

## Toelichting op de balans

(Alle bedragen zijn in duizenden Euro's, tenzij anders vermeld)

### Vaste activa

#### Immateriële vaste activa

| <b>Immateriële vaste activa</b>                               | <b>2005</b>  | <b>2004</b>  |
|---|--------------|--------------|
| Kosten van het sluiten van geldleningen en saldo agio/disagio | 1.996        | 2.291        |
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling                          | 0            | 179          |
| <b>Totaal immateriële vaste activa</b>                        | <b>1.996</b> | <b>2.470</b> |

Kosten van sluiten van geldleningen en saldo van agio en disagio: dit betreft geactiveerde boeterente. Deze boeterente ontstaat bij herfinanciering van leningen tegen gunstiger voorwaarden

Kosten van onderzoek en ontwikkeling: in het kader van de verdere aanpassing aan het BBV zijn deze geactiveerde kosten in 2005 afgeboekt ten laste van de algemene reserve.

| <b>Verloop immateriële vaste activa</b>            | <b>Kosten geldleningen</b> | <b>Onderzoek / ontwikkeling</b> |
|--|----------------------------|---------------------------------|
| Boekwaarde 1 januari 2005                          | 2.291                      | 179                             |
| Investerings                                       | 0                          | 291                             |
| Desinvesteringen                                   | 0                          | -291                            |
| Afschrijvingen                                     | -295                       | -179                            |
| Waardeverminderingen                               | 0                          | 0                               |
| Terugneming van waardeverminderingen               | 0                          | 0                               |
| <b>Boekwaarde 31 december 2005</b>                 | <b>1.996</b>               | <b>0</b>                        |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | 763                        | 0                               |

#### Materiële vaste activa

| <b>Materiële vaste activa met economisch nut</b>        | <b>2005</b>    | <b>2004</b>    |
|---|----------------|----------------|
| Gronden en terreinen                                    | 35.098         | 35.519         |
| Woonruimten   | 3              | 4              |
| Bedrijfsgebouwen  | 75.214         | 65.239         |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken                 | 13.552         | 13.178         |
| Vervoermiddelen   | 3.321          | 1.739          |
| Machines, apparaten en installaties                     | 3.880          | 1.348          |
| Scholen   | 2.769          | 3.793          |
| Overige materiële vaste activa                          | 34.385         | 37.714         |
| <b>Totaal materiële vaste activa met economisch nut</b> | <b>168.222</b> | <b>158.534</b> |

| <b>Specificatie erfpacht</b>                            | <b>2005</b>    | <b>2004</b>    |
|---|----------------|----------------|
| In erfpacht uitgegeven (gronden)                        | 16.214         | 16.381         |
| Niet in erfpacht uitgegeven                             | 152.008        | 142.153        |
| <b>Totaal materiële vaste activa met economisch nut</b> | <b>168.222</b> | <b>158.534</b> |

| <b>Materiële vaste activa in openbare ruimte met maatschappelijk nut</b> | <b>2005</b>   | <b>2004</b>   |
|--|---------------|---------------|
| Gronden en terreinen   | 3.352         | 3.352         |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken                                  | 9.568         | 12.472        |
| Overige materiële vaste activa   | 522           | 1.866         |
| <b>Totaal materiële vaste activa in openbare ruimte met maatsch.nut</b>  | <b>13.442</b> | <b>17.690</b> |

Voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen zie de toelichting algemeen onder het hoofdstuk "Grondslagen voor resultaatbepaling".

De in het kader van de verdere aanpassing aan het BBV ten laste van de algemene reserve afgeboekte bedragen zijn weergegeven op de regels "extra afschrijvingen".

Het verloop van deze posten is als volgt.

| <b>MVA met economisch nut</b>                | <b>gronden en terreinen</b> | <b>woon-ruimten</b> | <b>bedrijfs-gebouwen</b> | <b>grond-, weg- en waterb. kundige werken</b> | <b>vervoer-middelen</b> | <b>machines, apparaten en installaties</b> | <b>scholen</b> | <b>overige materiële vaste activa</b> | <b>Totaal</b>  |
|--|-----------------------------|---------------------|--------------------------|---|-------------------------|--|----------------|---------------------------------------|----------------|
| Boekwaarde 1-1-05                            | 35.519                      | 4                   | 65.239                   | 13.178  | 1.739                   | 1.348                                      | 3.793          | 37.714                                | 158.534        |
| Herclassificatie 1-1-05                      | 298                         |                     | 525                      | 463   | 255                     | 882  |                | -2.597                                | -174           |
| Investerings                                 | -240                        |                     | 13.882                   | 3.013   | 2.563                   | 2.933                                      | 685            | 8.874                                 | 31.710         |
| Desinvesteringen/<br>buitengebruikstellingen | -157                        |                     | 1.893                    | 2.047   | 509                     | 236  | 1.388          | 4.774                                 | 10.690         |
| Afschrijvingen                               |                             | 1                   | 2.158                    | 1.055   | 676                     | 1.006                                      | 321            | 2.384                                 | 7.601          |
| Extra afschrijvingen                         | 636                         |                     | 381                      |   | 51                      | 41   |                | 2.448                                 | 3.557          |
| <b>Boekwaarde 31-12-05</b>                   | <b>35.098</b>               | <b>3</b>            | <b>75.214</b>            | <b>13.552</b>                                 | <b>3.321</b>            | <b>3.880</b>                               | <b>2.769</b>   | <b>34.385</b>                         | <b>168.222</b> |
| Cumulatieve afschrijvingen                   | 639                         | 33                  | 34.540                   | 16.604  | 2.736                   | 5.996                                      | 0              | 28.853                                | 89.401         |

| <b>MVA in openbare ruimte met maatschappelijk nut</b> | <b>gronden en terreinen</b> | <b>woon-ruimten</b> | <b>bedrijfs-gebouwen</b> | <b>grond-, weg- en waterb. kundige werken</b> | <b>vervoer-middelen</b> | <b>machines, apparaten en installaties</b> | <b>overige materiële vaste activa</b> | <b>Totaal</b> |
|---|-----------------------------|---------------------|--------------------------|---|-------------------------|--|---------------------------------------|---------------|
| Boekwaarde 1-1-05                                     | 3.352                       |                     |                          | 12.472  |                         |  | 1.866                                 | 17.690        |
| Herclassificatie 1-1-05                               |                             |                     |                          |   |                         |  | 40                                    | 40            |
| Investerings  |                             |                     |                          | 2.365   |                         |  | 1.273                                 | 3.638         |
| Desinvesteringen/<br>buitengebruikstellingen          |                             |                     |                          |   |                         |  |                                       | 0             |
| Afschrijvingen  |                             |                     |                          | 924   |                         |  | 223                                   | 1.147         |
| Extra afschrijvingen                                  |                             |                     |                          | 1.810   |                         |  | 2.076                                 | 3.886         |
| Bijdragen van derden                                  |                             |                     |                          | 41  |                         |  | 5                                     | 46            |
| Bijdragen uit reserves                                |                             |                     |                          | 2.494   |                         |  | 353                                   | 2.847         |
| Afwaardering wegens<br>duurzame waardevermindering    |                             |                     |                          |   |                         |  |                                       | 0             |
| <b>Boekwaarde 31-12-05</b>                            | <b>3.352</b>                | <b>0</b>            | <b>0</b>                 | <b>9.568</b>                                  | <b>0</b>                | <b>0</b>                                   | <b>522</b>                            | <b>13.442</b> |
| Cumulatieve afschrijvingen                            |                             |                     |                          |   |                         |  |                                       | 0             |

De belangrijkste mutaties in de materiële vaste activa met een economisch nut zijn:

|  |      |
|--|------|
| <u>Bedrijfsgebouwen</u>  |      |
| Nieuwbouw brandweerkazerne   | 8,5  |
| Verbouwingen en aanpassing van diverse schoolgebouwen (Oostpoortschool, Freinetschool, scholen Juniusstraat en van Bleijswijkstraat) | 2,9  |
| Hoogovenpand (C1000 pand)  |      |
| Kosten bouwprocesmanagement)   | 1,7  |
| Bijdrage van Vastgoed in woningbouw en kinderopvang van de investeringen ten behoeve van het verplaatsen van de Vermeerschool        | -1,1 |
| <u>Grond- weg en waterbouwkundige werken</u>   |      |
| Aanleg kunstgrasveld sportpark Tanthof   | 1,0  |
| <u>Vervoermiddelen</u>   |      |
| Aankoop rolstoelen, scooters, tilliften e.d.in het kader van WVG-voorzieningen   | 1,2  |

Machines, apparaten en installaties  
ICT-investeringen 2005 (aanschaf van hardware, printers, servers) 1,2

Overige materiële vaste activa  
Spoorzone 2,4  
Vervanging financieel systeem, investering meubilair 1,2  
Preventiebeleid 1,0  
Diverse scholen 0,6

De belangrijkste mutaties in de materiële vaste activa met een maatschappelijk nut zijn:

Grond- weg en waterbouwkundige werken  
Diverse fietsvoorzieningen 1,5

Overige materiële vaste activa  
Regionale mobiliteitsprojecten 0,7

De extra afschrijvingen op de materiële vaste activa betreffen met name de afboeking ten laste van de algemene reserve in het kader van de verdere aanpassing aan het BBV.

## Financiële vaste activa

### Specificatie van de kapitaalverstrekkingen door de gemeente

| Kapitaalverstrekkingen door de gemeente                        | 2005       | 2004       |
|--|------------|------------|
| Cumulatief preferente aandelen Bouwfonds Nederlandse Gemeenten | 0          | 27         |
| Aandelen IB/NL Blossom participatiemaatschappij N.V.           | 100        | 100        |
| Aandelen Evides N.V.   | 431        | 431        |
| Aandelen Afvalverwerking Rijnmond                              | 1          | 1          |
| Combiservices B.V.   | 91         | 91         |
| Eneco Holding N.V.   | 0          | 0          |
| <b>Totaal kapitaalverstrekkingen</b>                           | <b>623</b> | <b>650</b> |

Hieronder volgt een korte beschrijving van de deelnemingen. Uitgebreide informatie vindt u in de paragraaf "Verbonden Partijen" van het Jaarverslag.

#### *Bouwfonds Nederlandse Gemeenten te Den Haag:*

De gemeente heeft per 1 april 2005 deze aandelen verzilverd.

#### *IB/NL Blossom Participatiemaatschappij N.V. te Rotterdam:*

De gemeente Delft participeert c.q. investeert in uitvindingen en nieuwe productideeën die middels Intellectuele Eigendomsrechten beschermd zijn of kunnen worden. De vennootschap speelt vervolgens een actieve rol in het commercialiseringproces van deze uitvindingen en productideeën. De Gemeente Delft heeft twee aandelen à € 50.000 in haar bezit.

#### *Evides N.V. te Rotterdam:*

In 2004 is het waterbedrijf Europoort, dat geheel in handen was van publieke aandeelhouders in de regio (waaronder Delft), gefuseerd met het Zeeuwse waterbedrijf Delta. De aandelen van Delft in Europoort zijn ingebracht in het fusiebedrijf Evides.

#### *N.V. Afvalverwerking Rijnmond (AVR) te Rotterdam:*

Delft heeft een aandeelhouderschap in de vorm van B-aandelen. Jaarlijks is er sprake van een bescheiden dividend. Deze aandelen zijn in de loop van 2006 verkocht.

#### *Combiservices B.V. te Delft:*

In deze vennootschap werken zowel gehandicapte als niet-gehandicapte werknemers. Delft is de enige aandeelhouder.

*Eneco Holding N.V. te Rotterdam:*

De aandelen van energiebedrijf Eneco, die de gemeente bezit, zijn evenals voorgaande jaren op nul gewaardeerd. De nominale waarde van deze aandelen bedraagt in totaal € 12,1 miljoen. De aandelen zijn echter niet of nauwelijks verhandelbaar en dus niet op de balans opgenomen.

**Leningen**

Specificatie van het verloop in 2005 van door de gemeente Delft verstrekte geldleningen:

| <i>bedrag x € 1.000.000</i>       | <b>Boekwaarde<br/>1-1</b> | <b>Verstreekte<br/>leningen in<br/>2005</b> | <b>Aflossingen<br/>in 2005</b> | <b>Buiten-<br/>gewone<br/>aflossingen</b> | <b>Totaal</b> |
|-----------------------------------|---------------------------|---|--------------------------------|---|---------------|
| Woningcorporaties:                |                           |   |                                |   |               |
| Woonbron / Maasoevers             | 50,4                      | 0,0   | 2,3                            | 0,0                                       | 48,1          |
| vestia                            | 49,7                      | 0,0   | 2,8                            | 0,0                                       | 46,9          |
| DUWO                              | 40,9                      | 0,0   | 1,1                            | 0,0                                       | 39,8          |
| Patrimonium/Delftwonen            | 34,4                      | 0,0   | 1,0                            | 0,0                                       | 33,4          |
| Overige leningen                  |                           |   |                                |   |               |
| Stimuleringsfonds                 | 6,5                       | 0,0   | 0,0                            | 0,0                                       | 6,5           |
| Vokshuisvesting                   |                           |   |                                |   |               |
| <b>Totaal verstrekte leningen</b> | <b>181,9</b>              | <b>0,0</b>                                  | <b>7,2</b>                     | <b>0,0</b>                                | <b>174,7</b>  |

De gemeente heeft in het verleden geldleningen verstrekt aan woningbouwcorporaties. In het boekjaar zijn er geen nieuwe leningen verstrekt. Door aflossingen is de portefeuille in 2005 afgenomen. Ook in de komende jaren zal deze portefeuille geleidelijk in omvang afnemen. De looptijden van de leningen variëren van 1 jaar en een dag tot 35 jaar.

In 2000 heeft de gemeente Delft een bedrag van € 6,5 miljoen gestort in een rekening courant met het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland (SVN). Uit deze rekening courant verstrekt de SVN rentedragende leningen aan derden. Op het resterende saldo van de rekening courant wordt rente bijgeschreven na aftrek van beheerskosten. In de afgelopen jaren is deze rente – over het rekening courant en de leningen aan derden – aangegroeid tot € 1,2 miljoen. Deze rente is nog niet verantwoord in de gemeentelijke administratie.

De gemiddelde rente op deze leningen bedroeg in 2005 5,78 %. (2004: 5,96 %)

Uitgebreide informatie vindt u in de paragraaf "Financiering" van het Jaarverslag.

**Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd  $\geq$  1 jaar**

| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd &gt; 1 jaar</b>        | <b>2005</b>   | <b>2004</b>   |
|---|---------------|---------------|
| Stadsgewest Haaglanden (BOR)  | 12.248        | 12.349        |
| Stadsgewest Haaglanden (regionale mobiliteitsprojecten)               | 0             | 3.410         |
| Rijk en Stadsgewest Haaglanden (BWS)                                  | 6.773         | 7.418         |
| ABN/AMRO bank   | 0             | 3.224         |
| Overigen  | 0             | 115           |
| <b>Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd &gt; 1 jaar</b> | <b>19.021</b> | <b>26.516</b> |

*Fonds Bereikbaarheid soffensief Randstad (BOR)*

Een belangrijk onderdeel van het Spoorzoneproject betreft de ontwikkeling van het knooppunt Openbaar Vervoer. Bij raadsbesluit van juni 2002 heeft Delft een bijdrage verstrekt aan het bij het stadsgewest Haaglanden ondergebrachte regionale fonds Bereikbaarheidsoffensief Randstad van waaruit dit project wordt gefinancierd. Vooruitlopend op de realisatie van het project is deze post onder de overige uitzettingen opgenomen. Zodra de realisatie aan de orde is zullen de investeringen in het project naar verwachting opgenomen worden onder de materiële vaste activa.

*Regionale mobiliteitsprojecten*

In verband van het stadsgewest Haaglanden is door de deelnemers in 1999 een mobiliteitsfonds opgericht, op basis waarvan geïnvesteerd wordt in ontsluiting van VINEX-locaties, fietspaden en fietstunnels, goederenvervoerontsluiting etc. In het kader van de verdere aanpassing aan het BBV zijn deze projecten in 2005 afgeboekt ten laste van de algemene reserve

*BWS*

De vorderingen op het Rijk en op het Stadsgewest Haaglanden betreffen subsidies ten aanzien van het Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS). Deze subsidies worden over een periode van maximaal 30 jaar aan de gemeente uitbetaald.

*ABN/Amro Bank*

De vordering op de ABN/Amro Bank die de Gemeente per eind 2004 had wegens de verkoop van de aandelen Bouwfonds in 2003 is begin 2005 volledig ontvangen.

*Overigen*

In het kader van de verdere aanpassing aan het BBV zijn deze in 2005 afgeboekt ten laste van de algemene reserve.

*Bijdragen aan activa van derden*

In het kader van de verdere aanpassing aan het BBV zijn deze bijdragen in 2005 afgeboekt.

**Vlottende activa***Voorraden*

Deze bedroegen per ultimo 2005 € 57,9 miljoen (gecorrigeerde stand per 1 januari 2005: € 74,1 miljoen). Dit bestaat voor € 57,3 miljoen uit voorraden en exploitaties van het Grondbedrijf. In aanvulling hierop wordt in de paragraaf "grondbeleid" nader ingegaan op de financiële positie van het grondbedrijf. De belangrijkste mutaties in de voorraden Grondbedrijf zijn:

|  |      |
|--|------|
| Bij: Winstneming Tanthof, Ikea en Cyclotronweg                           | 12,2 |
| Bij: Spoorzonegebied   | 7,4  |
| Bij: Woongebied Harnaschpolder   | 2,0  |
| Af: Bijdrage Spoorzone   | 25,0 |
| Af: Afwaarderingen lopende exploitaties, zoals Rontgenweg en Vulcanusweg | 9,3  |

**Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar**

| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>        | <b>2005</b>   | <b>2004</b>   |
|---|---------------|---------------|
| Vorderingen op openbare lichamen                                      | 10.621        | 9.827         |
| Overige vorderingen:  |               |               |
| - vorderingen op derden   | 7.068         | 7.594         |
| - belastingvorderingen  | 4.034         | 4.496         |
| - vorderingen bijstandsverlening                                      | 13.388        | 12.634        |
| - Gemeenschappelijke Regeling Brandweer Delft-Rijswijk                | 6.090         | 0             |
| Overige uitzettingen  | 488           | 939           |
|   | <b>41.689</b> | <b>35.490</b> |
| Af voorzieningen voor:  |               |               |
| - vorderingen op derden   | 329           | 214           |
| - belastingvorderingen  | 743           | 786           |
| - vorderingen bijstandsverlening                                      | 8.403         | 7.048         |
| <b>Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b> | <b>32.214</b> | <b>27.442</b> |

De toename wordt met name veroorzaakt door de vordering van de Gemeente Delft op de Gemeenschappelijke regeling Brandweer Delft-Rijswijk. Per 1 januari 2005 zijn de brandweerkorpsen van de Gemeentes Delft en Rijswijk ondergebracht in een Gemeenschappelijke Regeling. Hieruit is een vordering van de Gemeente op de Gemeenschappelijke Regeling ontstaan, welke in de loop van 2006 zal worden voldaan.

#### Liquide middelen

|                                | 2005         | 2004         |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Liquide middelen</b>        |              |              |
| Kas                            | 61           | 67           |
| Bank                           | 2.919        | 4.450        |
| Giro                           | 4.080        | 387          |
| <b>Totaal liquide middelen</b> | <b>7.060</b> | <b>4.904</b> |

Deze bedragen staan volledig ter vrije beschikking van de gemeente.

#### Overlopende activa

Deze bedroegen per ultimo 2005 € 10.882 (2004: € 11.729)

De hier verantwoorde bedragen bestaan hoofdzakelijk uit nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen

#### Vaste passiva

##### Eigen vermogen

| <b>Verloopoverzicht reserves</b>             | algemene reserves | bestemmingsreserves |
|--|-------------------|---------------------|
| Saldo eind boekjaar 2004                     | 58.648            | 93.217              |
| - consolidatie Grotius College               |                   | 2.128               |
| - afwaardering exploitatie Technopolis       | -4.523            |                     |
| - herclassificatie reserves en voorzieningen | 6.793             | 14.749              |
| <i>Saldo begin boekjaar na correcties</i>    | <b>60.918</b>     | <b>110.094</b>      |
| Vermeerderingen wegens:                      |                   |                     |
| - resultaat boekjaar 2004                    | 4.423             | 0                   |
| - resultaatbestemming                        | 12.310            | 30.493              |
| - verrekeningen met reserves                 | 9.337             | 6.115               |
| Verminderings wegens:                        |                   |                     |
| - resultaatbestemming                        | 25.112            | 32.430              |
| - verrekeningen met reserves                 | 10.635            | 4.816               |
| <b>Saldo eind boekjaar</b>                   | <b>51.241</b>     | <b>109.456</b>      |

De herclassificatie beginbalans heeft betrekking op een tweetal correcties. Enerzijds is bij de controle op de jaarrekening 2004 door de vorige accountant geconstateerd dat enkele reserves en voorziening foutief geclassificeerd stonden. Afsproken is destijds dat de herstelactie in de beginbalans 2005 werd gecorrigeerd.

Anderzijds heeft de gemeenteraad in december 2005 een besluit genomen om een verdere herclassificatie uit te voeren om de reserves en voorzieningen te laten aansluiten bij de voorschriften uit het BBV. Met deze herclassificatie is de beginbalans van 2005 gecorrigeerd. De mutaties in het boekjaar 2005 zijn echter gecorrigeerd via de programma verantwoording en zijn vervolgens verrekend via de resultaatbestemming.

De belangrijkste mutaties (bedragen > € 1 miljoen) zijn:

| <b>Algemene reserves</b>  |      |
|---|------|
| <i>Toevoegingen:</i>  |      |
| Bijdrage reserve grondbedrijf (van voorz. nadelige saldi active grondexpl.) | 3,2  |
| Winstnemingen Ikea en Cyclotronweg  | 5,2  |
| Budgetoverhevelingen van 2005 naar 2006                                     | 1,3  |
| <i>Onttrekkingen:</i>   |      |
| Afboeking activa 2005   | 12,6 |
| Overboeking naar voorziening nadelige saldi actieve grondexploitatie        | 4,4  |
| Vrijval algemene reserve grondbedrijf                                       | 1,6  |
| Budgetoverheveling van 2004 naar 2005                                       | 2,9  |
| Bijdrage in ontwikkeling Koepoortgarage                                     | 1,1  |
| Bijdrage aan de reserve personeelsbeheersplan                               | 1,0  |

| <b>Bestemmingsreserves</b>   |     |
|--|-----|
| <i>Toevoegingen:</i>   |     |
| Storting van grondbedrijf aan reserve dekking groenfonds Midden-Delfland   | 3,2 |
| Meeropbrengst dividend 2005 storting in reserve nutswinsten  | 2,6 |
| Bijdrage aan reserve Grote Projecten van div. voorzieningen vastgoed naar egaliseringsreserve vastgoed beleidsvelden | 2,5 |
| Bijdrage aan reserve ecologie uit grondverkoop Ikea  | 2,0 |
| Bijdrage aan reserve Hoogovenspannd van voorziening nadelige saldi   | 1,4 |
| Bijdrage van algemene reserve grondbedrijf aan reserve koepoortgarage  | 1,1 |
| Bijdrage aan reserve personeelsbeheersplan van alg. reserve uit resultaat 2004                                       | 1,0 |
| Bijdrage aan energiebesparende maatregelen van reserve Grote Projecten   | 1,0 |
| Bijdrage aan res. Grote Projecten dekking Poptahof van voorziening vastgoed  | 1,0 |
| <i>Onttrekkingen:</i>  |     |
| Bijdrage aan GEM Poptahof van reserve Grote Projecten  | 6,0 |
| Bijdrage aan groenfonds Midden-Delfland  | 4,5 |
| Onttrekking reserve verkoop EZH voor diverse restantkredieten 2000-2005  | 3,3 |
| Bijdrage aan fietsactieplan van reserve Grote Projecten  | 1,1 |
| Bijdrage aan klimaatplan van reserve Grote Projecten   | 1,0 |
| Bijdrage diverse projecten uit reserve egalisatie integratiebeleid   | 1,0 |

Uitgebreide informatie vindt u in de paragraaf "Weerstandsvermogen" van het Jaarverslag en het overzicht reserves en voorzieningen welke is opgenomen in de bijlagen.

#### Voorzieningen

| <b>Verloopoverzicht voorzieningen</b>           | <b>Verplichting Risico's en verliezen</b> | <b>Egalisatievoorzieningen</b> | <b>Van derden verkregen middelen</b> |               |
|---|---|--------------------------------|--------------------------------------|---------------|
| Saldo begin boekjaar vóór herclassificatie      | 31.015                                    | 2.560                          | 19.397                               | 30.220        |
| Herclassificatie beginbalans                    | 1.033                                     | -2.069                         | -15.457                              | -5.921        |
| <i>Saldo begin boekjaar na herclassificatie</i> | <i>32.048</i>                             | <i>491</i>                     | <i>3.940</i>                         | <i>24.299</i> |
| Vermeerderingen wegens:                         |   |                                |                                      |               |
| - overige vermeerderingen                       | 19.359                                    | 6.471                          | 1.573                                | 7.679         |
| Verminderingen                                  | 19.849                                    | 72                             | 4.198                                | 10.641        |
| <b>Saldo eind boekjaar</b>                      | <b>31.558</b>                             | <b>6.890</b>                   | <b>1.315</b>                         | <b>21.337</b> |

#### *Verplichtingen en verliezen:*

Dit betreft de voorzieningen opgenomen voor verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.

*Risico's*

Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van te verwachten verplichtingen en verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.

*Egalisatievoorzieningen:*

De hieronder gerubriceerde voorzieningen hebben een gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren ten doel (egalisatievoorzieningen).

*van derden verkregen middelen:*

Onder deze voorzieningen zijn van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden gerangschikt.

De belangrijkste mutaties (bedragen > € 1 miljoen) zijn:

| <b>Verplichtingen en verliezen</b>   |     |
|--|-----|
| <i>Toevoegingen:</i>   |     |
| Voorziening nadelige saldi actieve grondexpl. afsluiting diverse plannen             | 9,2 |
| Bijdrage aan voorziening nadelige saldi actieve grondexpl. van alg.res. grondbedrijf | 4,4 |
| Storting in voorziening wachtgeldfonds   | 1,1 |
| <i>Onttrekkingen:</i>  |     |
| Voorziening lopende exploitaties, onttrekking grondbedrijf                           | 5,6 |
| Bijdrage avn voorz. nadelige saldi grondexpl. aan algemene reserve grondbedrijf      | 3,2 |
| Voorziening nadelige saldi MPV afsluiting diverse plannen                            | 1,8 |
| Bijdrage van voorz. nadelige saldi grondexpl. aan reserve bibliotheek                | 1,4 |
| Voorziening wachtgeldfonds onttrekkingen 2005  | 1,2 |
| Voorziening veranderproces Combiwerk   | 1,0 |

**Risico's**

|   |     |
|---|-----|
| <i>Toevoegingen:</i>                                  |     |
| Voorziening GEM Poptahof, storting t.i.v. exploitatie | 6,5 |

**Van derden verkregen middelen**

|  |     |
|--|-----|
| <i>Toevoegingen:</i>   |     |
| Voorziening WIW dotatie exploitatiesaldo 2005                        | 1,9 |
| Voorziening EU-subsidie Adazapari bijdrage EU en gemeente            | 1,2 |
| Voorziening stedelijke vernieuwing MR-ISV correctie BTW uitname 2003 | 1,0 |
| <i>Onttrekkingen:</i>  |     |
| Voorziening EU-subsidie Adazapari uitgaven 2005                      | 4,2 |
| Voorziening MR-ISV afrekening 2005                                   | 2,7 |
| Voorziening preventiebeleid uitgaven 2005                            | 1,0 |

Uitgebreide informatie vindt u in de paragraaf "Weerstandsvermogen" van het Jaarverslag en het overzicht van reserves en voorzieningen in de bijlagen.



Vaste schulden met een rentetypische looptijd van  $\geq 1$  jaar

| Langlopende schulden                                       | 2005           |              | 2004           |               |
|--|----------------|--------------|----------------|---------------|
|  | schuld         | rentelast    | schuld         | rentelast     |
| Onderhandse leningen van:                                  |                |              |                |               |
| - binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen | 2.078          | 152          | 2.078          | 350           |
| - binnenlandse banken en overige financiële instellingen   | 194.599        | 9.263        | 192.264        | 10.230        |
| - overige binnenlandse sectoren                            | 0              | 0            | 11.000         | 258           |
| Overige langlopende schulden                               | 7.166          | 0            | 7.846          | 0             |
| Waarborgsommen   | 714            | 0            | 938            | 0             |
| <b>Totaal langlopende schulden</b>                         | <b>204.557</b> | <b>9.415</b> | <b>214.126</b> | <b>10.838</b> |

Het gewogen gemiddelde rentepercentage op de onderhandse leningen bedroeg in 2005 4,52 % (2004: 4,77 %)

Uitgebreide informatie vindt u in de paragraaf "Financiering" van het Jaarverslag.

De niet-rentedragende schulden betreffen enerzijds de langlopende verplichtingen naar woningbouwcorporaties ten aanzien van het Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS) opgenomen. Anderzijds zijn hier ook de spaarsaldi in verband met de reserve BWS van € 0,8 miljoen (2004: € 0,8) verantwoord. Dit bedrag kan nog worden besteed voor nieuw aan corporaties af te geven subsidiebeschikkingen.

## Vlottende passiva

## Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar

**Kasgeldleningen**

Dit betreft een opgenomen kasgeldlening van € 10.000 (2004: € 23.500).

**Bank- en girosaldi**

De balanswaarde van € 8.417 per 31 december 2005 betreft het gecombineerde saldo van de rekeningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (2004: € 1.178).

**Overige schulden**

Deze schulden betreffen hoofdzakelijk aan crediteuren verschuldigde bedragen en bedragen eind december 2005 € 24.777 (2004: € 20.416).

## Overlopende passiva

De hier verantwoorde bedragen bestaan hoofdzakelijk uit vooruit ontvangen en nog te betalen bedragen voor een totaalbedrag van € 21.303 (2004: € 12.756).

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

## Garantstellingen

Door onze gemeente zijn de volgende garantstellingen afgegeven:

| Garantstellingen                   | oorspronkelijk<br>bedrag | restant<br>31-12-2004 | aflossingen<br>2005 | restant<br>31-12-2005 |
|------------------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Eneco Holding B.V.                 | nb                       | 28.741                | 3.589               | 25.152                |
| Parking Delft B.V.                 | 26.773                   | 26.027                | 404                 | 25.623                |
| Verzorgingstehuizen                | 26.350                   | 15.753                | 1.054               | 14.699                |
| Gezondheidszorg                    | 9.889                    | 3.977                 | 484                 | 3.493                 |
| Sport                              | 4.046                    | 2.630                 | 199                 | 2.431                 |
| Cultuur                            | 2.167                    | 2.054                 | 10                  | 2.044                 |
| Radex                              | 681                      | 681                   | 0                   | 681                   |
| <b>Totaal per 31 december 2005</b> | <b>69.906</b>            | <b>79.863</b>         | <b>5.740</b>        | <b>74.123</b>         |

In 2005 zijn er geen betalingen gedaan uit hoofde van garantstellingen.

## Overige verplichtingen

**Overeenkomst WSW**

De gemeente heeft een "ongelimiteerde achtervang" overeenkomst met de WSW waarvan het bedrag eind 2005 lag op € 591,3 miljoen. In het theoretische geval dat de gemeente uit hoofde van de achtervang overeenkomst wordt aangesproken zal het risico erin bestaan dat de gemeente Delft, samen met de rijksoverheid en overige deelnemende gemeenten, een renteloze lening aan de WSW moet verstrekken, met als gevolg dus een rentederving. De kans dat de Gemeente Delft wordt aangesproken op deze achtervang overeenkomst is nagenoeg nihil.

**Huur & operational lease**

inzake huur, operational lease en dergelijke zijn langlopende financiële verplichtingen aangegaan tot een jaarbedrag van € 1,8 mln. Deze verplichtingen hebben verschillende looptijden en lopen tot 2026 voor wat betreft de langst lopende verplichting.

**Vakantiegeld**

Het totaal van de per ultimo 2005 opgebouwde maar nog niet uitbetaalde aanspraken van het personeel van de Gemeente Delft op vakantiegeld bedraagt € 2,3 mln.

