordt echter vanaf 2006 weer volledig ingezet.

De kosten voor gewezen personeel lopen op. De IZA-bijdrage voor gepensioneerden laat een tekort zien van bijna € 30.000. Zowel de voorziening voor pre-pensioen als de voorziening voor wachtgeld laten in het eindresultaat feitelijk een tekort zien, waardoor het noodzakelijk was om de voorzieningen aan te vullen.

budgetoverheveling en technische correctie

Er zijn enkele budgetten voor bedrijfsvoering, tot een totaal bedrag van € 138.000, overgeheveld naar 2006. Daarnaast zijn enkele technische correcties aangebracht voor een bedrag van € 85.000 (nadeel).

Overige verschillen.

Per saldo is hier sprake van een voordeel van ruim € 3 ton. De belangrijkste posten daarin zijn de volgende.

Met ingang van 2004 is de ID-regeling opgeheven. Vervolgens is de ID-regeling ook binnen het ambtelijk apparaat afgebouwd. De voorziening Wachtgeldverplichtingen ID-banen wordt nu gebruikt om de kosten van het afbouwtraject te dekken. Dit is echter geen voorziening in de zin van het BBV. Hiermee valt de voorziening (€ 413.788) in eerste instantie als bate vrij in deze jaarrekening. Om het afbouw beleid met betrekking tot ID-banen binnen het ambtelijk apparaat op een verantwoorde manier uit te kunnen blijven voeren, dient het budget echter beschikbaar te blijven. Wij stellen uw raad daarom voor de middelen van deze voorziening ad € 413.788 onder te brengen in de bestemmingsreserve Afbouw ID-banen ambtelijke organisatie.

Voorts is in dit programma aan het eind van het boekjaar 2005 sprake van enkele negatieve voorzieningen. Het betreft met name de voorzieningen wachtgeld en suppletie pre-pensioenuitkeringen. Deze zijn daarom aangezuiverd tot nul waarmee in totaal ca. € 1,5 ton is gemoeid.

Resultaatbestemming

Specificatie van mutaties in reserves		Bedragen x € 1.000			
		Stortingen		Onttrekkingen	
Programma:		budget	realisatie	budget	realisatie
Bestuur en Organisatie		budget	realisatie	budget	realisatie
Algemene reserve: budgetoverhevelingen		0	235	0	0
Reserve gemeentelijke gebouwen		0	436	0	0
Reserve kinderopvang gem.pers.		0	76	0	0
Reserve verhuurde gebouwen		0	794	0	0
Implementatieplan I&A res. bedrijfsvoering		0	0	137	-10
Reserve verv.meubilair gem.bestuur		15	15	0	0
Reserve automatisering RIS		45	45	27	37
Reserve automatiseringsmiddelen		0	0	0	1
Reserve personeelsbeheersplan		0	0	0	901
Reserve reorganisatiekosten		0	0	99	65
Reserve bedrijfsvoering		0	0	47	42
Totaal mutaties in reserves		60	1.601	310	1.036

Toelichting overzicht mutaties in reserves

Reserve gemeentelijke gebouwen

De storting betreft het saldo van de wegens herclassificatie opgeheven Voorziening Gemeentelijke gebouwen per 1 januari 2005 (€ 267.000), alsmede verschillen tussen de geraamde en werkelijke onderhoudsuitgaven in 2005 van gebouwen, waarin gemeentepersoneel gehuisvest is (€ 248.000).

Reserve kinderopvang

Wegens variërende jaarlijkse lasten van kinderopvang is er gekozen voor egalisatie van de kosten van kinderopvang. De wetgeving gaat bij kinderopvang uit van een evenredige verdeling

van de kosten tussen werknemer, fiscus en werkgever. Het is een open einde regeling, waardoor er een risico aanwezig is (het gebruik kan niet beperkt worden). De gemeente Delft heeft geprofiteerd van de nieuwe wet die de bijdragen gelijk verdeeld over de werkgevers van beide ouders. In 2005 bedraagt het positieve resultaat € 76.000.

Reserve verhuurde gebouwen

De storting betreft het saldo van de wegens herclassificatie opgeheven Voorziening Verhuurde eigendommen per 1 januari 2005 (€ 583.000) alsmede mutaties in die voorziening, te weten: boekwinst op de verkoop van het pand Kerkpolderweg 6 en het nadelig saldo van de exploitatiekosten van de diverse panden.

Reserve Reorganisatiekosten en Reserve bedrijfsvoering

Deze reserves zijn gevormd om projecten op het gebied van de bedrijfsvoering en organisatieverandering uit te financieren. Bij het opmaken van de begroting was niet bekend welk beroep op deze reserves gedaan zou worden. Op rekeningsbasis heeft afrekening met deze reserves plaatsgevonden.

Reserve Vervanging Meubilair Gemeentebestuur

Deze reserve is bedoeld voor aanschaf van meubilair en verdere inrichting ten behoeve van raad en college. Omdat de bestedingen per jaar wisselen en niet altijd te activeren zijn, is deze egaliseringsreserve ingesteld. Niet besteed budget vloeit in de reserve ten behoeve van een grotere uitgave in een later jaar.

Reserve automatisering RIS

De reserve is ingesteld om de kosten van het Raadsinformatiesysteem uit te betalen, inclusief de RIS toelagen aan raadsleden.

Reserve personeelsbeheersplan

In deze reserve is € 1 miljoen gestort voor flankerend beleid bij de realisering van de bezuinigingstaakstelling 2004 - 2008 op de organisatie. In 2005 zijn diverse afvloeiingsregelingen getroffen, die met deze reserve verrekend zijn. De onttrekkingen waren niet begroot, omdat onzeker was welke beroep er op de reserve gedaan zou worden.

Toelichting op de budgetoverhevelingen

Er zijn enkele budgetten betreffende bedrijfsvoering overgeheveld naar 2006. Het gaat om een totaalbedrag van (afgerond) € 138.000. Het gaat om resterend budget voor de inhuur ten behoeve van de inhaalslagen met betrekking tot de afhandeling van bezwaarschriften (€ 72.000), voor de tweejaarlijkse inkoopdiagnose (€ 13.000) en voor gemeentebrede opleiding en ontwikkeling (€ 54.000).

Specificatie van bestedingen uit voorzieningen	Bedragen x € 1.000		
	Budget	Realisatie	Verschil
Programma:			
Bestuur en Organisatie			
Voorziening EU-subsidie Adazapari	4.956	4.159	797
Voorziening suppletie pre-pensioenuitkeringen	460	655	-195
Voorziening wachtgeldverplichting / ID-banen	160	167	-7
Voorziening wachtgeldfonds	1.128	1.225	-97
Voorziening decentrale arbeidsvoorwaarden	0	171	-171
Voorziening lokaal FPU-gebruik	0	48	-48
Totaal bestedingen uit voorzieningen	6.704	6.425	279

Besteding van middelen uit voorzieningen

Toelichting op de besteding van middelen uit voorzieningen

Voorziening EU subsidie Adapazari

Dit is een voorziening waarin gelden gestort worden ten behoeve van hulpverlening aan de brandweer in het door een aardbeving getroffen gebied in Turkije. Het restant van het budget wordt in 2006 via de slotdeclaratie bij de EU gedeclareerd.

Voorziening suppletie pre-pensioenuitkeringen en voorziening lokaal FPU gebruik

Deze voorziening is bedoeld voor het uitvoeren van de zgn. gemeentelijke FPU-uitkering, waar de landelijke CAO in voorziet.

De voorziening lokaal FPU-gebruik is ingesteld na overleg in het Georganiseerd Overleg, uit CAO-gelden die lokaal besteed kunnen worden.

Aan het eind van 2005 is het negatieve saldo ad € 50.000 aangezuiverd tot nul.

Van beide voorzieningen is in 2005 meer gebruik gemaakt dan begroot, omdat het rijksbeleid met betrekking tot het gebruik van vroegpensioenregelingen in 2005 is gewijzigd en veel medewerkers alsnog gebruik gemaakt hebben van de overgangsregeling.

Voorziening wachtgeldverplichting/ID-banen

Deze voorziening is ingesteld omdat de ID-regeling het mogelijk maakte 5% van de ID-subsidie te reserveren voor eventuele wachtgeldten aan ID-medewerkers. Inmiddels is de ID-regeling opgeheven en wordt het aantal ID-banen afgebouwd (zie de paragraaf bedrijfsvoering). De voorziening wordt daarvoor ingezet. In 2005 is iets meer besteed dan begroot.

Hierboven is reeds toegelicht dat deze voorziening, in het licht van de nieuwe regelgeving BBV, wordt opgeheven. Wij stellen aan de raad voor hiervan een bestemmingsreserve te maken.

Voorziening Wachtgeldfonds

De voorziening wachtgeldfonds dient ter dekking van de verplichtingen als gevolg van het toekennen van wachtgeld of wachtgeldvervangende maatregelen. In 2005 is een groter beroep gedaan op deze voorziening dan begroot.

Aan het eind van 2005 is het negatieve saldo ad. € 95.000 aangevuld tot nul

Voorziening Decentrale arbeidsvoorwaarden

De voorziening decentrale arbeidsvoorwaarden is ingesteld op grond van dezelfde CAO-bepaling als de voorziening lokaal FPU-gebruik. Een klein deel van de loonsom wordt jaarlijks besteed aan de lokale arbeidsvoorwaarden, te bepalen door het plaatselijk Georganiseerd Overleg. Het jaarlijks budget wordt gestort in de voorziening van waaruit de besteding plaatsvindt. In januari 2005 is uit de voorziening € 168.000 besteed aan een uitkering van € 100 aan alle medewerkers van de gemeente.

Voortgang van investeringen en grote projecten

Investeringen en grote projecten	Bedragen x € 1.000							
	Restant 1-1-2005		Jaarlaag 2005		Realisatie 2005		Restant 31-12-05	
	uitgaven	bijdragen	uitgaven	bijdragen	uitgaven	bijdragen	uitgaven	bijdragen
Programma:								
Bestuur en Organisatie								
EU-subsidie steun Adapazan	4.956	4.956	18	18	4.192	4.192	782	782
steun zusterstad Esteli	68	68			12	12	55	55
steun zusterstad Pretoria/Marmelodi	258	258			12	12	246	246
VNG-subsidie ihkv.GSWT	-2	34			11	35	-13	0

Toelichting op de voortgang van investeringen en grote projecten

EU subsidie Adapazarri en VNG subsidie GSWT

Via deze kredieten zijn uitgaven gedaan, die kunnen worden gedeclareerd bij de EU en de VNG. Het betreft uitgaven ten behoeve van hulpverlening aan de brandweer in het door een aardbeving getroffen gebied in Turkije.

Steun zusterstad Esteli

Het krediet is bestemd voor de inrichting van de nieuwe bibliotheek. De bibliotheek is in februari 2006 opgeleverd.

Steun zusterstad Pretoria Mamelodi

Dit krediet is bedoeld voor ondersteuning van zelfbouwactiviteiten in Tshwane, Uitgaven worden gedaan voor het communitycenter. Verwacht wordt dat de bouw in 2006 definitief van start kan gaan.

Voortgang bezuinigingsoperatie

Zie toelichting onder "Wat hebben we ervoor gedaan".

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risico's.

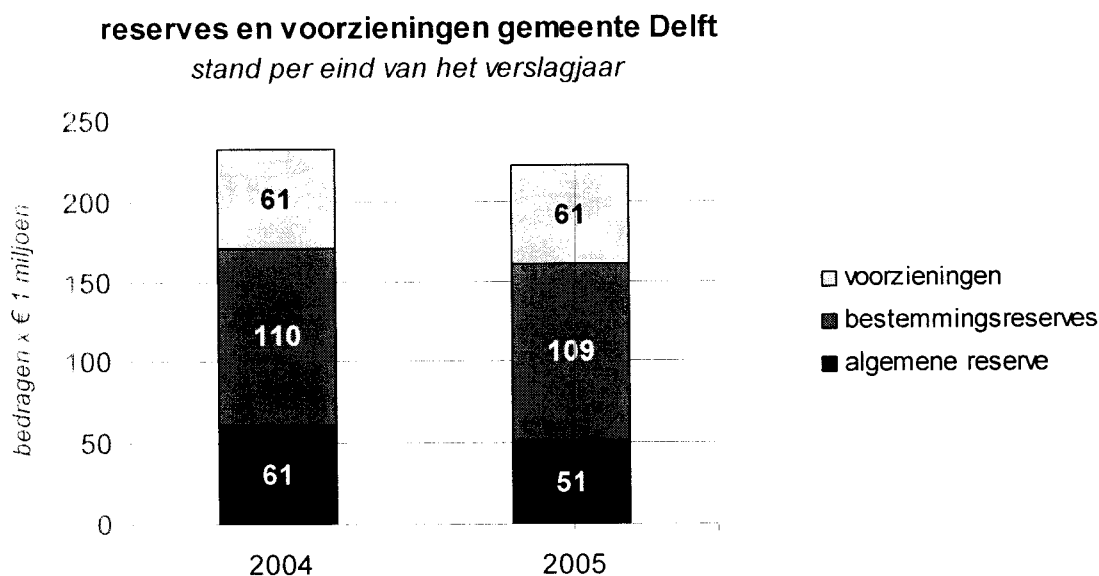
Het weerstandsvermogen is de mate waarin de gemeente Delft in staat is om financiële tegenvallers op te vangen ten einde haar taken te kunnen voortzetten.

In het eerste deel van deze paragraaf geven wij een schets van de stand van zaken met betrekking tot de reserves en voorzieningen aan het eind van 2005. Wij besteden daarbij in het bijzonder aandacht aan het deel van de reserves dat bedoeld is voor de opvang van eventuele niet begrote tegenvallers. Dit is de weerstandscapaciteit.

In het tweede deel wordt een overzicht geboden van de risico's die zich in 2005 hebben voorgedaan. Het betreft dan in de eerste plaats een rapportage over de afloop, of actuele stand van zaken, van de risico's die zijn gemeld in de programmabegroting 2005. Daarnaast is melding gemaakt van eventuele nieuwe risico's die in het verslagjaar zijn opgetreden en waarvoor geen aparte voorzieningen zijn getroffen.

Reserves en voorzieningen per eind 2005.

De stand van de gemeentelijke reserves en voorzieningen per 31 december 2005, in vergelijking met de positie van een jaar tevoren, staat in onderstaande grafiek.



Het totaal aan reserves en voorzieningen is in 2005 met ca. € 10 miljoen gedaald van € 232 miljoen naar € 221 miljoen. De daling heeft echter vooral betrekking op de algemene reserves. Een belangrijke mutatie betreft hier een onttrekking van ruim € 12 miljoen in verband met de afboeking van eenzelfde bedrag aan activa. Deze operatie stond in het kader van het BBV-proef maken van de balans (*nota 738045 - raadsbesluit d.d. 22 december 2005*). Het betreft dan bijvoorbeeld kosten die in het kader van de BBV niet meer als investering mogen worden aangemerkt, zoals bijvoorbeeld investeringssubsidies aan derden en plankosten.

Toevoegingen aan- en bestedingen ten laste van afzonderlijke reserves en voorzieningen zijn overigens toegelicht in de programmaverantwoording en bij de balans. Hieronder gaan wij daarom nader in op de ontwikkeling van de weerstandscapaciteit.

¹ Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

Weerstandscapaciteit.

Dit is het gedeelte van het reservevermogen dat vooral bedoeld is om niet begrote, substantiële tegenvallers op te vangen. In de Delftse context betreft dit vooral de post onvoorzien en het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve. Het gebruik van de post onvoorzien in 2005 is nader toegelicht in de rekening van baten en lasten.

Ontwikkeling vrij deel algemene reserve in 2005

<i>bedragen x € 1 miljoen</i>	2004	2005
vrij aanwendbare deel van de algemene reserve	15,7	19,2
<i>nog te verwerken naar aanleiding van de jaarrekening 2005</i>		
af: budgetoverhevelingen van 2005 naar 2006		-1,3
af: nadelig resultaat jaarrekening 2005		-2,7
vrije algemene reserve naar verwerking jaarrekening 2005		15,2

Zoals uit de tabel blijkt is het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve, te beschouwen als zuivere weerstandscapaciteit, is in 2005 enigszins gestegen van € 15,7 miljoen naar € 19,2 miljoen. Dat komt vooral door de bijschrijving van het positieve rekeningresultaat over 2004.

In feite moet het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve echter nog worden gecorrigeerd. Enerzijds worden de budgetoverheveling en van 2005 naar 2006 nog aan de algemene reserve onttrokken. Bovendien wordt het negatieve resultaat van deze jaarrekening deels ten laste gebracht van de algemene reserve. De voorgestelde afrekening van dit resultaat is toegelicht in het hoofdstuk 'Het financiële resultaat over 2005'.

Als rekening wordt gehouden met deze mutaties komt het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve, en daarmee de weerstandscapaciteit, uit op € 15,2 miljoen. Dit is € 0,5 miljoen lager dan de stand eind 2004.

Het risicoprofiel van de gemeente Delft zal de komende jaren naar verwachting verslechteren. Dit hangt samen met de uitvoering van een aantal grote stedelijke projecten, zoals de Spoorzone en de Harnaspolder. Het ligt in dit verband in de rede om ook de weerstandscapaciteit te versterken. Daarvoor zullen in de programmabegroting 2007 nadere voorstellen worden gedaan.

In het volgende deel gaan wij nader in op de risico's in 2005.

Risico's

Programma Dienstverlening

Tarieven Gemeentelijke Producten Burgerzaken

De hoogte van de tarieven/leges van de gemeentelijke producten moeten gezien worden in het licht van de bezuinigingstaakstelling. In 2005 is deze taakstelling via tariefstijging niet gehaald. De bezuiniging is gedekt via de stelpost risicobuffer. Ook voor 2006 is het een risico dat deze bezuinigingstaakstelling niet wordt gerealiseerd. Deze bezuiniging loopt in 2006 op tot € 100.000

Bovengrens: € 100.000 Ondergrens: € 0

Omzet Burgerzaken

De begroting van het product Burgerzaken wijkt af van de realiteit. Dit wordt veroorzaakt door daling van de omzet van Burgerzaken. Bij de beheersrapportage II 2005 is e.e.a middels begrotingswijziging opgelost. Voor de jaren erna blijft het risico bestaan.

Bovengrens: € 170.000 Ondergrens: € 0

Programma Werk, Inkomen en Zorg

Beleidsveld inkomen

De gemeente is met ingang van 1 januari 2004 volledig verantwoordelijk voor het budget op het gebied van inkomen (uitkeringen) en loopt hiermee een financieel risico. Tekorten (tot een maximum van 15%) en overschotten komen voor rekening van de gemeente. Het Rijk beoogt hiermee gemeenten een financiële prikkel te geven om zo weinig mogelijk mensen in de bijstand te hebben en gestalte te geven aan het principe 'werk boven inkomen'.

In de het kader van de programmabegroting 2006-2009 is structureel € 1 miljoen per jaar gereserveerd voor het risico van de WWB. Vooralsnog is er geen aanleiding daarnaast aanvullende dekking te zoeken voor de financiering van de WWB 2006. Op basis van de huidige inzichten en ontwikkelingen (zie ook beleidsplan Werk en Inkomen 2006) worden geen tekorten verwacht.

Bovengrens: € pm Ondergrens: € pm

Bijzondere Bijstand

Als gevolg van de economische laagconjunctuur nam het aantal minima de laatste jaren toe en daarmee de vraag naar bijzondere bijstand. Aan de andere kant werd de gemeente van rijksweg geconfronteerd met een structurele bezuiniging van circa € 1 miljoen op het gebied van minimabeleid. In de begrotingen 2005 en 2006 zijn maatregelen genomen om dreigende tekorten af te dekken. Dit heeft in 2005 het gewenste resultaat gehad; op de bijzondere bijstand is geen noemenswaardig tekort ontstaan.

Bovengrens: € pm Ondergrens: € pm

WVG

De gemeente verstrekt aan burgers met een functiebeperking in het kader van de Wet Voorziening Gehandicapten (Wvg) voorzieningen in bruikleen, die tot en met januari 2004 werden gehuurd. Sinds februari 2004 is een nieuw contract van kracht en kopen wij zelf Wvg-voorzieningen in. In de Meerjarenbegroting 2005 -2008 zijn we ervan uitgegaan dat het uitgeleende huurbestand in 5 jaar wordt omgezet in een uitgeleend koopbestand. Als over de omzetting van huur- naar koopvoorzieningen langer wordt gedaan, zullen de kosten van deze voorzieningen hoger zijn (er moet meer huur worden betaald).

Een andere onzekerheid is dat in de koop van voorzieningen in 30% van de toegekende aanvragen is uitgegaan van herverstreking (de voorziening komt uit het gemeentelijk depot). Als dit niet wordt gerealiseerd zullen meer voorzieningen moeten worden gekocht.

De termijn waarin het uitstaande huurbestand wordt omgezet in een uitstaand koopbestand en het percentage herverstrekingen is gebaseerd op ervaring van de leverancier. Er is nu bijna 2 jaar ervaring met het kopen van voorzieningen. Er zijn echter nog onvoldoende gegevens beschikbaar om de genoemde onzekerheden te kunnen weerleggen.

Bovengrens: € pm Ondergrens: € pm

Gesubsidieerde arbeid

Het kabinet Balkenende II zet in op (gedeeltelijke) afbouw van gesubsidieerde werkgelegenheid via de ID-regeling. Wij trachten zoveel mogelijk het werk in stand te houden en gedwongen ontslagen van ID'ers te voorkomen. Dit geeft echter wel een lastenverzwaring voor de gemeente in haar rol als werkgever en mogelijk in indirecte zin voor de gemeente in haar rol als subsidiegever. De betreffende gesubsidieerde instellingen komen namelijk ook voor hogere werkgeverslasten te staan en zullen mogelijk aanvullende subsidie vragen.

Er is in september 2005 een nota gesubsidieerd werk vastgesteld waarin nieuwe maatregelen zijn opgenomen om een aanzienlijke daling van het structureel beslag van de ID-regeling op het werkdeel WWB te realiseren. Het risico van een te groot beslag van de ID-regeling op de WWB-middelen is dat er minder budget beschikbaar is voor andere uitgaven (nieuwe instrumenten). Er is dus geen risico van mogelijke gemeentelijke tekorten. Het verloop van de daadwerkelijke WWB-werk uitgaven in 2004 en 2005 laat voorsnóg een onderbesteding van de beschikbare middelen zien. Het financiële risico kan op nihil gesteld worden.

Bovengrens: € 0 Ondergrens: € 0

Uitstroomverbetering

Ingaande 2003 is extra formatie beschikbaar gesteld voor de invoering van het concept van klantmanagement. Dit is gedekt door een taakstellende subsidie van het Rijk. Begin 2005 is een eindrapportage gemeentelijke trajectplannen 2004 opgesteld. Daaruit bleek dat er op het terrein van de uitstroom nog een forse inspanning lag. Met name ten aanzien van de uitstroom bestaat er het potentiële risico dat een deel van het subsidiebedrag terugbetaald moet worden. Bij het doortrekken van de gemiddelde gerealiseerde uitstroom over de jaren 2002 t/m 2004 (100 per jaar) naar de jaren 2005 t/m 2007 levert dit eventueel ten opzichte van de resterende taakstelling een tekort op van circa 500 uitstromers (in geld uitgedrukt circa € 7 ton terug te betalen subsidie). Dit risico is echter inmiddels afgedekt door de voorziening "klantmanagement"

Bovengrens: € 0 Ondergrens: € 0

Klantmanagement

Tot en met 2005 ontvangt WIZ nog een rijkssubsidie om klantmanagement binnen WIZ vorm te geven. Daartoe is in voorgaande jaren extra personeel ingezet (10 fte). Deze formatie is met ingang van 2006 geschrapt. Per team is in dit verband ook een personeelsplan opgesteld. De formatie is op dit moment nagenoeg ingeleverd. Het risico doet zich niet meer voor.

Bovengrens: € 0 Ondergrens: € 0

Programma Integratie

Integratie nieuwkomers

In de programmabegroting 2006-2010 is onder de programma's WIZ en I&A een samenhangend voorstel opgenomen met betrekking tot het integratiebeleid. Hierbij is ingespeeld op de teruglopende rijksbijdragen en het opdrogen van de reserve integratiebeleid en zijn maatregelen voorgesteld om het genoemde tekort op te vangen.

Bovengrens: € pm Ondergrens: € 100.000

Programma Jeugd en Onderwijs

Preventiebeleid 2001 – 2004

De gemeente Delft ontving van het ministerie van Binnenlandse zaken en koninkrijksrelaties een stimuleringssubsidie van € 1.428.368 in het kader van de 'Bijdrage preventiebeleid 2001-2004 voor jongeren uit etnische minderheidsgroepen'. De inhoudelijke en financiële eindverantwoording liep uiterlijk tot 1 oktober 2005. De gemeente moest zelf in deze periode € 700.000 in het project investeren. Bij het opmaken van deze jaarrekening is bekend geworden dat het risico op de ontvangen subsidie voor preventiebeleid zich vertaalt in een bedrag van € 110.456 dat terugbetaald moet worden.

Bovengrens: € 110.000 Ondergrens: € 110.000

Grotius College

Er ligt een meningsverschil tussen het Grotius College en het ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschappen (OC&W).

De minister overweegt de bekostiging te herzien. Dit houdt verband met mogelijk ten onrechte bekostigde leerlingen (zgn 'bezemleerlingen') in het kader van de samenwerking tussen beroepsonderwijs en volwasseneneducatie (BVE) en voortgezet onderwijs (VO). De bestuurscommissie, de besturenorganisatie en andere onderwijsinstellingen hebben hun zienswijze op het voorgenomen besluit van de minister kenbaar gemaakt. Vooralsnog is door het Grotius College deze mogelijke terugvordering als PM post opgenomen. In juni wordt hierover meer informatie bekend gemaakt door het ministerie van OC&W.

Bovengrens: pm Ondergrens: pm

Programma Wijkaanpak en wonen

Koepoort

De bouw van de Koepoortgarage is ruim een half jaar vertraagd als gevolg van bezwaarprocedures tegen de diverse vergunningen (sloopvergunning, kapvergunning en bouwvergunning). Dit heeft extra kosten van juridische advisering met zich mee gebracht. Dit project zal in 2007 worden afgerond. In dat jaar zullen ook de laatste betalingen plaatsvinden. Er worden op dit moment geen overschrijdingen verwacht. Een risico vormt de hotelontwikkeling op de Koepoortplaats. Mocht deze niet doorgaan dan ontstaat hierdoor mogelijk een tekort. Dit tekort is gebaseerd op de vergoeding die de gemeente bij eenzijdige beëindiging van de overeenkomst met de ontwikkelaar verschuldigd is.

Bovengrens: € 250.000 Ondergrens: € 0

Programma Welzijn

Zwembad kerkpolder

Als gevolg van aangescherpte wetgeving (ondermeer voor toezicht) en financiële aansprakelijkheid ten gevolge van ongevallen is sprake van een bedrijfsvoeringsrisico. Ook is sprake van aanscherping van Arbo-regels met betrekking tot aanwezigheid van personeel (onder anderen BHV). Door de coördinator van het zwembad Kerkpolder is inmiddels een formatieopzet opgesteld. De voorlopige conclusie is, dat de huidige formatieruimte ontoereikend is om te allen tijde de veiligheid te kunnen waarborgen. Bij de programmabegroting 2007 wordt een voorstel gedaan om dit risico op te lossen.

Bovengrens: € pm Ondergrens: € pm

Kunstgrasvelden Tanthof

Begin 2005 is het college akkoord gegaan met de eerste fase van het renovatieplan Sportpark Tanthof. Het bleek noodzakelijk om werkzaamheden die voor 2006 gepland waren reeds in

2005 uit te voeren. De vervolgfase van de renovatie van het sportpark (velden 3 en 4) wordt gefinancierd vanuit het renovatiefonds sportvelden.

Bovengrens: € pm Ondergrens: € pm

Programma Duurzaamheid

Onderhoud en vernieuwen riolen en gemalen

Inmiddels is het nieuwe GRP vastgesteld waarin beschreven staat wat de risico's zijn bij het onderhoud en vernieuwen van de riolen en gemalen en op welke wijze deze risico's worden beheerst.

Bovengrens: € pm Ondergrens: € pm

Vervangingsplan persleiding

De kosten voor aanpassing van dit het Gemaal Voorhof I zijn fors hoger dan in de uitvoeringsmaatregelen Waterplan is geraamd. De kosten verdeling met Delfland is in principe 50/50. Hierdoor is een risico ontstaan. De totale kosten zijn nog niet in zicht. Delfland doet daar momenteel onderzoek naar. Bovendien is er voor dit project nog geen overeenstemming over welke kosten vallen binnen de principe kostenverdeling.

Bovengrens: € pm Ondergrens: € pm

St.Sebastiaansbrug

De brug verkeert in technisch slechte staat en zal op korte termijn gerenoveerd of vervangen moeten worden. De investeringskosten liggen, afhankelijk voor welke variant gekozen wordt, tussen de € 4.500.000 en € 6.000.000 respectievelijk tussen de € 14.000.000 en € 18.000.000. Bij de maximale variant worden ook extra inkomsten gegenereerd door met name extra grondopbrengsten. In verband met de voortgang van de aanleg van tramlijn 19 moet voor de zomer van 2006 bestuurlijke besluitvorming plaatsvinden over de wijze waarop dit probleem wordt opgelost.

Bovengrens: € 18.000.000 Ondergrens: € 4.500.000

Claim Hoogheemraadschap Delfland

Er lag een claim van het Hoogheemraadschap Delfland voor een bijdrage van € 1,7 miljoen van de gemeente Delft voor het transportsysteem van de nieuwe afvalwaterzuiveringsinstallatie Harnaschpolder. De claim is gezamenlijk met de Haagland-gemeenten afgewezen. Risico dat de gemeente moet bijdragen aan de bouw van de is inmiddels nihil. Een formele intrekking van de claim heeft nog niet plaatsgevonden, maar het Hoogheemraadschap voert feitelijk nu een ander beleid.

Bovengrens: € 0 Ondergrens: € 0

Bezwaarschrift rioolrecht

Bij de invoering van het rioolrecht in 2002 hebben enkele grote lozers bezwaar aangetekend. Inmiddels is de uitspraak geweest in voordeel van gemeente. Risico bestaat niet meer.

Bovengrens: € 0 Ondergrens: € 0

Afschaffen precario Waterleidingbedrijf Europoort (WBE)

De Tweede Kamer heeft aangedrongen op een inperking per direct van de mogelijkheid precario te heffen van ondergrondse leidingen etc. Het Kabinet is voornemens om e.e.a. te laten ingaan per 1 januari 2007. Zoals het er nu naar uitziet gaat het hierbij om alle voorwerpen in de gemeentegrond. Over de vormgeving van de financiële compensatie is nog geen duidelijkheid). Ten aanzien van 2005 en 2006 wordt opgemerkt dat het WBE de opgelegde

precario heeft betaald. In relatie tot de ontwikkelingen op Rijksniveau is dit risico nog wel opportuur voor 2007.

Bovengrens: € 1.000.000 Ondergrens: € pm

Bouwgrondexploitatie veranderende marktomstandigheden

Risico's zijn een impliciet onderdeel is van de bouwgrondexploitaties. Als gevolg van economische omstandigheden is in 2005 het pand aan de Röntgenweg afgewaardeerd met € 5,3 miljoen. Het MPV 2006-2009 geeft een totaal inzicht in de risico's per grondexploitatie.

Bovengrens: € pm Ondergrens: € pm

Parkeren

De gemeenteraad heeft in 2004 de uitspraak gedaan dat de vergunningtarieven kostendekkend moeten worden. Gezien de discussie over de maatschappelijk aanvaardbare hoogte van de vergunningtarieven is er een gerede kans dat de vergunningtarieven niet kostendekkend gemaakt kunnen worden. Dit risico bestaat nog steeds.

Bovengrens: € 450.000 structureel Ondergrens: €

OV verbinding Wateringseweg

In september 2005 is een subsidieclaim voorzien van accountantsverklaring ingediend bij het Stadsgewest Haaglanden, inclusief de overschrijding van € 0,5 miljoen. Het risico bestaat dat de overschrijding niet gehonoreerd wordt.

Bovengrens: € 500.000 Ondergrens: € 0

Programma Cultuur

Gemeentemusea

De inkomsten van entree, winkelverkoop, zaalverhuur en sponsoring blijven achter bij de raming omdat de begroting 2006, in afwachting van het reorganisatieplan van de sector cultureel erfgoed Delft, niet is aangepast. Dit is een risico. Een gezamenlijk ondernemingsplan voor de periode 2007-2010 maakt deel uit van de reorganisatie. In dit ondernemingsplan zullen beheersmaatregelen worden opgesteld.

De sector cultureel erfgoed Delft verwacht in het nieuwe Ondernemingsplan 2007-2010 met voorstellen te komen, zodanig dat er een meerjarenbegroting ligt die beheersbaar is.

Bovengrens: € 150.000 Ondergrens: € 0

Programma Veiligheid

Fusie Brandweer: bijdrage aan de GR brandweer

De brandweer Delft is per 1 januari 2005 opgenomen in de GR brandweer Delft-Rijswijk. Bij de vorming van de GR brandweer Delft-Rijswijk is overeengekomen dat de in de programmabegroting 2005-2008 van de gemeente Delft gesignaleerde knelpunten opgelost worden. De GR brandweer Delft-Rijswijk rapporteert hierover in haar eigen begrotings- en verantwoordingsrelatie met de gemeenteraden Delft en Rijswijk. Daarnaast zijn recentelijk nog enkele knelpunten aan het licht gekomen die waarschijnlijk zullen leiden tot hogere kosten c.q. tegenvallende inkomsten. Dit zijn de volgende:

- Naar het zich laat aanzien leiden landelijke richtlijnen op het gebied van opleiden en oefening tot hogere kosten;
- De FLO-uitkeringen van het brandweerpersoneel, dat op 31 december 2004 in dienst was van de gemeente Delft, komen nog voor rekening van de gemeente. Hiervoor bestaat een voorziening die echter nog moet worden geactualiseerd op basis van recente besluiten over FLO-rechten van het brandweerpersoneel;
- In de begroting van de GR Brandweer Delft-Rijswijk zijn aannames gemaakt, onder andere inzake inkomsten uit de inzet van brandweerpersoneel bij de handhaving van vergunningen. In de praktijk leidt dit mogelijk tot een tegenvaller;

- De financiële consequenties van het herziene convenant c.q. de samenwerkingsovereenkomst tussen brandweer Delft en diverse derde partijen zijn nog niet (volledig) in de begroting van de GR verwerkt.

De financiële tegenvaller die hier per saldo uit volgt, zullen wij bij de begrotingsvoorbereiding 2007 betrekken.

Bovengrens: € 800.000 Ondergrens: € 300.000

Programma Stedelijke projecten

Uitvoering spoortunnel

De ontwikkeling van de Spoorinfrastructuur geschiedt volledig voor rekening en risico van de gemeente. De gemeente financiert daarbij ook vóór. Ook het bouw- en woonrijp maken (via Ontwikkelingsbedrijf Spoorzone (OBS) BV i.o. als onderdeel van de projectorganisatie) gaat voor rekening en risico van de gemeente. De bovengrondse bouw van woningen en kantoren, met uitzondering van het standskantoor en het station, vindt plaats voor rekening en risico van BallastNedam en NS-Vastgoed.

Dit betekent ook, dat indien er per saldo aan het eind van de rit nog een restant tekort op het integrale project zou drukken, de gemeente daar aanvullende middelen voor vrij zal moeten maken. Van belang is dus welke mechanismen zijn ingebouwd om de risico's zo goed mogelijk te kunnen opvangen (risicobuffers), en te beheersen.

Met behulp van de in de Uitvoeringsovereenkomst ingebouwde "veiligheidskleppen" zijn deze risico's beter beheersbaar.

Ten eerste is in de uitvoeringsovereenkomst vastgelegd hoe om te gaan met kosten die het gevolg zijn van wijzigingen in (Europese) wet- en regelgeving of van risico's die niet, of niet tegen redelijke commerciële voorwaarden verzekeraar zijn.

Ten tweede kan er geschakeld worden in de ambities van de Spoortunnel. Inzet is realisatie van de scope volgens variant 3. Mochten de aanlegkosten van de Spoortunnel hoger liggen dan waar nu rekening mee gehouden wordt, dan kan op variant 4 (met een lager ambitieniveau en lagere kosten) overgeschakeld worden. Variabelen zijn dan de lengte van de viersporigheid (beginnen ten noorden of ten zuiden van het verkeerstunneltje op het terrein van DSM), het al dan niet realiseren van dak en wanden van de tweede tunnelbuis in de Phoenixstraat/ spoorsingel et cetera. De bestuurlijke overeenkomst voorziet in de keuze tussen de vier varianten. De randvoorwaarden bij een scopewisseling (aanpassen ruimtelijk functioneel ontwerp, toetsen aan de business case) zijn al opgenomen in de bestuurlijke overeenkomst en vereisen geen uitgebreide herbezinning van betrokken publieke partijen.

Ten derde zijn in de businesscase – waarin alle baten en lasten van zowel het spoorse deel als het stadse deel zijn opgenomen, afgezet in de tijd – dynamische risicobuffers opgenomen. Gezien de looptijd van het project (einddatum: 2019) zal dit samenstel steeds veranderen: de afzonderlijke risicobuffers kunnen en moeten naarmate het project voortschrijdt in hun onderlinge samenhang aangepast worden. Totale waarde van de benodigde risicobuffer in de businesscase is ca € 30 miljoen (netto contante waarde prijspeil 2006). Dit is voor de fase waarin dit project verkeert – de voorbereidingen voor de aanbesteding zijn in volle gang - absoluut noodzakelijk.

De gemeente Delft draagt in drie tranches een bedrag van afgerond € 45 mio bij. Deze bijdrage is in de businesscase opgenomen. Daar tegenover staat voor de gemeente Delft een serie van opbrengsten: de gecumuleerde opbrengst van de OZB, bouwleges, en hogere uitkering Gemeentefonds voor een periode van 20 jaar. De te verwachten meeropbrengst voor het Gemeentefonds (inclusief compensatie van het OZB-gebruikersdeel) is voor 50% meegeteld.

In het algemeen zal de gemeente Delft bij de bepaling van haar totale benodigde weerstandscapaciteit nadrukkelijk rekening moeten houden met een verhoogd risicoprofiel dat het gevolg is van de uitvoering van grote stedelijke projecten zoals het project Spoorzone. Zie

ook de hierna benoemde risico's. Bij de programmabegroting 2007 zullen daartoe voorstellen worden gedaan.

Bovengrens: € 30.000.000

Ondergrens: € pm

TU-zuid – Technopolis

Ten behoeve van de ontwikkeling van het gebied tot hoogwaardig bedrijventerrein voor R&D bedrijven is in 2002 een samenwerkingsovereenkomst gesloten, waarin de wederzijdse afspraken zijn vastgelegd, onder andere ten aanzien van de verdeling van kosten en opbrengsten. Tevens is met marktpartijen – Bouwfonds MAB en ING Real Estate – een ontwikkelings- en realisatieovereenkomst gesloten. Belangrijkste afspraken zijn:

- Gemeente Delft zorgt ervoor dat continue circa 4 hectare bouwrijpe grond op voorraad is, volgens een vooraf afgesproken fasering.
- De gemeente ontvangt voor de rentekosten, voorbereidings-, toezicht- en uitvoeringskosten een vast opslagpercentage van 14% van de kosten voor bouw- en woonrijpmaken.
- TUDelft vergoedt 85% van de werkelijke kosten voor bouwrijpmaken, op het moment dat de gronden worden verkocht.
- Gemeente Delft krijgt 15% van de opbrengsten bij verkoop van de kavels

De gemeente en TU-Delft hebben respectievelijk 15% en 85% van de grond in eigendom. De gemeente heeft voor haar gedeelte een grondexploitatie opgesteld. Het resultaat van de gemeentelijke grondexploitatie bedraagt € 18 miljoen negatief. Om risico's af te dekken is een risicoreservering van € 7,2 miljoen opgenomen in het weerstandsvermogen van het grondbedrijf. Mogelijkheden om het resultaat te verbeteren worden onderzocht, bijvoorbeeld:

- de aanpassing van de boekwaarde (omdat deze "vervuild" is geraakt met rentekosten met een jaarlijks tekort op een erfpachtcontract)
- omlaag brengen civieltechnische kosten
- herzien vergoeding voorzieningen

Het ambitieuze uitgifteschema vormt een risico voor de te realiseren opbrengsten.

Voor wat betreft Technopolis is voorts sprake geweest van een gecumuleerd boekverlies uit eerdere jaren dat toegerekend had moeten worden aan het Erfpachtbedrijf. Dit heeft reeds geresulteerd in een afboeking van € 4,5 miljoen ten laste van de algemene reserve in de beginbalans van 2005. Dit is verder inhoudelijk toegelicht in het programma Duurzaamheid onder de mutaties in de reserves.

Bovengrens: € 1.620.000 + pm

Ondergrens: € 1.620.000

TU-Noord en TU-Midden

Technische Universiteit Delft is bezig haar oude panden in het TU-noordgebied te verlaten om haar activiteiten te concentreren in het TU-middengebied. Deze panden zijn verkocht aan verschillende projectontwikkelaars en worden herontwikkeld. Tevens vindt een verdichtingslag plaats door een aantal nieuwbouwprojecten. Gemeente Delft begeleidt deze ontwikkeling en inmiddels is, samen met betrokken partijen, een ontwikkelingsvisie en beeldkwaliteitplan vastgesteld. Het bestemmingsplanproces loopt.

De gemeente voert een aantal werkzaamheden uit ter verbetering van de kwaliteit van de openbare ruimte en aanpassing van de verkeerscirculatie (mede als gevolg van de tram). De kosten voor de verkeersmaatregelen worden gedekt uit de budgetten van de afdeling verkeer (totaal € 2.300.000,- hiervoor beschikbaar). Kosten voor aanpassing van de kwaliteit van de openbare ruimte zijn nog niet geraamd en hiervoor is nog geen dekking.

Bovengrens: € pm

Ondergrens: € 0

Harnaschpolder

Woningbouw Harnaschpolder

Er is een geactualiseerde grondexploitatie opgesteld op basis van het vastgestelde bestemmingsplan. De grondexploitatie van Harnaschpolder Delft laat een negatief resultaat zien van € 2,3 miljoen. Het risicoprofiel is echter hoog en de kans dat het tekort toeneemt is dus aanzienlijk. Dit heeft te maken met de hoge verwervingskosten. Veel gronden die verworven

moeten worden hebben of hadden een glasbestemming. Bedrijven/ondernemers van deze tuinbouwbedrijven dienen een redelijke compensatie te ontvangen. De hoge verwervingskosten dienen bij een sluitende grondexploitatie volledig gecompenseerd te worden door de uitgifte van bouwrijpe gronden. Bij de realisatie van de Harnaschpolder Delft staat dit echter onder druk. Dit heeft te maken met de hoeveelheid uitgeefbare grond, en met de toekomstige bestemmingen. Het relatief hoge percentage water en groen in het gebied heeft namelijk onmiddellijk invloed op de hoeveelheid uitgeefbare grond. Daarnaast bedraagt het aandeel sociale woningbouw 30%. Gelet op het hoge risicoprofiel zal een uiterste inspanning verricht moeten worden om mogelijke tekorten te beperken.

Bovengrens: € 10.000.000 Ondergrens: € 0

Programma Bestuur, middelen en organisatie

Aanbesteding accountantscontrole

Met de keuze van Deloitte Accountants tot nieuwe huisaccountant is een intensieve Europese aanbesteding afgerond. Het structurele budget kon naar beneden worden bijgesteld. Daar staat echter tegenover dat de accountantscontrole zich sinds de invoering van het Besluit Begroting en Verantwoordings (1 januari 2004) ook richt op de Rechtmatigheid. Om zo spoedig mogelijk aan deze rechtmatigeheid te kunnen voldoen heeft zowel in 2004 als in 2005 veel extra overleg met de accountant plaats gevonden. In de Programmabegroting is hier een risicomelding van gedaan. Bij het opstellen van de jaarrekening 2004 is een extra bedrag op de balans opgenomen om deze kosten op te kunnen vangen. Deze "reservering" bleek voldoende. Vanwege de invoering van de rechtmatigheidsverklaring bij de jaarrekening blijft het risico van een hogere declaratie van de accountant dan het aanbestede bedrag ook komend jaar bestaan.

Bovengrens: € pm Ondergrens: € 0

Regeling kinderopvang

De wetgeving gaat uit van een evenredige verdeling van de kosten tussen werknemer, fiscus en werkgever. Het is een open einde regeling, waardoor er een risico aanwezig is (het gebruik kan niet beperkt worden).

De gemeente Delft heeft geprofiteerd van de nieuwe wet die de bijdragen gelijkelijk verdeelt over de werkgevers van beide ouders. Daarmee is ons financieel risico verminderd.

Bovengrens: € pm Ondergrens: € 0

Wachtgeld wethouders

In de rekening 2005 is het budget voor kosten gewezen wethouders voldoende gebleken. In 2006 vindt echter de verkiezing van een nieuwe gemeenteraad plaats, waarna ook een nieuw college zal worden gevormd. Drie wethouders zijn niet meer in het nieuwe college teruggekeerd. Tezamen met lopende verplichtingen zal er dus vanaf mei 2006 meer wachtgeld uitgekeerd worden aan voormalige wethouders. In de begroting voor de komende jaren is hier nog geen rekening mee gehouden.

Bovengrens: € 400.000 Ondergrens: € 200.000

BTW Compensatiefonds

De definitieve uitname uit het Gemeentefonds voor het BTW-Compensatiefonds is nog niet bekend. Het resultaat van bestuurlijk overleg tussen het Rijk en de VNG wijst echter uit dat er op landelijk niveau sprake zal zijn van een extra uitname van € 350 miljoen. Daar staat echter tegenover dat dit bedrag voor een groot deel zal worden gecompenseerd door toevoegingen op specifieke beleidsterreinen zoals Openbare orde en Veiligheid. In komende gemeentefondscirculaires zal hierover meer duidelijkheid ontstaan. Bij de voorbereiding van de concept-begroting 2007 zullen de definitieve cijfers worden verwerkt.

Bovengrens: € 1.250.000 Ondergrens: € pm

Onderhoud Kapitaalgoederen

De afgelopen twee jaren is veel prioriteit gegeven aan het snel afhandelen van meldingen door burgers over de openbare ruimte. Jaarlijks zijn er ca. 21.000 meldingen. Per soort melding is een prestatie indicator vastgesteld. De targets waren in 2004, 2005 en 2006 respectievelijk, 50%, 65% en 80% van de meldingen conform indicator af te handelen. De gerealiseerde percentages zijn respectievelijk 52% en 72% in 2004 en 2005.

Daarnaast heeft de implementatie van het wijkgericht werken bij de uitvoering geleid tot een reorganisatie van de uitvoerende sector en een bijstelling van de prioriteiten in het opstellen van de beheerplannen.

In 2005 is de reserve "Openbare ruimte" ingesteld. Hiermee worden de jaarlijkse fluctuaties die samenhangen met renovatie en vervanging over de jaren opgevangen.

Kunstwerken

De planning en realisatie van de middelen voor het beheer van kunstwerken is als volgt:

Civiele kunstwerken	LASTEN x € 1.000			BATEN * € 1.000		
	budget	realisatie	verschil	budget	realisatie	verschil
klein onderhoud	301	281	20	0	0	0
groot onderhoud	2.015	1.004	1.011	0	0	0
	2.316	1.285	1.031	0	0	0

In 2005 is gestart met een uitgebreide inventarisatie van de feitelijke onderhoudstoestand. Dit zal leiden tot een actualisatie van het beheerplan kunstwerken in 2006. Het groot onderhoud heeft enige vertraging opgelopen doordat de eisen die aan de Rijksmonumenten gesteld worden meer tijd vergen om tot een goede oplossing te komen.

Wegen

De planning en realisatie van de middelen voor het beheer van wegen is als volgt:

Wegen	LASTEN x € 1.000			BATEN * € 1.000		
	budget	realisatie	verschil	budget	realisatie	verschil
administratieve posten	4.074	3.925	149	0	0	0
elementverharding	1.848	1.821	27	0	10	10
asfalteringen	663	614	49	0	0	0
wijkservice	1.722	1.750	-28	0	4	4
overig	0	15	-15	0	7	7
	8.307	8.125	182	0	21	21

In november 2005 is het beheerplan Wegen vastgesteld door de Raadscommissie.

Water

De planning en realisatie van de middelen voor het beheer van water is als volgt:

Water	LASTEN x € 1.000			BATEN * € 1.000		
	budget	realisatie	verschil	budget	realisatie	verschil
onderhoud grachten en watergangen	928	764	164	20	3	-17
onderhoud kademuren	724	463	261	0	42	42
baggerwerkzaamheden	402	323	79	50	142	92
waterdossier	1.983	71	1.912	0	0	0
	4.037	1.621	2.416	70	187	117

Het herpolderen is in 2005 nog niet afgerond. De gemiddelde baggerkwaliteit is slechter dan verwacht. In 2004-2005 is 9.742 m³ klasse 2 en 1.122 m³ klasse 3 specie verwerkt. Zoals in de toelichting bij het programma duurzaamheid beschreven is onderhoud aan de Buitenwatersloot noodgedwongen uitgesteld en zijn budgetten van het waterdossier niet verdeeld over meerdere jaren.

Oeververdedigingen

Het aantal kilometer oevers is in kaart gebracht. Daarnaast is conform doelstelling het aantal natuurvriendelijke oevers uitgebreid. In verband met de overdracht van een deel van de taken aan het Hoogheemraadschap is geen beheerplan opgesteld. Dit is nu voorzien in 2006 of 2007.

Groen

De planning en realisatie van de middelen voor het beheer van groen is als volgt:

Groen	LASTEN x € 1.000			BATEN * € 1.000		
	budget	realisatie	verschil	budget	realisatie	verschil
openbaar groen	5.190	5.049	141	0	11	11
onderhoud bomenbestand	312	340	-28	0	8	8
groenvoorziening algemeen	54	32	22	0	0	0
groenonderhoud Agnetapark			0	160	158	-2
vastgoed OGM plantsoenposten	40	35	5	0	0	0
renovatie speelplaatsen	481	401	80	0	12	12
	6.077	5.857	220	160	189	29

In 2005 is de bomenverordening aangepast aan het nieuwe beleid. De lijst van monumentale bomen is in de raad vastgesteld en de komgrens volgens de Boswet is aangepast. Alle arealen met onderhoudskosten zijn in kaart gebracht. Het beheerplan groen wordt voorzien in 2006.

Riolering

De planning en realisatie van de middelen voor het beheer van riolering is als volgt:

Riolering	LASTEN x € 1.000			BATEN * € 1.000		
	budget	realisatie	verschil	budget	realisatie	verschil
dagelijks onderhoud gemalen	545	526	19	18	13	-5
inspectie/reiniging riolen	95	115	-20	0	0	0
vernieuwen riolen	2.223	1.620	603	0	57	57
klein onderhoud riolen	1.143	1.070	73	0	0	0
administratieve posten	2.065	2.078	-13	213	142	-71
vernieuwen gemalen	66	28	38	0	0	0
rationeel beheer	305	488	-183	0	0	0
rioolrechten	44	0	44	6.338	6.262	-76
	6.486	5.925	561	6.569	6.474	-95

Door het ontbreken van overeenstemming met het Hoogheemraadschap konden twee projecten niet in 2005 worden uitgevoerd. Daarnaast zijn enkele grotere projecten in 2006 in plaats van eind 2005 gestart.

Het Gemeentelijk Riolering Plan 2006-2010 (GRP) is conform planning eind 2005 door de raad vastgesteld.

Straatmeubilair

Het opstellen van het formele beheerplan is uitgesteld tot 2006.

Gebouwen

Op 21 februari 2006 heeft het College van Burgemeester en Wethouders besloten om de financiën verband houdend met het vastgoedbeheer in de programmabegroting te ramen op een wijze waarbij alle toekomstig te verwachten uitgaven en opbrengsten zichtbaar worden gemaakt. In de afgelopen jaren is op incidentele basis jaarlijks gemiddeld een bedrag van € 1,5 miljoen in de instandhouding van gemeentelijk vastgoed geïnvesteerd. Daarnaast wordt circa € 6 miljoen geïnvesteerd in nieuwe buurthuizen (waar de oude buurthuizen achterstallig onderhoud vertoonden) en bedraagt het saldo aan voorzieningen, voornamelijk ten behoeve van onderhoudswerkzaamheden, circa € 3 miljoen (stand per oktober 2005). Omdat binnen de gemeente Delft al enige tijd het besef bestond dat de begroting, betrekking hebbend op het gemeentelijk vastgoed, achterliep ten opzichte van de werkelijke uitgaven en ontvangsten (kasstromen), en om inzicht te krijgen in de financiële consequenties om te komen tot een

financieel sluitende vastgoedexploitatie, is een analyse gemaakt van de vastgoedportefeuille met behulp van de Netto Contante Waarde (NCW) methodiek. De analyse laat een jaarlijks tekort zien van € 1,8 miljoen (prijspeil 1-1-2006). De belangrijkste oorzaak voor het ontstaan van het tekort is gelegen in het feit dat de uitgaven voor met name -groot- onderhoud niet of nauwelijks structureel in de begroting opgenomen zijn. Dit is een bewuste beleidskeuze geweest waarover in het verleden meerdere malen in het College en de Raad is gesproken. In de programmabegroting 2007 worden voorstellen gedaan om het jaarlijkse tekort terug te dringen.

Binnen de gemeente Delft is het vakteam Vastgoed verantwoordelijk voor het vormgeven van de eigenaarsrol van nagenoeg al het gemeentelijke onroerend goed. Professioneel management van vastgoed betekent voor de gemeente: het verantwoord en effectief inzetten van vastgoed ter ondersteuning van de vastgestelde beleidsdoelen, met een zo gering mogelijk beslag op de algemene middelen. Vastgestelde (beleids)doelen zijn het huisvesten van de eigen organisatie, het accommoderen van doelgroepen en het anticiperen op ruimtelijke/economische ontwikkelingen in de stad. Het economische, juridische en technische beheer, evenals nieuwbouw, renovatie en herontwikkeling van het bestaande vastgoed vindt plaats onder ambtelijke verantwoordelijkheid (opdrachtgeverschap) van het vakteam Vastgoed. Het vakteam Vastgoed legt jaarlijks verantwoording af inzake het (financieel) verloop van het beheer en de exploitatie van het gemeentelijk vastgoed. Er zal een beleidsvisie komen op het gemeentelijk vastgoed. Deze visie zal vervolgens op het niveau van de afzonderlijke objecten uitgewerkt worden: het zogenaamd portefeuillebeleid. Op totaal en objectniveau zullen naast het ontwikkelen van beleid ook de onderliggende onderdelen op kwaliteit beoordeeld worden. Te denken valt dan aan de binnen vastgoed te onderscheiden kostensoorten als rente, verzekering, onderhoud, interne beheerkosten en aan het optimaliseren van de opbrengsten. De stappen op weg naar een professionele vastgoedorganisatie zijn nuttig om de 'waarde' van het vastgoed te bepalen op een wijze die aansluit bij een waardebeoordeling door marktpartijen. De effectiviteit van het gemeentelijk vastgoedbezit wordt immers mede afgemeten aan alternatieven op de markt. Een transparantie vastgoedexploitatie is onmisbaar voor een juiste waardebeoordeling en een vergelijking met de markt.

Verbonden partijen

Inleiding

Verbonden partijen zijn organisaties waarmee de gemeente een bestuurlijke én financiële band heeft. Relaties waarbij alleen sprake is van een financieel of een bestuurlijk belang vallen buiten deze paragraaf. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur van een deelneming of het hebben van stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij worden verhaald op de gemeente.

De voorgeschreven definitie van "verbonden partij" betekent dat de gemeente relaties met derde partijen heeft, die niet in deze paragraaf over verbonden partijen aan de orde komen. Het gaat dan om relaties waarbij alleen sprake is van een bestuurlijk of financieel belang. Is hierbij echter sprake van aanzienlijke financiële risico's, dan is deze relatie wél in de paragraaf Weerstandsvermogen opgenomen.

Inmiddels is een beleidsnota " Het Deelnemingenbeleid van de Gemeente Delft" verschenen. Hierin wordt uitvoerig ingegaan op de diverse vormen van bestuurlijke samenwerking van de gemeente; de afbakening van het begrip "deelnemingen" en het beheer en monitoren van alle deelnemingen (inclusief verbonden partijen).

Hieronder volgt een totaaloverzicht met een korte omschrijving van de verbonden partijen van de gemeente Delft, ingedeeld per Programma

Programma	Verbonden partij	Organisatievorm
Werk, inkomen, zorg	1. Combiservices BV	Vennootschap
	2. G.G.D. Zuid-Holland West	Gemeenschappelijke regeling
Wijkaanpak en Wonen	3. AVR Rijnmond	
Welzijn	4. Recreatieschap Midden-Delfland	Gemeenschappelijke regeling
Duurzaamheid	5. Parking BV/Parking Delft BV	Vennootschap
	6. Warmtebedrijf BV i.o.	Vennootschap
Kennisstad en economie	7. Eneco Holding BV	Vennootschap
	8. NV Evides	Vennootschap
	9. Zuid-Hollands Investeringsfonds BV	Vennootschap
	10. IB/NL Blossom Participatiemaatschappij NV	Vennootschap
Veiligheid	11. Brandweer Delft-Rijswijk	Gemeenschappelijke regeling
	12. Hulpverleningsregio Haaglanden	Gemeenschappelijke regeling
Stedelijke projecten	13. De stille vennoot BV	Vennootschap
	14. Stichting Grondexploitatie maatschappij (GEM) Poptahof	Stichting
	15. Bedrijvenschap HarnaschPolder	Gemeenschappelijke regeling
Bestuur en organisatie	16. Stadsgewest Haaglanden	Gemeenschappelijke regeling
	17. NV Bank voor Nederlandsche Gemeenten - BNG	Vennootschap

Werk, Inkomen, Zorg

Combiservices BV

Combiservices BV is, met ondersteuning van het Rijk, in 1997 opgericht. In eerste instantie op experimentele basis. In Combiservices zijn een aantal activiteiten gebundeld, die aansluiten of in het verlengde liggen van de bedrijfsactiviteiten, die worden uitgevoerd door Combiwerk in het kader van de Wet Sociale Werkvoorziening. Combiservices is in deze context opgericht met als doelstelling nieuwe vormen van werkgelegenheid voor arbeidsgehandicapten mogelijk te maken. Tot Combiservices behoren de activiteiten Schoonmaak, Beveiliging en Reïntegratie en Detachering.

Combiservices en Combiwerk stellen thans de arbeidsontwikkeling centraal, waardoor expliciete sturing op arbeidsontwikkelingsdoelstellingen noodzakelijk is. Daardoor kleuren niet langer productie en dienstverlening het primaire proces, maar is de focus gericht op het ontwikkelen en begeleiden van SW medewerkers (a) en het plaatsen en begeleiden van SW medewerkers (b). Combiservices is een Besloten Vennootschap met een maatschappelijk kapitaal van 10.000 aandelen van € 45 per stuk (totaal € 450.000), waarvan € 90.000 is gestort. Alle gestorte aandelen zijn in handen zijn van de gemeente Delft.

In 2005 heeft een eerste storting van dividend van Combiservices plaats gevonden ten gunste van de Dienst Bedrijfsreserve (DBR) van Combiwerk. Dit is mogelijk geworden door een statutenwijziging van Combiservices. Uitgangspunt hiervoor is dat de algemene reserve van Combiservices maximaal een kwart van de bruto jaaromzet kan zijn. Het meerdere komt dan middels storting in de DBR ten gunste van de exploitatie van Combiwerk

Bestuurlijk belang: Gemeente Delft is enig aandeelhouder

Financieel belang: Bij faillissement van de BV is de gemeente het gestorte aandelenkapitaal kwijt.

G.G.D. Zuid-Holland West

Deze gemeenschappelijke regeling richt zich op de instandhouding en exploitatie van een Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD). De GGD voert taken uit die vermeld staan in de Wet collectieve preventie volksgezondheid en de taken die bij of krachtens andere wetten aan de GGD worden opgelegd. Delft heeft in 2005 € 1,6 miljoen bijgedragen.

Bestuurlijk belang: Betrokken gemeenten zijn Delft, Westland, Pijnacker-Nootdorp, Midden Delfland, Rijswijk, Leidschendam-Voorburg, Wassenaar en Zoetermeer. Elke deelnemende gemeente heeft een zetel in het Algemeen Bestuur.

Financieel Belang: De aangesloten gemeenten zijn gezamenlijk verantwoordelijk.

Wijkaanpak en Wonen

NV Afvalverwerking Rijnmond (AVR)Rotterdam

De AVR levert innovatieve en betrouwbare milieuplossingen voor de afvalverwerking van industriële ondernemingen, bedrijven, overheidsinstellingen en particulieren.

Het in 2005 uitgekeerde dividend bedroeg € 15.016.

Bestuurlijk belang: De gemeente Delft bezit 2000 zogenaamde niet – risicodragende en niet - verhandelbare aandelen ter waarde van € 0,45 per stuk. De bestuurlijke inbreng op basis van dit aantal is nihil.

Financieel Belang: De aandelen zijn niet risicodragend.

Wezijn

Recreatieschap Midden-Delfland

Het Recreatieschap behartigt de belangen van de openluchtrecreatie in het gebied Midden-Delfland, voor zover mogelijk onder handhaving van het landelijke karakter van het gebied. Onder behoud van het landelijke karakter wordt begrepen: het bewaren en bevorderen van de natuur- en landschappelijke waarden; het in stand houden van flora en fauna, en het verlenen van medewerking aan en het bevorderen van de totstandkoming van een natuurlijk biologisch evenwicht in het gebied.

De gemeentelijke bijdrage voor 2005 bedroeg € 244.000

Bestuurlijk Belang: Deelnemers zijn: het Rijk, de provincie Zuid-Holland en de gemeenten Delft, Westland, Midden Delfland, Rotterdam, Schiedam, en Vlaardingen.

Delft heeft twee vertegenwoordigers in de Midden-Delflandraad. Daarvan heeft één van deze vertegenwoordigers tevens zitting in het Dagelijks Bestuur.

Financieel belang: De aangesloten gemeenten zijn gezamenlijk verantwoordelijk bij verhaal van kosten.

Duurzaamheid

Parking BV/Parking Delft BV

Parking BV is door Delft opgericht in verband met de bouw van de Parkeergarage Zuidpoort. Parking BV valt onder de paraplu van de Stichting Parkeervoorziening. Voor de financiering van de bouw van de garage heeft de gemeente een garantie afgegeven voor een bedrag van € 26,7 miljoen. Aan deze garantstelling zijn de gebruikelijke voorwaarden verbonden. Voor de aflossing van de lening is een plan van rente en aflossing opgesteld.

De Stichting Parkeervoorzieningen Delft bestaat per 31 december 2005 niet meer. De aandelen die de stichting had in Parking Delft BV zijn door de Gemeente overgenomen. De Gemeente heeft nu alle aandelen in Parking Delft BV in bezit. Ook heeft de gemeente alle garages ondergebracht in Parking Delft BV. Dit alles conform de beleidsnota juridische structuur garages van mei 2005.

Bestuurlijk Belang: Het geplaatst kapitaal bedraagt € 18.000. De gemeente bezit 100% van de aandelen.

Financieel Belang: Bij faillissement verliest de gemeente het aandelenkapitaal en wordt de garantstelling geëffectueerd.

Warmtebedrijf NV i.o.

De raad van de gemeente Delft is op 24 november 2005 in principe akkoord gegaan met de deelname in een op ter richten regionaal functionerend warmtebedrijf. Deze onderneming, Warmtebedrijf NV, is nog in oprichting. Doel van Warmtebedrijf NV is het benutten van betrouwbare, betaalbare en schone energie voor huishoudens voorzieningen en bedrijven in de zuidvleugel van de Randstad. Dit gebeurt in het bijzonder met het hergebruik van industriële restwarmte. Het product van het Warmtebedrijf is bedoeld voor particulieren (en op den duur bedrijven) aan het einde van de pijpleidingen.

Bestuurlijk Belang: n.t.b.

Financieel Belang: n.t.b.

Kennisstad en Economie

Eneco Holding BV

Het aandeelhouderschap Eneco is ontstaan door inbreng van de aandelen in het voormalige energiebedrijf Delfland in Eneco in 2000. Per 1 juli 2004 is de energiemarkt geliberaliseerd. Daarmee is een verdere impuls gegeven aan de discussie over de toekomst van de energiebedrijven in een geprivatiseerde omgeving. De minister wil dat energiebedrijven het handels- en productiegedeelte splitsen in een het netwerk - tak en een leverings - tak. In het eerste halfjaar 2006 zal hierover besluitvorming in de Tweede Kamer plaatsvinden. Er is discussie in hoeverre er nog een rol is voor de nu nog publieke aandeelhouders van Eneco. Delft is lid van de aandeelhouderscommissie Eneco en praat daarin mee over de toekomst van de onderneming waarbij de insteek is uiteindelijk de aandelen van Eneco te kunnen vervreemden.

In de nieuwe statuten van Eneco is opgenomen dat vanaf 2006 tenminste 50% van het resultaat aan de aandeelhouders zal worden uitgekeerd. Het dividend van de aandelen Eneco wordt gestort in de Reserve Nutswinsten. Uit deze opbrengsten worden deels bepaalde *semi-structurele* uitgaven gedaan zoals de storting in het Delft Kennisstadfonds en het Milieutechnologiefonds en bijdragen aan stadspromotie en citymarketing. Daarnaast is sprake van incidentele uitgaven.

Bij de mogelijke verkoop op termijn van (een deel van) de aandelen zal een gedeelte van de voeding van deze reserve komen te vervallen.

Het in 2005 uitgekeerde dividend over 2004 bedraagt: € 2.187.068

Bestuurlijk Belang: De gemeente bezit 121.380 aandelen van € 100 nominaal. Dit vertegenwoordigt 2,4% van het gestorte aandelenkapitaal van Eneco.

Financieel Belang: Bij faillissement loopt de gemeente het risico het aandelenkapitaal te verliezen. Verder staat de gemeente staat garant voor circa € 28 miljoen door Eneco aangetrokken geldleningen.

NV Evides

Evides is de nieuwe naam van de gefuseerde waterbedrijven WBE en Delta Evides is voor 50% eigendom van DELTA NV en voor 50% van Gemeenschappelijk Bezit Evides, die op hun beurt weer het eigendom zijn van de gemeenten (24) en provincies (1) in het verzorgingsgebied. Door B&W is 1 juni 2004 besloten tot deelname in BV Gemeenschappelijk Bezit Evides. Het in 2005 uitgekeerde dividend bedraagt: € 1.050.000 (dividend 2004 en interim dividend 2005)

Bestuurlijk Belang: De gemeente Delft bezit 106.627 aandelen tegen een nominale waarde van € 0,05 per aandeel. Dit komt neer op 3,4 % van het geplaatste aandelenkapitaal.

Financieel Belang: Bij faillissement loopt de gemeente het risico het aandelenkapitaal te verliezen.

Zuidhollands Investeringsfonds

De gemeenteraad van Delft heeft 29 maart 2001 een pakket aandelen gekocht, met het doel het aantal technostarters in de regio te verhogen en door in nieuwe technologische vernieuwende ondernemingen te participeren.

Vanaf 2002 heeft het Zuid-Hollands Investeringsfonds vele jonge innovatieve bedrijven geholpen met het succesvol 'doorlopen' van de moeilijke startfase. ZIF heeft vele ondernemers met raad en daad terzijde gestaan en daarmee een succesvolle portefeuille opgebouwd.

Door een nieuwe regeling vanuit de overheid inzake het verstrekken van risico-kapitaal aan bedrijven van technostarters, waardoor technostarters beter dan in het verleden gefaciliteerd kunnen gaan worden, hebben de aandeelhouders besloten om met het ZIF geen nieuwe investeringen meer aan te gaan.

Als gevolg hiervan zal in de komende jaren de bestaande portefeuille van ZIF uitsluitend nog "beheerd" worden.

Bestuurlijk Belang: De portefeuillehouder is bestuurslid en heeft stemrecht.

Financieel Belang: Bij faillissement kan de gemeente maximaal € 450.000 aandelenkapitaal verliezen.

IB/NL Blossom Participatiemaatschappij NV

De gemeente Delft participeert c.q. investeert in uitvindingen en nieuwe productideeën die via Intellectuele Eigendomsrechten beschermd zijn of kunnen worden. De vennootschap speelt een actieve rol in het commercialiseringsproces van de uitvindingen en productideeën. Het bedrijf lijdt de laatste jaren verlies, waardoor het eigen vermogen jaarlijks daalt.

Het resultaat over 2005 bedraagt: € 300.000 negatief.

Bestuurlijk Belang: De gemeente Delft bezit 2 (van de 29 gestorte) aandelen van € 50.000. Op basis hiervan heeft de gemeente de rechten van het aandeelhouderschap.

Financieel Belang: Bij faillissement kan de gemeente maximaal € 100.000 aandelenkapitaal verliezen.

Veiligheid

Brandweer Delft- Rijswijk

De gemeenten Delft en Rijswijk hebben door middel van een fusie per ingang van 1 januari 2005 hun samenwerking op het gebied van brandweezorg en rampenbestrijding versterkt. Door middel van deze fusie is het beter mogelijk knelpunten gezamenlijk op te lossen en een kwaliteitsslag op het gebied van brandweezorg en rampenbestrijding te maken.

Bestuurlijk Belang: de burgemeester heeft zitting in het Dagelijks Bestuur. In het Algemeen Bestuur is Delft vertegenwoordigd met een wethouder en een burgemeester.

Financieel Belang: de gemeenten zijn bij opheffing/beëindiging gezamenlijk verantwoordelijk voor de lasten.

Hulpverleningsregio Haaglanden

De Hulpverleningsregio Haaglanden (HRH) is een gemeenschappelijk samenwerkingsverband van negen gemeenten in de regio Haaglanden. Deze gemeenten werken samen op het gebied

van de rampenbestrijding, brandweezorg, en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen.

Brandweezorg en rampenbestrijding staan hoog op de politieke en bestuurlijke agenda, zowel lokaal, provinciaal/regionaal als lokaal. Het Kabinetsstandpunt Veiligheidsregio's brengt met zich mee dat ook Haaglanden zich tot een veiligheidsregio moet ontwikkelen. In 2005 zijn voorverkenningen gedaan voor de veiligheidsregio en de regionalisering van de brandweer, die daar onderdeel van uitmaakt. In 2006 moet de veiligheidsregio verder vorm krijgen. Dit laat overigens onverlet dat elke gemeente binnen haar verzorgingsgebied verantwoordelijk blijft voor het wettelijke op het gebied van de brandweer, geneeskundige hulp en rampenbestrijding. De veiligheidsregio wordt op basis van de WGR+ vormgegeven.

De bijdrage van Delft bedraagt voor het jaar 2005 € 247.298. (€ 2,29 per inwoner)

Bestuurlijk Belang: De burgemeester heeft zitting in het Algemeen Bestuur.

Financieel Belang: De gemeenten zijn bij opheffing/beëindiging gezamenlijk verantwoordelijk voor de lasten

Stedelijke Projecten

De Stille Venoot BV

De gemeente heeft met BAM Utiliteitsbouw een samenwerkingsovereenkomst gesloten voor de ontwikkeling van een drietal kantoorgebouwen bij Station Zuid. Deze ontwikkeling geschiedt door middel van een Gemeenschappelijke Exploitatie Maatschappij (GEM). Als juridische vorm is voor een CV/BV constructie gekozen. Door deze constructie zijn de geldschieters (commandieten) voor niet meer dan hun concrete financiële inzet aansprakelijk bij eventuele calamiteiten in de ontwikkeling. De gemeente heeft een commandiet BV opgericht in de vorm van De stille venoot BV. De Stille Venoot BV is samen met Commandiet BAM BV commanditaire venoot van GEM CV

Bestuurlijk Belang: De gemeente Delft is voor 100% aandeelhouder.

Financieel Belang: Bij faillissement kan de gemeente maximaal € 18.000 aandelenkapitaal verliezen.

Stichting Grondexploitatie maatschappij (GEM) Poptahof

De stichting heeft ten doel de grondexploitatie, waarmee het gezamenlijke herstructureringsplan van de gemeente Delft en Woonbron in het plangebied van de Poptahof wordt uitgevoerd, te realiseren en voorts alle daarmee samenhangende taken te verrichten, zoals deze zijn aangegeven in de *samenwerkingsovereenkomst*. De GEM wordt gefinancierd door de gemeente en Woonbron. Het ontwikkelbedrijf Delftwonen-Kristal wordt primair gefinancierd door Woonbron. De GEM betreft de grondexploitatie inclusief vastgoedontwikkeling. Voor de realisatie van de samenwerkingsovereenkomst is een stuurgroep van betrokken partijen ingesteld met deelname van de vakwethouder. Deze stuurgroep zorgt voor de samenhang in de activiteiten van de GEM, de verwervingen, en het sociaal economisch programma. Daarnaast is sprake van een ad hoc ambtelijke adviesgroep (vastgoed, control). Projectleiding voor Delft ligt bij Wijkzaken en projecten.

In de statuten van de stichting is niets vastgelegd over financiële verhoudingen en daaruit voortvloeiende risico's. Dit is benoemd in de zogeheten Samenwerkingsovereenkomst.

Bestuurlijk Belang: vakwethouder zit in stuurgroep, die zorg draagt voor de realisatie van de samenwerkingsovereenkomst.

Financieel Belang: De GEM wordt o.a. gefinancierd door de gemeente Delft, die hiervoor het risico draagt.

Bedrijfschap Harnaschpolder:

Delft participeert in het bedrijfschap HarnaschPolder. Door deze participatie heeft de gemeente de mogelijkheid om bedrijven die uitgeplaatst moeten worden een nieuwe locatie aan te bieden op dit bedrijventerrein. Daarnaast draagt Delft ook eenderde van het financiële risico. Het bedrijventerrein ligt direct naast de nieuwe woonwijk die Delft in de HarnaschPolder ontwikkelt.

Bestuurlijk Belang: de betrokkenheid van Delft bestaat uit een bestuurlijke vertegenwoordiging in het DB en AB en de detachering van een administrateur/controller en een planeconoom. Deze laatste zijn ook lid van het MT van het Bedrijfschap. De functie van directeur wordt ingevuld door de gemeente Den Haag. Midden-Delfland levert de secretaris.

Er is een wijziging van de bestuurlijke organisatie in voorbereiding: uitgangspunt is dat door de gemeenteraad het Algemeen bestuur twee wethouders voor het AB aangewezen worden.

Financieel Belang: de gemeenten zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor het financieel risico van de grondexploitatie.

Bestuur en Organisatie

Stadsgewest Haaglanden

Stadsgewest Haaglanden is gebaseerd op de Kaderwet en voert taken uit op het gebied van ruimtelijke ordening, grondbeleid, volkshuisvesting, verkeer en vervoer, milieu, jeugdhulpverlening en volwasseneneducatie. De betrokken gemeenten zijn: Delft, Den Haag, Leidschendam - Voorburg, Midden Delfland, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk, Wassenaar, Westland en Zoetermeer. In het Algemeen Bestuur zijn alle gemeenten vertegenwoordigd. De Kaderwet zou per 2003 aflopen, maar is verlengd in afwachting van de totstandkoming van de Wet Bestuur in Stedelijke Regio's. De inhoud van deze wet komt grotendeels overeen met de Kaderwet. Op grond van de nieuwe wet zullen de gemeenschappelijke regelingen Haaglanden te zijner tijd opnieuw moeten worden afgesloten. In verband hiermee vindt binnen Haaglanden een discussie plaats over taken en bestuursstructuur.

De bijdrage van Delft over 2005 bedroeg: € 448.000

Bestuurlijk Belang: De gemeenteraad heeft de burgemeester als lid van het dagelijks bestuur en vijf andere vertegenwoordigers (wethouders en raadsleden) als leden van het Algemeen Bestuur

Financieel belang: De gemeenten zijn bij opheffing/beëindiging gezamenlijk verantwoordelijk voor de lasten

NV Bank voor Nederlandsche Gemeenten - BNG

Volgens de statuten is de BNG 'bankier ten dienste van overheden', zoals gemeenten, provincies, gemeenschappelijke regelingen, politieregio's en met overheden verbonden instellingen en bedrijven op het terrein van volkshuisvesting, openbaar nut, onderwijs en gezondheidszorg. De BNG biedt financiële diensten op maat, zoals kredietverlening, betalingsverkeer, advisering en elektronisch bankieren.

De BNG is een structuurvennootschap. De aandelen zijn voor de helft in handen van de Staat; de andere helft is geplaatst bij gemeenten en provincies. Gemeten naar balanstotaal is de BNG de grootste overheidsbank van Nederland. Als aandeelhouder neemt de gemeente deel aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Deze bank verzorgt het grootste deel van de bancaire diensten voor de gemeente Delft. De betrokkenheid vloeit voort uit de tijd dat deze bank het monopolie bezat voor de gemeentelijk bancaire dienstverlening.

Het in 2005 uitgekeerde dividend bedraagt circa € 110.000

Bestuurlijk Belang: 47.385 aandelen met een nominale waarde van € 2,50 per aandeel. Het betreft 0,85% van het geplaatste aandelenkapitaal van de BNG.

Financieel Belang: Bij faillissement van de BNG loopt de gemeente het risico het aandelenkapitaal te verliezen.

Financiering

Planning en control treasury

In lijn van het statuut is, net als voorgaande jaren, het treasury beraad in 2005 elk kwartaal bijeengekomen. In het treasuryberaad vond afstemming plaats over het te voeren treasurybeleid en over de transacties die volgden uit de uitvoering van dat beleid. Het treasuryberaad droeg tevens zorg voor de informatievoorziening naar college en raad. December 2005 zijn het treasurystatuut en het treasuryhandboek geactualiseerd.

Ontwikkeling o/g en u/g portefeuilles in het boekjaar

De mutaties in het portefeuilles o/g (opgenomen geldleningen) en u/g (uitgeleende geldleningen) kunnen als volgt worden weergegeven:

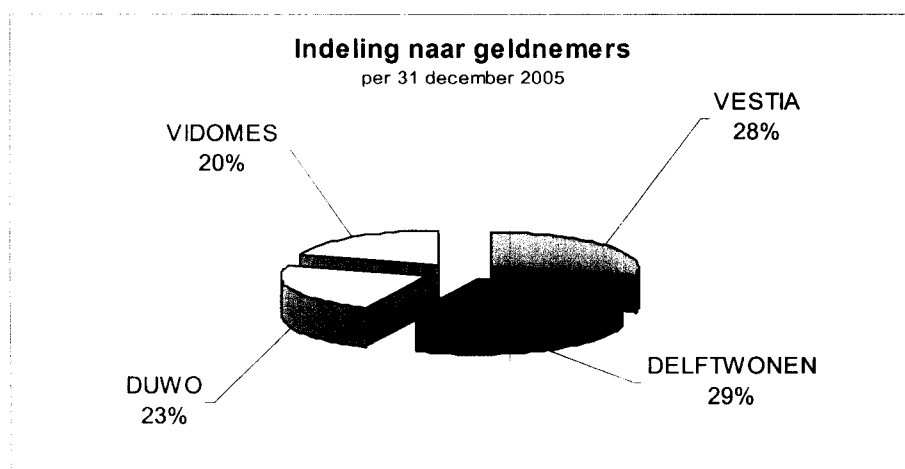
* EURO miljoen	1-jan 2005					31-dec 2005	omvang conversie	gem. Rente	
		opgenomen leningen	afgeloste leningen	reguliere aflossingen	saldo mutaties			2004	2005
o/g portefeuille	205,3	19	0	-27,6	-8,6	196,7		4,77%	4,52%
u/g portefeuille	175,4	0	0	-7,1	-7,1	168,3		5,96%	5,78%
netto schuld	29,9					28,4			

In het boekjaar zijn geen middelen uitgezet. Wel is voor een totaalbedrag van € 19 miljoen aan leningen opgenomen. € 11 mln. met een looptijd van 20 jaar annuïtair en een rente percentage van 3,865% en een lening van € 8 mln. met een looptijd van 30 jaar annuïtair met 4,089 % rente. De modaliteiten van de aangetrokken leningen zijn volledig afgestemd op het risicoprofiel van de gemeente.

Het rentepercentage van de gehele portefeuille o/g is gedaald naar 4,52 % (2004; 4,77 %). Het gewogen gemiddelde rentepercentage van de u/g portefeuille is eveneens gedaald, en wel naar 5,78 % (2004: 5,96 %). Beide dalingen komen voort uit reguliere eindaflossingen en bij de o/g-portefeuille versterkt door de twee nieuwe leningen (van in totaal € 19 mln.)

Kredietrisico uitzettingen

In 2005 nam de portefeuille verder af. Ook in de komende jaren zal door reguliere aflossingen deze portefeuille geleidelijk in omvang afnemen.



Zoals uit voorgaande figuur blijkt de u/g portefeuille voor 99 % uit leningen aan Delftse woningcorporaties te bestaan.

Deze portefeuille vindt zijn oorsprong in het begin van de jaren negentig toen de gemeente nog een directe financieringsfunctie had en deze werd gezien als 'behorend tot de publieke taak' van de gemeente. Halverwege de jaren negentig werd deze functie beëindigd en zijn er geen nieuwe leningen meer verstrekt aan de corporaties.

Derivaten

Het treasurystatuut voorziet in de mogelijkheid om derivaten te gebruiken voor risicobeperkende doeleinden. In 2005 zijn geen derivaten gebruikt.

Renterisico

De wet FiDO hanteert twee normen voor het beheersen van renterisico, te weten de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. Over beide normen wordt in deze paragraaf gerapporteerd.

Kasgeldlimiet

Om het renterisico op de vlottende schuld te beheersen hanteert de wet FiDO een kasgeldlimiet. In 2005 is aan het einde van elk kwartaal de liquiditeitspositie en de daarop van toepassing zijnde kasgeldlimiet gerapporteerd aan de provincie Zuid-Holland. In deze paragraaf wordt een overzicht gegeven van de rapportages uit 2005.

Ontwikkeling in 2005 van de liquiditeitspositie en de kasgeldlimiet					
Bedragen x 1.000 euro		2005			
		kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
1. Vlottende korte schuld	maand 1	23.000	9.000	11.100	11.000
	maand 2	22.400	9.300	7.800	11.600
	maand 3	21.000	4.700	3.800	30.000
2. Vlottende middelen	maand 1				
	maand 2				
	maand 3				
3. Netto vlottende schuld (+), dan wel overschot vlottende middelen (-)	maand 1	23.000	9.000	11.100	11.000
	maand 2	22.400	9.300	7.800	11.600
	maand 3	21.000	4.700	3.800	30.000
4. Gemiddelde netto vlottende schuld (+), dan wel gemiddelde overschot vlottende middelen (-)		22.133	7.667	7.553	17.700
5. Kasgeldlimiet		25.943	25.943	25.943	25.943
6a. Ruimte onder kasgeldlimiet		3.810	18.276	18.410	8.243
6b. Overschrijding kasgeldlimiet					
7. Begrotingstotaal (*)		305.212	305.212	305.212	305.212
8. Percentage vastgesteld per min. regeling	8,50%				
9. Kasgeldlimiet		25.943	25.943	25.943	25.943
* 305.212 euro. Totaal lasten Gemeentebegroting 2005					

Het beleid van Delft is onder meer gericht op beheersing van en sturing op kasstromen. De tabel laat zien dat Delft alle kwartalen van 2005 onder de kasgeldlimiet is gebleven, zoals in de prognose was voorzien.

Renterisiconorm

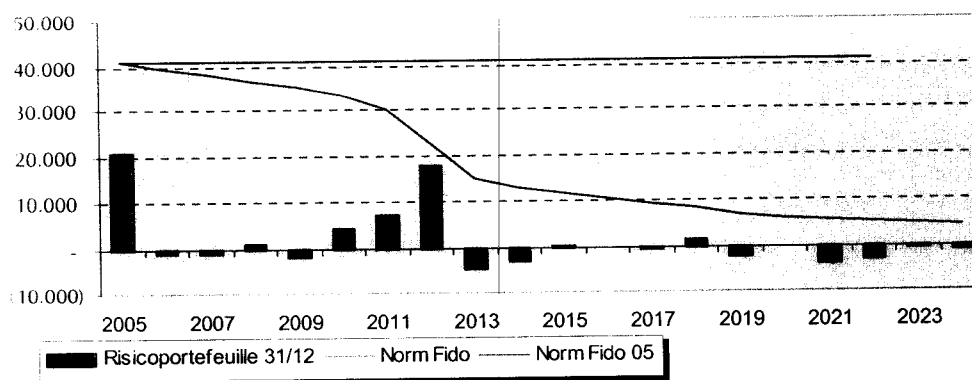
Onderstaand tabel geeft inzicht in hoe het renterisico dat in 2005 op de vaste schuld werd gelopen, zich verhoudt met de norm zoals die wordt voorgeschreven door de wet FiDO ('modelstaat B').

Deze tabel laat zien dat Delft onder de wettelijke norm is gebleven in 2005. Wet FiDO hanteert als norm 20% van de bruto vaste schuld op 1 januari van het betreffende jaar.

Renterisiconorm en renterisico's 2005		(bedragen* 1000)
	Mutaties	Bedrag
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	0
2	Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	0
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld	19.000
3b	Nieuwe verstrekte lange leningen	0
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	19.000
5	Betaalde aflossingen	27.600
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	19.000
7	Renterisico op vaste schuld (2+6)	19.000
<u>Renterisiconorm</u>		
8	Stand van de schulden per 1-1	205.300
9	Het bij ministeriele regeling vastgesteld (wet FiDO)	20%
10	Renterisiconorm (8*9)	40.901
<u>Toets renterisiconorm</u>		
10	Renterisiconorm	40.901
7	Renterisico op vaste schuld	19.000
11	Ruimte(+) Overschrijding (-); (10-7)	22.000

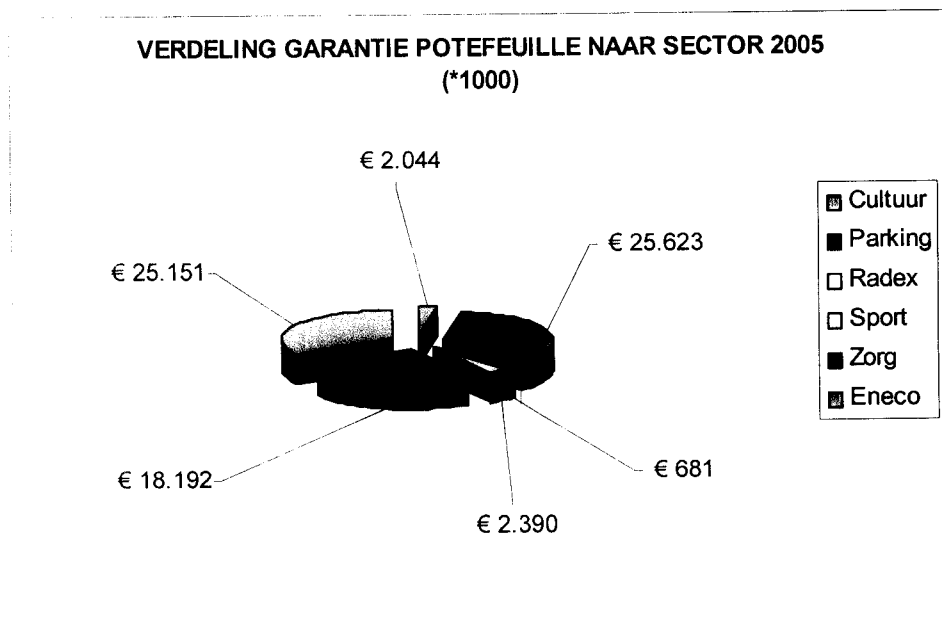
In onderstaand figuur wordt inzicht gegeven in het renterisicoprofiel van de portefeuilles.

Risicoportefeuille 2005 -2023 Gemeente Delft
(*1000 EURO)



De curve laat zien dat Delft in de komende jaren onder de renterisiconorm conform de wet FiDO zal blijven. De "piek" in 2012 komt voort uit de lening die is aangetrokken voor de aankoop van grond(Harnaschpolder). Deze lening zal niet in 2012 moeten worden geherfinancierd gelet op de te verwachten inkomsten van het project Harnaschpolder in 2011. Hier kan men dus eigenlijk ook niet van een rente risico spreken.

Garantie portefeuille



De garantie portefeuille is met € 5,1 miljoen afgenomen in vergelijking met 2004. Hierbij is de garantstelling voor Eneco met € 3 miljoen afgenomen

Verder heeft de gemeente Delft nog een achtervang verplichting bij het WSW van € 591,3 miljoen.

In april 2002 heeft de raad van de gemeente Delft er mee ingestemd om de Stichting waarborgfonds sociale Woningbouw een ongelimiteerde achtervang aan te gaan voor alle in de gemeente Delft werkzame of in de toekomst werkzame toegelaten instellingen tot het moment van wederopzegging. De verplichting bij een bovenstaande achtervang houdt concreet in dat:

Het theoretische geval dat de achtervangers op hun achtervangpositie worden aangesproken, zal zich pas voordoen indien en zodra het garantievermogen van het WSW, bestaande uit het risicovermogen van het WSW en de obligo's dreigt te dalen onder het garantieniveau. In dat geval zullen zij renteloze leningen aan het WSW moeten verstrekken voor het bedrag waarmee het risicovermogen het garantieniveau is overschreden. Daarbij geldt een vooraf bepaalde verdeling, die vastgelegd is in de standaard achtervang overeenkomsten. Deze is dat het Rijk 50% voor zijn rekening neemt en de overige 50% wordt verdeeld onder de deelnemende gemeenten waarbij de "schade" gemeente de helft op zich zal nemen (van het 50% gemeenten deel).