

Bijlagen

Classificatie budgetafwijkingen

In onderstaand overzicht zijn per programma de budgetafwijkingen voor bestemming geclassificeerd in het kader van de begrotingsrechtmatigheid. De inhoudelijke toelichting op deze budgetafwijkingen is in de programmaverantwoording en opgenomen.

Classificatie van de budgetafwijkingen								Bedragen x € 1.000		Saldo
Programma	Categorieën									
	1	2	3	4	5	6	7	8		
Dienstverlening		-790					2.733	-1.051	892	
Werk, Inkomen en Zorg	-309	-706					2.369	1.280	2.634	
Integratie en Activering		-1.015						135	-880	
Jeugd en Onderwijs		-1.427	-107	-161			1.286	1.850	1.441	
Wijkaanpak en Wonen			-520	-1.315		-134	2.584	1.132	1.747	
Welzijn	-381			-565			696	2.288	2.038	
Binnenstad							389	-403	-14	
Duurzaamheid				-24.314			11.613	27.051	14.350	
Kennisstad en Economie							1.150	215	1.365	
Cultuur		-427	-435				984	1.323	1.445	
Veiligheid				-890			240	800	150	
Stedelijke projecten			-25.000					25.000	0	
Bestuur en Organisatie		-900	-146	-257			2.633	812	2.142	
Algemene dekkingsmiddelen	-100	-1.310	-3.900	-100	-700		1.930	3.970	-210	
Totaal budgetafwijkingen	-790	-6.575	-30.108	-27.602	-700	-134	28.607	64.402	27.100	

De classificatie kent acht categorieën die als volgt zijn opgezet:

1. Tijdig gemelde kostenoverschrijdingen passend binnen het bestaande beleid. (Deze kunnen bijvoorbeeld gemeld zijn bij de 2e beheersrapportage);
2. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die passen binnen het bestaande beleid en die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten, bijvoorbeeld via kostendekkende opbrengsten (heffingen, huur) via egaliseriereserves of via subsidies.
3. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die passen binnen het bestaande beleid en een gevolg zijn van interne factoren zoals bijvoorbeeld:
 - doorberekening van indirecte kosten, onder voorwaarde dat de totale apparaatskosten zoals verantwoord op de kostenplaatsen niet worden overschreden;
 - kapitaallasten, onder voorwaarde dat de investeringskredieten door de raad zijn geautoriseerd;
 - overschrijdingen als gevolg van technische correcties;
 - dotaties aan voorzieningen die verplicht zijn op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Vaak blijken dergelijke zaken pas bij het opmaken van de jaarrekening.

4. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid en die in verband met het tijdstip van het ontstaan ervan, niet tijdig aan de raad konden worden gerapporteerd en die worden veroorzaakt door externe factoren zoals bijvoorbeeld:
 - een open einde (subsidie)regeling;
 - wijzigingen in landelijke wet- en regelgeving met financiële consequenties;
 - aanpassingen in het gemeentefonds;
 - uitgaven van gemeenschappelijke regelingen;
 - realisatie op begrote subsidieverwachtingen;
 - klimaatsomstandigheden, bijvoorbeeld een overschrijding van het budget gladheidbestrijding als gevolg van sneeuwval;
 - uitgaven die naar hun aard onvoorzien, onvermijdelijk en onuitstelbaar zijn.

Vaak blijken dergelijke zaken pas bij het opmaken van de jaarrekening.

5. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die passen binnen het bestaande beleid en ten onrechte niet tijdig aan de raad zijn gerapporteerd. Deze overschrijdingen worden als onrechtmatig beschouwd. Doordat deze overschrijdingen binnen het

- bestaande beleid vallen, kunnen deze door de raad bij de jaarrekening alsnog worden geautoriseerd.
6. Kostenoverschrijdingen niet passend binnen het bestaande beleid: deze overschrijdingen (bijvoorbeeld ten gevolge van een rechtelijke uitspraak) worden als onrechtmatig beschouwd. De overschrijdingen kunnen door de raad bij de jaarrekening alsnog worden geautoriseerd.
 7. Kostenonderschrijdingen. Deze zijn niet onrechtmatig tenzij deze in strijd zijn met het beleid dat de raad heeft vastgesteld. In voorkomende gevallen wordt dit expliciet in de tekst vermeld;
 8. Opbrengstenonderschrijdingen en opbrengstenoverschrijdingen. Ook deze zijn niet onrechtmatig. Er kan hier wel sprake zijn van een relatie met een kostenoverschrijding (zoals aangegeven bij 2).

Conclusie

Het resultaat voor bestemming bedraagt circa € 27 miljoen. In dit hoofdstuk worden de grootste afwijkingen gepresenteerd. De budgetafwijkingen van de verschillende classificaties zijn in de programmaverantwoording reeds uitgebreid toegelicht.

De kolommen 1-4 leverden een nadeel op van in totaal € 65,1 miljoen en de kolommen 6 en 7 leverden respectievelijk een voordeel op van € 28,6 miljoen en € 64,4 miljoen. Per saldo bedraagt het voordeel € 27,9 miljoen. Blijkens de toelichting op de betreffende kolommen beschouwen wij deze budgetafwijkingen als rechtmatig.

Een belangrijk deel van de afwijkingen is veroorzaakt door de boekingen binnen het grondbedrijf. In totaal bedroeg de overschrijding van de lasten € 24,3 miljoen (Duurzaamheid kolom 4) door verrekeningen met de boekwaarden van de grondexploitaties en de verliezen met betrekking tot de complexen Vulcanusweg ad € 4 miljoen en de Röntgenweg ad € 5,3 miljoen. De baten binnen het programma Duurzaamheid lieten een voordeel zien van € 27,0 miljoen (kolom 8), waarvan € 24,9 miljoen toe te rekenen is aan het grondbedrijf. Dit bedrag heeft betrekking op de winstnemingen van onder andere Ikea (€ 4,5 miljoen), Tanthof (€ 5 miljoen) en Cyclotronweg (€ 2,7 miljoen) en de verrekeningen met de boekwaarden van diverse grondexploitaties.

Daarnaast is in 2005 een bedrag van € 25 miljoen (Stedelijke projecten kolom 3 en 8) subsidie ontvangen voor de Spoorzone. Dit bedrag is vervolgens in mindering gebracht op de boekwaarde van dit project, waardoor zowel de lasten als de baten een afwijking van € 25 miljoen laten zien.

Voorts is in de algemene dekkingsmiddelen een bedrag van € 3,9 miljoen (Algemene dekkingsmiddelen kolom 3 en 8) als extra last opgenomen wegens de omzetting van enkele voorzieningen in reserves. De lasten die in eerste instantie rechtstreeks op de voorzieningen waren afgeboekt, zijn na correctie ten laste van de exploitatie gebracht en vervolgens verrekend met de betreffende reserve. Dit heeft dus geen invloed op het resultaat na bestemming.

De budgetoverschrijdingen die in kolom 5 en 6 zijn verantwoord zijn als onrechtmatig te beschouwen. In totaal bedraagt het nadeel van deze budgetafwijkingen € 834.000. De overschrijding van € 700.000 (Algemene dekkingsmiddelen kolom 5) heeft betrekking op de correctie van de provincie in het kader van de BTW-compensatie van de MRSV/MRISV over de jaren 2003 en 2004. De overschrijding van € 134.000 (Wijkaanpak en wonen kolom 6) is het gevolg van afrondingswerkzaamheden aan de begraafplaatsen. Deze werkzaamheden hebben voornamelijk betrekking op achterstallig onderhoud aan gebouwen, herstellen van paden en het ophogen van verzakte graven.

Verschil begroting vóór en na wijziging 2005.

Overzicht begrotingswijzigingen		Bedragen x € 1.000				
Programma: 1		BEGROOT				
Dienstverlening		Primair	Wijziging	Na wijziging		
Totaal baten		7.156	2.261	9.417		
Totaal lasten -/-		9.347	2.986	12.333		
Resultaat voor bestemming		-2.191	-725	-2.916		
Stortingen in reserves - / -		0	0	0		
Onttrekkingen aan reserves + / +		0	1.129	1.129		
Resultaat na bestemming		-2.191	404	-1.787		
Overzicht van de belangrijkste wijziging per programma						
Omschrijving	nr.	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Resultaat
Nieuwkomersloket Burgerzaken	23	260.861	171.815			-89.046
Activiteiten KIS	34	395.000			475.000	80.000
Herpolderen	39	220.870	222.553			1.683
Aframing Reiniging	41	-459.072	-330.017			129.055
Wijziging nav 2e Beheersrapportage	88	-21.474	-343.474			-322.000
Activiteiten t.l.v. reserves saldo 2005	93	593.699			593.699	0

Overzicht begrotingswijzigingen		Bedragen x € 1.000				
Programma: 2		BEGROOT				
Werk, Inkomen en Zorg		Primair	Wijziging	Na wijziging		
Totaal baten		88.084	-7.171	80.913		
Totaal lasten -/-		111.982	-5.015	106.967		
Resultaat voor bestemming		-23.898	-2.156	-26.054		
Stortingen in reserves - / -		0	0	0		
Onttrekkingen aan reserves + / +		228	925	1.153		
Resultaat na bestemming		-23.670	-1.231	-24.901		
Overzicht van de belangrijkste wijziging per programma						
Omschrijving	nr.	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Resultaat
Invoering BBV; administratief techn.boeking	40		-214.000			-214.000
Regeling kopv. alleenst. Ouders is vervallen	43	-597.128	-597.128			0
Budgetoverheveling 2004-2005	44	585.291				-585.291
Aanp. Begroting WIZ	53	-270.559	-292.559			-22.000
Bijzondere bijstand	67	311.974	-722.188		684.162	-350.000
WWB werkdeel nav beleidsplan WIZ 2005	67	-4.599.662	-4.650.662			-51.000
Klantmanagement	69	260.826	260.826			0
Indicatiestelling	73	-463.034				463.034
Meerjarenbegroting combiwerk	78	2.094.214	1.711.017		398.877	15.680
Aanpassing WWB-werk budget	78	-3.632.924	-3.632.924			0
Aanpas. productovereenk. Volw. Educatie	78	388.317	388.317			0
Wijziging nav 2e Beheersrapportage	88	535.220	68.205		-87.916	-554.931

Overzicht begrotingswijzigingen		Bedragen x € 1.000				
Programma: 3		BEGROOT				
Integratie en Activering		Primair	Wijziging	Na wijziging		
Totaal baten		1.678	-1.251	427		
Totaal lasten -/-		2.381	-992	1.389		
Resultaat voor bestemming		-703	-259	-962		
Stortingen in reserves - / -		0	0	0		
Onttrekkingen aan reserves + / +		0	0	0		
Resultaat na bestemming		-703	-259	-962		
Overzicht van de belangrijkste wijziging per programma						
Omschrijving	nr.	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Resultaat
Aanpassing begroting WIZ	53	-1.322.221	-1.300.221			22.000
Wijziging nav 2e Beheersrapportage	88	207.000				-207.000

Overzicht begrotingswijzigingen				Bedragen x € 1.000		
Programma: 4				BEGROOT		
Jeugd en Onderwijs				Primair	Wijziging	Na wijziging
Totaal baten				13.626	-787	12.839
Totaal lasten -/-				25.918	1.081	26.999
Resultaat voor bestemming				-12.292	-1.868	-14.160
Stortingen in reserves - / -				0	132	132
Onttrekkingen aan reserves + / +				41	2.024	2.065
Resultaat na bestemming				-12.251	24	-12.227
Overzicht van de belangrijkste wijziging per programma						
Omschrijving	nr.	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Resultaat
Aanpas Meerjaren begr. GOA ivm Rijksbez.	52	-502.857	-502.857			0
Onderwijsbeleidsplan 2005 - 2009	52	-300.396	-300.396			0
Activiteiten t.l.v. reserves saldo 2005	93	1.319.000			1.319.000	0
Afboeking vaste activa (bvf 738045)	100	549.465			549.465	0

Overzicht begrotingswijzigingen				Bedragen x € 1.000		
Programma: 5				BEGROOT		
Wijkaanpak en Wonen				Primair	Wijziging	Na wijziging
Totaal baten				26.457	2.900	29.357
Totaal lasten -/-				43.788	7.159	50.947
Resultaat voor bestemming				-17.331	-4.259	-21.590
Stortingen in reserves - / -				886	160	1.046
Onttrekkingen aan reserves + / +				1.187	4.278	5.465
Resultaat na bestemming				-17.030	-141	-17.171
Overzicht van de belangrijkste wijziging per programma						
Omschrijving	nr.	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Resultaat
Mjr 55e wijziging 2004	0	4.364.808	4.468.857		272.000	376.049
TWK nota raad februari 2004	22	258.729	217.000	23.351		-65.080
Correctie 40e wijziging 2005	33			-326.700	-326.700	0
Adm. correctie gemeld in prod. 2005-2008	40			326.700		-326.700
Aframing Reiniging	41	714.248	330.017			-384.231
Budgetoverheveling 2004-2005	44	378.000				-378.000
Opplussen van woningen in 2005	46	636.000			636.000	0
Restant programma WZW jr 2005	51	235.000			235.000	0
Techn. Corr. Bijdr. grote projecten aan MR-ISV	68	272.000	272.000			0
Herschikking Reserves en Voorzieningen	73	-17.628		333.306	326.700	11.022
Wijziging nav 2e Beheersrapportage	88	10.000	262.000			252.000
Aanpassing Budgetten MRISV 2005	89	-1.308.000	-1.308.000	-272.000		272.000
Activiteiten t.l.v. reserves saldo 2005	93	680.368			680.368	0
Afboeking vaste activa (bvf 738045)	100	2.414.842			2.414.842	0
						0

Overzicht begrotingswijzigingen				Bedragen x € 1.000		
Programma: 6				BEGROOT		
Welzijn				Primair	Wijziging	Na wijziging
Totaal baten				2.753	-600	2.153
Totaal lasten - / -				14.150	6.681	20.831
Resultaat voor bestemming				-11.397	-7.281	-18.678
Stortingen in reserves - / -				65	333	398
Onttrekkingen aan reserves + / +				122	7.051	7.173
Resultaat na bestemming				-11.340	-563	-11.903
Overzicht van de belangrijkste wijziging per programma						
Omschrijving	nr.	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Resultaat
Mjr. Wijziging (40e,50e en 60e)	0	-198.888	1.125.000	84.722		1.239.166
Correctie dubbele boeking gemeentefonds	22		-1.125.000			-1.125.000
Wet kinderopvang (juni + septembercirculaire)	26	-443.250	-821.150			-377.900
Nota 548399 Zwembaden subsidie en beleid	28	550.000			550.000	0
Aanvullende boeking renovatie Spp Tanthof	44	750.000			750.000	0
Wijkcentrum Tanthof (nota: 560422)	48	64.458		313.000	320.825	-56.633
Groenfonds Midden-Delfland	69	4.450.378			4.450.378	0
Activiteiten t.l.v. reserves saldo 2005	93	181.005			181.005	0
Afboeking vaste activa (bvf 738045)	100	653.310			653.310	0

Overzicht begrotingswijzigingen				Bedragen x € 1.000		
Programma: 7				BEGROOT		
Binnenstad				Primair	Wijziging	Na wijziging
Totaal baten				0	662	662
Totaal lasten -/-				185	477	662
Resultaat voor bestemming				-185	185	0
Stortingen in reserves - / -				0	0	0
Onttrekkingen aan reserves + / +				0	0	0
Resultaat na bestemming				-185	185	0
Overzicht van de belangrijkste wijziging per programma						
Omschrijving	nr.	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Resultaat
Verdeling budgetten grondexploitatie	65	476.648	661.648			185.000

Overzicht begrotingswijzigingen				Bedragen x € 1.000		
Programma: 8				BEGROOT		
Duurzaamheid				Primair	Wijziging	Na wijziging
Totaal baten				45.141	-12.685	32.456
Totaal lasten -/-				32.061	28.914	60.975
Resultaat voor bestemming				13.080	-41.599	-28.519
Stortingen in reserves - / -				119	3.554	3.673
Onttrekkingen aan reserves + / +				-9	21.428	21.419
Resultaat na bestemming				12.952	-23.725	-10.773
Overzicht van de belangrijkste wijziging per programma						
Omschrijving	nr.	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Resultaat
Exploitatie Vermeertoren	9	931.480	880.000		51.480	0
Fietsactieplan II	13	2.800.000			2.800.000	0
Bijdrage aan energievisie Technopolis	17	466.000			466.000	0
Bijdrage energiebesparing en container	33				218.000	218.000
Herpolderen	39	205.577				-205.577
Aframing Reiniging	41	-253.165				253.165
Budgetoverheveling 2004-2005	44	1.457.040				-1.457.040
VerkoopopbrengstPhoenixgarage	45		3.540.000	3.540.000		0
Sluitpost grondexploitatie	53	-458.527	-22.500.181		2.007.416	-20.034.238
Verdeling budgetten grondexploitatie	65	9.205.742	9.205.742			0
Bestedingsvoorstel Ecologiereserve	66	2.000.000			2.000.000	0
Activiteiten t.l.v. reserves saldo 2005	93	2.677.284			2.677.284	0
Afboeking vaste activa (bvf 738045)	100	6.777.112			6.777.112	0

Overzicht begrotingswijzigingen				Bedragen x € 1.000		
Programma: 9				BEGROOT		
Kennisstad en Economie				Primair	Wijziging	Na wijziging
Totaal baten				1.607	-468	1.139
Totaal lasten -/-				2.331	2.872	5.203
Resultaat voor bestemming				-724	-3.340	-4.064
Stortingen in reserves - / -				307	-126	181
Onttrekkingen aan reserves + / +				189	2.405	2.594
Resultaat na bestemming				-842	-809	-1.651
Overzicht van de belangrijkste wijziging per programma						
Omschrijving	nr.	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Resultaat
Mjr 48e wijziging 2004	0	400.000			400.000	0
Bijdrage Vermeercentrum	15	500.000			500.000	0
Opheffen Vakteam BOZ vakteamkosten	20	-617.087	-473.882			143.205
Opheffen vakteam BOZ / Salariskosten	22	144.086				-144.086
Wijkeconomie - jrschijf 2005 en 2006	31	500.000			500.000	0
Activiteiten t.l.v. reserves saldo 2005	93	638.146			638.146	0
Afboeking vaste activa (bvf 738045)	100	159.483			159.483	0

Overzicht begrotingswijzigingen				Bedragen x € 1.000		
Programma: 10				BEGROOT		
Cultuur				Primair	Wijziging	Na wijziging
Totaal baten				2.452	-419	2.033
Totaal lasten - / -				15.146	2.330	17.476
Resultaat voor bestemming				-12.694	-2.749	-15.443
Stortingen in reserves - / -				337	50	387
Onttrekkingen aan reserves + / +				291	2.667	2.958
Resultaat na bestemming				-12.740	-132	-12.872
Overzicht van de belangrijkste wijziging per programma						
Omschrijving	nr.	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Resultaat
Herschikking Reserves en Voorzieningen	73	88.448		206.446	232.688	-62.206
Boeking ivm activeren Lijn en Cultuur	78	-490.000			-490.000	0
Wijziging nav 2e Beheersrapportage	88	-205.000	-360.000			-155.000
Activiteiten t.l.v. reserves saldo 2005	93	1.936.446			1.936.446	0
Afboeking vaste activa (bvf 738045)	100	748.745			748.745	0

Overzicht begrotingswijzigingen				Bedragen x € 1.000		
Programma: 11				BEGROOT		
Veiligheid				Primair	Wijziging	Na wijziging
Totaal baten				1.515	-137	1.378
Totaal lasten - / -				7.895	-53	7.842
Resultaat voor bestemming				-6.380	-84	-6.464
Stortingen in reserves - / -				0	264	264
Onttrekkingen aan reserves + / +				62	0	62
Resultaat na bestemming				-6.318	-348	-6.666
Overzicht van de belangrijkste wijziging per programma						
Omschrijving	nr.	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Resultaat
Herschikking Reserves en Voorzieningen	73	27.000		264.390		-291.390
Wijziging nav 2e Beheersrapportage	88	216.000	-44.000			-260.000
Corr. Herschikking Reserves en Voorzieningen	834	-264.390				264.390

Overzicht begrotingswijzigingen				Bedragen x € 1.000		
Programma: 12				BEGROOT		
Stedelijke projecten				Primair	Wijziging	Na wijziging
Totaal baten				56	13.206	13.262
Totaal lasten /				22.159	-2.413	19.746
Resultaat voor bestemming				-22.103	15.619	-6.484
Stortingen in reserves - / -				0	0	0
Onttrekkingen aan reserves + / +				0	6.000	6.000
Resultaat na bestemming				-22.103	21.619	-484
Overzicht van de belangrijkste wijziging per programma						
Omschrijving	nr.	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Resultaat
Sluitpost grondexploitatie	53		22.089.376			22.089.376
Verdeling budgetten grondexploitatie	65	-8.883.539	-8.883.539			0
Bijdrage aan GEM Poptahof	81	6.000.000			6.000.000	0
Wijziging nav 2e Beheersrapportage	88	471.000				-471.000

Overzicht begrotingswijzigingen				Bedragen x € 1.000		
Programma: 13				BEGROOT		
Bestuur en Organisatie				Primair	Wijziging	Na wijziging
Totaal baten				152	92	244
Totaal lasten -/-				7.616	989	8.605
Resultaat voor bestemming				-7.464	-897	-8.361
Stortingen in reserves -/-				0	60	60
Onttrekkingen aan reserves +/+				0	310	310
Resultaat na bestemming				-7.464	-647	-8.111
Overzicht van de belangrijkste wijziging per programma						
Omschrijving	nr.	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Resultaat
Herschikking Reserves en Voorzieningen	73	-352.089	23.494	60.009	27.000	342.574
Hulp aan Pakistan	78	100.000				-100.000
Budgetcorrectie CS	78	132.514				-132.514
Invulling mei circulaire	78	126.100				-126.100
Tsunami	78	97.000				-97.000
Wijziging nav 2e Beheersrapportage	88	216.533				-216.533
Activiteiten t.l.v. reserves saldo 2005	93	223.060			223.060	0
Correctieboeking	834	264.390				-264.390

Overzicht begrotingswijzigingen				Bedragen x € 1.000		
Programma: 14				BEGROOT		
Bestuur en Organisatie				Primair	Wijziging	Na wijziging
Totaal baten				112.440	5.908	118.348
Totaal lasten -/-				7.457	2.207	9.664
Resultaat voor bestemming				104.983	3.701	108.684
Stortingen in reserves -/-				1.087	7.371	8.458
Onttrekkingen aan reserves +/+				0	9.294	9.294
Resultaat na bestemming				103.896	5.624	109.520
Overzicht van de belangrijkste wijziging per programma						
Omschrijving	nr.	Lasten	Baten	Storting	Onttrekking	Resultaat
Mjr. Wijziging 2004 (40e, 50e, 59e en 60e)	0	63.276	-1.381.056	-30.000	31.421	-1.382.911
Correctie Productenraming	19	527.851	527.851			0
Correctie dubbele boeking gemeentefonds	22	-1.125.000				1.125.000
Wet kinderopvang (juni + septembercirculaire)	26	-377.900				377.900
Resultaat herpolderen	39	306.123				-306.123
Invoering BBV; administratief techn. Boeking	40	-254.184	293.447			547.631
Wijziging Personeelsbeheersplan	44	249.471	93.700			-155.771
Budgetoverheveling 2004-2005	44	272.470			2.915.500	2.643.030
Correctie Herpolderen (invulling overdracht tak)	52	-306.123	-306.123			0
Bijzondere Bijstand	67	-402.500				402.500
Overboeking vrij besteedbaar bedrag	67			3.500.000	3.525.760	25.760
Dividend Nutsbedrijven 2004	69		2.192.562	2.192.562		0
Stelpost Uitvoeringssfeer	73	394.934				-394.934
Herschikking Reserves en Voorzieningen	73	318.212	1.326.681	1.442.430	433.961	0
Herschikking Reserves en Voorzieningen	78	336.795	-178.623	-105.755	409.663	0
Invulling Septembercirculaire 2005	78	216.500	211.300			-5.200
Adm. Corr. Reserve meubilair/basispakket ICT	87	446.308	230.850	230.850	446.308	0
Wijziging nav 2e Beheersrapportage	88	532.069	2.716.533			2.184.464
Activiteiten t.l.v. reserves saldo 2005	93	17.140			17.140	0
Afboeking vaste activa (bvf 738045)	1001	292.778			1.292.778	0

Overzicht reserves en voorzieningen

Staat van reserves en voorzieningen 2005			Jaar 2005					
(Sub)functie	naam reserve/voorziening	Saldo aan het begin van het boekjaar	Herclassificatie beginbalans	Saldo aan het begin van het boekjaar na herclassificatie	Vermeerdering wegens bijboeking van Wettelijke rente	Via Verlies -en Winstrekening		
						Resultaat-bestemming	verrekening onderling R / R - V/ V	Overige vermeerderingen
2	3	4	5	6	7	8a	8b	8c
910 1 001	Algemene reserve A vrij aanwendbaar deel	15.681.557	0	15.681.557		3.326.410	13.197	4.423.428
910 1 002	Algemene reserve B structurele dekking renteopbrengst tbv de gd op de reserve wordt geen prijscompensatie bijgeschreven	35.221.256	6.793.665	42.014.921	0	605.440	0	0
910 1 202	Algemene reserve grondbedrijf	7.745.027	-4.523.180	3.221.847		8.378.231		
	totaal algemene reserves	58.647.839	2.270.485	60.918.325	0	12.310.081	13.197	4.423.428
910 2 003	Reserve dekking kapitaallasten dekking afschrijvingslasten van activa die voorheen dekking in eens kregen uit reserves op de reserve wordt geen prijscompensatie bijgeschreven	15.189.542	0	15.189.542		415.000	3.292.360	

Via Verlies- en Winstrekening			Saldo aan	Toelichting	
Resultaat bestemming	verrekening onderling R/R, M/V	Overige verminderingen	het eind van het boekjaar		
9a	9b	9c	10	11	12
2.041.260	1.311.763		19.191.569	Kolom 8: rente over het saldo per 01-01-2005 +/- resultaat 2004 van € 4.423.428,30 werkgelegenheids-impuls 2005 fcl 6.980.9 pn. 20256 Voordeel activering ICT-investeringen 2005 Afschrijving Werkgelegenheidsimpuls 1994 Biza Overheveling van het saldo van de Reserve Hooikade 13 (13.197) Voordeel activering Meubilair-investeringen 2005 (230.850) afr. Resultaat dienstjaar 2004 Budgetoverhevelingen 2005 naar 2006	119.746 972.125 722.014 13.197 230.850 4.423.428 1.281.675 <u>7.763.036</u>
				Kolom 9: Bijdrage aan dekking krediet Hoogovenpand Bijdrage aan Reserve Parkeren, correctie rente kap.lasten 2004 Bijdrage aan de Reserve Personeelsbeheersplan Budgetoverheveling van 2004 naar 2005	114.360 197.403 1.000.000 <u>2.941.260</u> <u>4.253.023</u>
14.259.204	0	0	28.361.157	Kolom 8: Dividend uitkering 2004 corr. Afboekings vaste activa programma 8 corr. Afboekings vaste activa programma 5 Afrekening stelpost Uitname BTW exploitatie 2005 subsidie Haaglanden Vrijbanselaan Herclassificatie van Bestemmingsreserve in Algemene Reserve Herclassificatie van Bestemmingsreserve in Algemene Reserve Bijdrage 2005 van project 27729 Herclassificatie van Bestemmingsreserve naar Algemene Reserve	360.000 19.559 149.664 27.479 26.390 6.475.456 233.210 22.348 84.999 12.633.292
				Kolom 9: Afboekings activa 2005 Afrekening exploitatie Combiwerk 2005 afwikkeling Grafisch bedrijf Preekker / Caminada sal kosten 2005 Afrekening Uitname BTW MR-ISV 2003 Afrekening 2005 Bijdrage aan exploitatie bestuurskosten CAI 2005 Afrekening kosten GD 980 pn. 60469	450.540 30.000 124.202 957.050 10 49.776 14.335
1.119.984			3.688.093	Kolom 8: Bijdrage van Voorziening nadelige saldi activa grondexpl. Winstneming Ikea Winstneming Cyclotronweg	3.178.231 2.500.000 2.700.000
				Kolom 9: Overboeking naar Voorziening Saldo MPV via gd. Pn. 60127 Afsluiten diverse plannen exploitatie 2005 Bijdrage in de exploitatie van de Vermeertoren Bijdrage in de Renovatie sportpark Tanthof Bijdrage in de herontwikkeling Koepoort naar Voorziening pn. 80574 vrijval reserve	4.402.130 22.897 51.480 750.000 1.100.000 1.585.477
25.112.448	1.311.763	0	51.240.820		
146.668			18.440.234	Kolom 8: Bijdrage van A.R. dekking krediet Hoogovenpand Overb. Grote Projecten Dekking kapitaallasten Wijkcentrum Tanthof Overb. Grote Projecten dekking kaplasten Gezondh. centrum Buitenhof Overb. Grote Projecten dekking kaplasten Gezondh. centrum Veulenkamp Overb. Grote Projecten dekking kaplasten Gezondh. centrum Voorhof Overb. Grote Projecten dekking kaplasten Gezondh. centr. Westerkwartier Overb. Reservenutswinsten voor dekking kaplasten De Border Overb. Voorz. Welzijnsaccom. 80228 en 80828 kaplasten De Border Overb. Resrve ICT dekking kaplasten Uitgest. Investerings ICT Overb. Grote Projecten dekking kaplasten Arbomaatregelen VAK Overb. Grote Projecten dekking kaplasten Gezondh. centrum Vermeertoren Overb. Grote Projecten dekking kaplasten Evenemententerrein	114.360 313.000 60.000 60.000 218.000 225.000 100.000 102.000 1.700.000 30.000 285.000 500.000 <u>3.707.360</u>
				Kolom 9: Dekking kapitaallasten (ARBO-)krediet Musea tgv. Pn. 60250 Dekking kapitaallasten (ARBO-)krediet Papaver tgv. Pn. 60301 Dekking kapitaallasten krediet G.C. Voorhof tgv. Pn. 60031 Dekking kaplasten Gezondheidscentr. Westerkwartier tgv. Pn. 60031 Dekking kapitaallasten Uitgestelde Investerings ICT pn 60325	9.659 4.921 15.588 1.500 425.000 <u>456.668</u>

(Sub)functie	naam reserve/voorziening	Saldo aan het begin van het boekjaar	Herclassificatie beginbalans	Saldo aan het begin van het boekjaar na herclassificatie	Jaar 2005 Vermeerdering wegens bijboeking van Wettelijke rente	Via Verlies -en Winstrekening			
						Resultaat- bestemming	verrekening onderling R / R - V / V	Overige vermeerderingen	
1	2	3	4	5	6	7	8a	8b	8c
910.2	004	Reserve opbrengst verkoop Bouwfonds	6.475.456	-6.475.456	0				
910.2	006	Algemene reserve afkoop C.A.I.	233.210	-233.210	0				
910.2	007	Reserve gemeentelijke huisvesting	3.280.085	0	3.280.085		137.449		
910.2	008	Reserve alg. economische structuur	388.875	0	388.875				
910.2	009	Reserve in I&D kennis-infra-structuur	842.272	0	842.272			500.000	
910.2	010	Reserve opbrengst verkoop EZH	18.564.508	0	18.564.508				
910.2	011	Wijkreserve	707.771	0	707.771		886.188		
910.2	012	Sociale reserve	1.732.568	0	1.732.568				
910.2	013	Reserve personeelsbeheersplan	687.642	0	687.642			1.000.000	
910.2	014	Reserve kinderopvang gemeentelijk personeel	0	-966	-966		75.587		
910.2	020	Milieureserve	121.224	0	121.224				
910.2	021	Reserve natuur en milieu	49.014	0	49.014		13.000		
910.2	022	Reserve afboeking boekwaarde welzijnsaccommodaties	0	319.973	319.973				
910.2	023	Reserve EZH-monumenten	319.314	0	319.314				
910.2	025	Reserve renovatie watertoren	672.016	0	672.016				
910.2	026	Reserve Delft Kennisstad	367.810	0	367.810		139.310		
910.2	027	Reserve milieu-technologie-projecten MTF	884.881	0	884.881		129.467		
910.2	028	Reserve kabelprojecten	219.871	0	219.871				
910.2	030	Reserve toerisme	17.439	0	17.439		540.687		
910.2	099	Reserve bedrijfsvoeringsrisico's	233.115	0	283.115				
910.2	100	Reserve integratiebried	0	1.900.524	1.900.524		-12.854		

Via Verlies- en Winstrekening			Saldo aan het eind van het boekjaar	Toelichting	
Resultaat bestemming	verrekening onderling RTR-V/M	Overige verminderingen			
9a	9b	9c	10	11	12
				0 Kolom 9: Herclassificatie van Bestemmingsreserve naar Algemene Reserve	6.475.456
				0 Kolom 9: Herclassificatie van Bestemmingsreserve naar Algemene Reserve	233.210
3.130.323				Kolom 8: Bijdrage 2005 van 6.800,9 pn. 27743	115.749
				Bijdrage uit exploitatie ivm huisvestingsplan	21.700
				Kolom 9: Afrekening kosten GD 980 pn. 60512	262.689
				onttrekking 2005 hogere huurlasten ISR	24.522
301.110				Kolom 9: bijsdr. restant krediet Infosysteem de Zwaan	2.000
				bijsdrage project West-Holland F.I. Agency	58.538
				bijsdrage aan St. Centrum management Delft 2004	27.227
					<u>87.765</u>
820.945				Kolom 8: Bijdrage uit reserve Nutswinsten 2005	500.000
				Kolom 9: Afrekening kosten GD 980 pn. 60094	521.327
1.802.830				Kolom 5: Bijdrage aan diverse Restant-kredieten 2000/2005	3.261.678
				Overboeking vrijval naar Reserve Grote Projecten	3.500.000
715.321				Kolom 8: storting tlv exploitatie MRSA 2005 pn. 27722	559.488
				storting tlv exploitatie MR-ISOV 2005 pn. 27747	326.700
				Kolom 9: Afrekening kosten GD 980 pn. 60018	878.638
1.048.406				Kolom 9: onttrekking 2005 tgv. Pn. 60409 Bijzondere Bijstand 2005	606.831
				onttrekking 2005 tgv. Pn. 60084 dekking Delft Pas 2005	77.331
786.868				Kolom 3: Bijdrage van de Algemene Reserve uit rekeningsresultaat 2004	1.000.000
				Kolom 9: dekking uitgaven 2005 pn. 60266	900.775
74.621				Kolom 3: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 50677	75.587
				Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	-966
121.224					
49.401				Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 27626	13.000
				Kolom 9: onttrekking 2005 tgv pn. 60106	12.613
6.973				Kolom 8: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	319.973
				Kolom 9: Bijdrage Reserve dekking kaolasten, voor Wijkcentrum Tanthof	313.000
270.164				Kolom 9: Restant-krediet Haalbaarheidsonderzoeken	49.150
657.472				Kolom 9: onttrekking 2005 tgv pn. 60040	14.544
241.256				Kolom 8: bijdrage van 6.980.3.000 voor 2005 pn. 20257	139.310
				Kolom 9: Afrekening kosten GD 980 pn. 60042	265.864
864.249				Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 27625	129.467
				Kolom 9: Afrekening kosten GD 980 pn. 60068	150.099
232.480				Kolom 9: bijdrage aan Wijk Informatie Punten tgv. Pn. 60063	133.693
				Vraagbundeling Glasvezel tgv. 60063	-146.302
400.239	125.000			Kolom 8: storting tlv 6.980,9 de exploitatie 2005 pn. 20214	373.150
				storting tlv 6.980,5 de exploitatie 2005 pn. 27714	167.537
				Kolom 9: onttrekking 2005 (subsidie TIP) tgv. Pn. 60065	400.239
				Storting in de Reserve Evenementen 2005 pn. 80797	125.000
252.083				Kolom 9: Bijdr. Implement plan Inkoop & aanbesteding pn. 60026	-10.993
				Bijdrage Project Management Informatie pn. 60026	42.025
889.620				Kolom 8: Saldo inkomsten 2005	-12.854
				Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	1.900.524
				Kolom 9: onttrekking 2005 voor diverse projecten integratiebeleid	998.050

(Sub)functie		naam: reserve/voorziening	Saldo aan het begin van het boekjaar	Herclassificatie beginbalans	Saldo aan het begin van het boekjaar na herclassificatie	Vermeerdering wegens bijboeking van Wettelijke rente	Jaar 2005		
							Via Verlies -en Winstrekening		
							Resultaat- bestemming	verrekening onderling R / R - V / V	Overige vermeerderingen
1	2	3	4	5	6	7	8a	8b	8c
910 1		rubriek 1: Algemene reserve							
910 2		rubriek 2: Bestemmingsreserve							
910 3		rubriek 3: Verplichting/verliezen							
910 4		rubriek 4: Risico's							
910 5		rubriek 5: Gelijkmatische verdeling lasten							
910 6		rubriek 6: Van derden verkregen middelen							
910 2 104		Reserve ecologie	0	0	0		2.000.000		
910 2 105		Reserve energiebesparende maatregelen	3.471.405	0	3.471.405		166.032	1.000.000	
910 2 106		Reserve natuurwinsten	44.204	0	44.204		3.060.002		
910 2 107		Reserve dekking grote projecten	17.250.000	0	17.250.000		3.500.000		
910 2 108		Reserve reorganisatiekosten	237.415	0	237.415				
910 2 109		Reserve dekking grote projecten (afroaming grondbedrijf)	0	0	0		2.450.000		
910 2 112		Reserve vervanging postvolgsysteem	68.935	0	68.935		35.647		
910 2 117		Reserve basispakket ICT	2.563.649	0	2.563.649		256.177		
910 2 120		Reserve parkeren	6.165.788	0	6.165.788		132.669	197.489	
910 2 122		Reserve wegsleepreg. / wrakkendienst	2.031	0	2.031				
910 2 123		Reserve risicomanagement	0	175.044	175.044		85.604		
910 4 123									
910 2 124		Reserve GGR: Vraagafh. Vervoer CVV (Regiotaxi)	0	415.725	415.725				
910 2 129		Reserve automatisering R.I.S.	84.999	-84.999	0				

Via Verlies- en Winstrekening			Saldo aan	Toelichting	
Resultaat- bestemming	verrekening onderling (R - R - V - V)	Overige verminderingen	het eind van het boekjaar		
9a	9b	9c	10	11	12
			2 000 000	Kolom 3: bijdrage uit grondverkoop aan I K E A	2.000.000
22415			4 435 011	Kolom 8: bijdrage van reserve nutswinsten 2005	166.032
				Bijdrage van reserve Grote Projecten 2005	1.000.000
				Kolom 9: Bijdrage aan kpl. HSM pn. 50105 Energie-coördinator tgv pn. 60101	62.616
				Bijdrage aan (restant-)kredieten 2001 - 2005 tgv pn. 60101	139.809
206309	100 000		2 735 597	Kolom 8: storting 2005 tlv GD 6.980.8 pn. 20505	235.128
				aanv. storting meeropbrengst Dividend 2005	2.638.564
				Overdracht boekwaarde grenswijziging Midden-Delfland	186.310
				Kolom 9: Bijdrage aan de voorziening Cultuurbereik pn. 80435 via 60123	75.000
				Bijdragen aan Citymarketing / Evenementen tgv. Pn. 60229	57.694
				Bijdrage aan BuurtwinkelCentra tgv. Pn. 60225	73.130
				Bijdrage aan voorzieningen Midden Delfland tgv. Pn. 60313	61.926
				Bijdrage aan The Border dekking Mjr. Kaplasten	100.000
				Afrekening GD Milieuzone Binnenstad pn. 60482	858
117708	1 375 000		10 061 202	Kolom 3: Bijdrage 2005 uit Voorziening opbrengst verkoop EZH pn. 20505	3.500.000
				Kolom 9: Bijdrage 2005 aan KIS 2 tgv. Pn. 80025	500.000
				Bijdrage aan Delft Gelatine, Lijm en Cultuur tgv. Pn. 60123	500.000
				Bijdrage aan Delft Gelatine, Lijm en Cultuur tgv.	423.708
				Bijdrage voorzieningen inhaalslag projecten RO tgv. Pn. 60241	60.000
				Bijdrage aan Buurtwinkelcebra / Wijkeconomie tgv. Pn. 60225	47.893
				Bijdrage aan Zuiveringsinstallatie en Zwembadenbeleid tgv. Pn. 60367	447.942
				Bijdrage aan het Vermeercentrum tgv. Pn. 60362	118.335
				Bijdrage aan Lokaal Verkeers- en Vervoers Plan tgv. Pn. 60417	80.000
				Bijdrage Gez. Centra B'hof / Westerkw. / Veulenk. pn. 80970/971/998	345.000
				Bijdrage in de ARBO-maatregelen voor de VAK pn. 81045	30.000
				Bijdrage aan het Klimaatplan Reserve REM tgv. Pn. 80130	1.000.000
				Bijdrage aan Woonservicezone Buitenhof WZW tgv. Pn. 60350	869
				Bijdrage aan programma Water en Ecologie pn.	70.905
				Bijdrage aan GEM Poptahof pn 60539	6.000.000
				Bijdrage aan Fietsactieplan II tgv. Pn. 60303	1.064.146
					10.688.798
65119			172 296	Kolom 9: Afsluiten van de Archieven van de Archiefdienst pn. 60243	9.823
				Reorganisatiekosten NEON over 2005 pn. 60243	50.823
				Bijdrage aan Cultureel Erfgoed pn. 60243	4.472
	503 000		1 947 000	Kolom 8: Bijdrage uit Voorz. Vastgoed (pn. 80157) dekking Poptahof	1.000.000
				Bijdrage uit Voorz. Vastgoed (pn. 80157) dekking Schie-oever	500.000
				Bijdrage uit Voorz. Vastgoed (pn. 80157) dekking Gezondheidscentra	950.000
				Kolom 9: Bijdrage Gezondheidscentrum Vermeertoren pn. 81052	285.000
				Bijdrage Gezondheidscentrum Voorhof pn. 80859	218.000
			104.582	Kolom 8: afr. Kostenpl. PCVO 2005 pn. 50191	35.647
	1 700 000		1 119 826	Kolom 8: Bijdrage 2005 van 6.980.9 pn. 27742	107.868
				Bijdrage 2005 van 6.980.9 pn. 60491	148.309
				Kolom 9: Dekking kapitaallasten Uitgest. Investeren ICT naar pn. 81017	1.700.000
859 032			5 596 908	Kolom 8: storting tlv de 6.980.2 voor 2005 pn. 20151	132.669
				Bijdrage van Algemene Reserve, correctie rente kap lasten 2004	197.403
				Overheveling saldo van Reserve verkeersveiligheid	86
				Kolom 9: afrekening exploitatie 2005 pn. 27710	899.037
27710			0	Kolom 9: afrekening exploitatie 2005 pn. 27710	2.031
75 032			235 617	Kolom 8: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	175.044
				storting tlv de exploitatie 2005 pn.	85.604
				Kolom 9: Uitgaven 2005	25.032
			415 725	Kolom 8: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	415.725
			0	Kolom 9: Herclassificatie van Bestemmingsreserve naar Algemene Reserve	84.999

(Sub)functie	naam reserve/voorziening	Saldo aan het begin van het boekjaar	Herclassificatie beginbalans	Saldo aan het begin van het boekjaar na herclassificatie	Vermeerdering wegens bijboeking van Wettelijke rente	Jaar 2005 Via Verlies -en Winstrekening			
						Resultaat- bestemming	verrekening onderling R / R - V / V	Overige vermeerderingen	
1	2	3	4	5	6	7	8a	8b	8c
910.1	rubriek 1. Algemene reserve.		0	1.894.292	1.894.292				
910.2	rubriek 2. Bestemmingsreserve			0	3.487.745		-15.202		
910.3	rubriek 3. Verplichting/verliezen								
910.4	rubriek 4. Risico's								
910.5	rubriek 5. Gelijkmatige verdeling lasten								
910.6	rubriek 6. Van derden verkregen middelen								
910.2.132	Reserve gegarandeerde geldleningen		0	1.894.292	1.894.292				
910.2.134	Reserve BWS: woningbouw vrijvallende middelen		3.487.745	0	3.487.745		-15.202		
910.2.137	Reserve verkeersveiligheid		7.991	0	7.991				
910.2.138	Reserve equalisatie legesopbrengsten bouwvergunningen		0	590.000	590.000				
910.2.152	Reserve centrale vervanging meubilair		410.599	0	410.599		13.088		
910.2.155	Reserve verhangng meubilair gem. bestuur		83.902	0	83.902		37.661		
910.2.157	Reserve versterking brandweer		137.780	0	137.780				
910.2.158	Reserve vervanging fietsen brandweer		-4.730	0	-4.730		6.852		
910.2.159	Reserve indirecte kosten brandweer		185.493	0	185.493		264.390		
910.2.170	Reserve automatiseringsmiddelen (alg)		440.837	0	440.837		20.610		
910.2.185	Reserve reïns-module W.I.Z.		93.060	0	93.060		18.000		
910.2.186	Reserve werken in kornen		0	8.897.385	8.897.385		763.395		
910.2.189	Spaanseserve IJD-banen (Meikert)		0	537.893	537.893				
910.2.190	Reserve dienstgebouw Hookade		13.197	0	13.197				
910.2.194	Reserve verevenings AVG (wel Voorzieningen gehandicapten)		413.593	0	418.593		753.922		
910.2.199	Reserve lampenplan		39.429	0	39.429				
910.2.217	Reserve Hoogovenspand		0	79.908	79.908		550.000		
910.2.236	Reserve exploitatie erpachtgronden		458.463	0	458.463				
910.2.263	Reserve Hoogovenspand		0	2.516.494	2.516.494		1.428.000		

Via Verlies- en Winstrekening			Saldo aan het eind van het boekjaar	Toelichting	
Resultaat- bestemming	verrekening onderling R / F - V / N	Overige verminderingen			
9a	9b	9c	10	11	12
			1 894.292	Kolom 8: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	1.894.292
31 753,61			3 124.947	Kolom 5: met ingang van 2004 geen prijscompensatie meer	
				Kolom 8: Afrekening rentekosten BWS GD 980 pn. 60069	-15.202
				Kolom 9: Afrekening Opplussen van woningen GD 980 pn. 60262	381.389
				Afrekening rentekosten BWS GD 980 pn. 60069	-33.793
1 605	86		0	Kolom 9: onttrekking tgv Pn. 60358 Dyn. Ontsluiting Buitenwatersloot	7.900
				afrekening exploitatie 2005 pn. 27710	5
				Reserve opheffen, saldo overhevelen naar reserve Parkeren	86
64.885			485.115	Kolom 8: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	590.000
				Kolom 9: onttrekking 2005	104.885
21.308			402.379	Kolom 8: storting tlv exploitatie 2005 pn. 60553	13.088
				Kolom 9: Afrekening GD 980 pn. 60553	21.308
24.238			98.325	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 27741	14.167
				storting tlv de exploitatie 2005 pn. 60486	23.494
				Kolom 9: Afrekening GD 980 pn. 60486	23.238
312.599	175.119		0	Kolom 9: afrekening reserve naar GR brandweer	-175.119
				afrekening reserve naar GR brandweer	137.780
				onttrekking 2005 tgv GD pn. 27709	62.259
				Fusiekosten Brandweer Delft met Rijswijk pn. 60471	112.860
2.122			0	Kolom 9: Overboeking van de Voorziening Fietsen Brandweer pn. 80289	2.122
				afrekening reserve naar GR brandweer	6.852
153.413	175.119		121.351	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 27730	264.390
				Kolom 9: Afrekening GD 980 pn. 60471	153.413
				afrekening reserve naar GR brandweer	175.119
36.789			422.657	Kolom 8: bijdrage 2005 van fcl. 6 980 9 002 pn. 20255	20.610
				Kolom 9: Afrekening GD 980 pn. 60129	37.634
				Onttrekking	1.155
32.962			78.098	Kolom 8: Overboeking van pn. 10462	18.000
				Kolom 9: Overboeking van pn. 50876	32.962
148.648			9 515.132	Kolom 8: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	8.897.385
				Dotatie van de saldi van producten 2004 / 7 / 9 / 19 / 20 van 2005	763.395
				Kolom 9: bijdrage gemeentelijk incentivebeleid 2005 pn. 22999	55.270
				taakstelling Bijzondere Bijstand 2005 pn. 27619	90.378
15 000			522.893	Kolom 8: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	537.893
				Kolom 9: Bijdrage aan GD 6.611 3 2005 pn. 10731	15.000
	13.197		0	Kolom 9: Saldo ivm opheffen Reserve storten in de Alg. Reserve pn. 80718	13.197
17.331			1 155.185	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 27731	753.922
				Kolom 9: onttrekking tgv exploitatie 2005	17.331
			39.429		
472.060			157.848	Kolom 8: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	79.908
				Correctie rentetoerekening Zuidpoort	550.000
				Kolom 9: onttrekking tgv exploitatie 2005 pn. 41047	472.060
48.198			410.265	Kolom 9: afrekening exploitatie erfpacht 2005 pn. 22723	48.198
45.500			3 899.494	Kolom 8: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	2.516.494
				Bidrage van voorziening nadelige saldi activa grondexpl.	1.428.000
				Kolom 9: bijdrage Hoogovenpand 2005 tgv pn. 71277	45.000

(Sub)functie	naam: reserve/voorziening	Saldo aan het begin van het boekjaar	Herclassificatie beginbalans	Saldo aan het begin van het boekjaar na herclassificatie	Vermeerdering wegens bijboeking van Wettelijke rente	Jaar 2005			
						Via Verlies -en Winstrekening			
						Resultaat- bestemming	verrekening onderling R / R - V / V	Overige vermeerderingen	
1	2	3	4	5	6	7	8a	8b	8c
910 1	rubriek 1: Algemene reserve								
910 2	rubriek 2: Bestemmingsreserve								
910 3	rubriek 3: Verplichting-verliezen								
910 4	rubriek 4: Risico's								
910 5	rubriek 5: Gelijkmatische verdeling lasten								
910 6	rubriek 6: Van derden verkregen middelen								
910 2 263	Reserve aankoop panden binnenstad	925.914	0	925.914					
910 2 271	Reserve Koepoortparkeergarage	0	109.855	109.855			1.100.000		
910 3 271									
910 2 272	Reserve incidentele opdrachten vastgoed	431.371	0	431.371			179.066		
910 2 280	Reserve egal vastgoed gem huisvesting	0	0	0			436.367		
910 2 281	Reserve egal vastgoed beleidsvelden	0	0	0			2.510.728		
910 2 282	Reserve egal vastgoed overigen	0	0	0			793.750		
910 2 312	Reserve kinderopvang	0	2.912.899	2.912.899			158.023		
910 2 313	Reserve gebruikersonderhoud welzijnsaccommodaties B	0	211.911	211.911			57.940		
910 2 323	Reserve herenigingsondersteuning sport	98.437	0	98.437			64.958		
910 2 324	Reserve renovatie sportvelden	0	-23.807	-23.807			876.243		
910 2 325	Reserve investeringen Midden-Delfland	97.685	0	97.685			19.764		
910 2 326	Reserve dekking groenfonds Midden-Delfland	1.325.570	0	1.325.570			3.178.000		
910 2 335	Reserve culturele activiteiten	124.759	0	124.759			79.712		
910 2 336	Reserve beeldende kunstopdrachten en subsidies	411.091	0	411.091			119.537		
910 2 337	Reserve evenementen	114.989	0	114.989			50.537	125.000	
910 2 340	Reserve bedrijfsvoering Vrije Akademie	-58.788	0	-58.788			113.868		
910 2 341	Reserve voor instrumenten en apparatuur VAK	22.113	0	22.113			51.184		
910 2 351	Reserve aankopen museumcollecties	48.020	0	48.020			45.142		
910 2 352	Reserve equalisatie tentoonstellingen musea	195.026	0	195.026					

Via Verlies - en Winstrekening			Saldo aan	Toelichting	
Resultaat bestemming	verrekening onderling R / P - V / V	Ovenge verminderingen	het eind van het boekjaar		
9a	9b	9c	10	11	12
			925.914		
98.510			923.344	Kolom 8: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve Bijdrage uit de Algemene Reserve Grondbedrijf	109.855 1.100.000
				Kolom 9: bijdrage Restant-krediet Koepoortgarage tgv pn. 71422	286.510
10.437			500.000	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. Overboeking van Voorziening Saldo MPV via GD pn. 60127	0 179.066
				Kolom 9: onttrekking 2005	110.437
			436.367	Kolom 8: Overboeking saldo Voorziening gem. Dienstgebouwen 7.910.5.214	436.367
			2.510.728	Kolom 8: Overboeking saldo Voorzieng Bibliotheek 7.910.5.331 Overboeking saldo Voorziening Theater 7.910.5.332 Overboeking saldo Voorziening Welzijnsaccomm. 7.910.5.311	150.881 404.358 1.955.488
			793.750	Kolom 8: Overboeking saldo Voorziening Verhuurde Eigendommen 7.910.5.316	793.750
73.415			2.332.507	Kolom 8: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve Slotboek van product kinderopvang tlv. pn. 22778 Kolom 9: onttrekking tgv. exploitatie 2005 pn. 26472 afboeking schuld kinderopvang aan Ministerie van Financien	2.912.899 158.023 113.415 625.000
			269.851	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 22586 Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	57.940 211.911
66.714			74.681	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 21940 Kolom 9: Afrekening GD 980 pn. 60145	64.958 88.714
112.443			149.993	Kolom 8: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve storting tlv de exploitatie 2005 pn. 21412 Bijdrage uit Alg. Reserve Grond tbv Sp.p. Tanthof Kolom 9: voorbereiding kunstgrasveld sportpark Tanthof	-23.807 126.243 750.000 702.443
			117.449	Kolom 8: bijdrage Recreatieschap Midden-Delfland 2005 pn. 27716	19.764
4.475.378			28.192	Kolom 8: storting tlv Grond 2005 via GD pn. 60448 Kolom 9: Bijdrage aan Groenfond's Midden-Delfland pn. 60075	3.178.000 4.475.378
5.415			143.056	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 60209 Kolom 9: onttrekking 2005 tgv pn. 60077	79.712 61.415
83.677			441.951	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 27718 storting tlv de exploitatie 2005 pn. 60079 Kolom 9: onttrekking 2005 tgv pn. 60079	97.037 22.500 88.677
195.493			95.033	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 27728 storting tlv de exploitatie 2005 pn. 27728 Storting tlv. Reserve Toesme 2005 pn. 80979 Kolom 9: onttrekking 2005 tgv 60459	11.022 39.515 125.000 195.493
58.080			0	Kolom 8: storting tlv exploitatie 2005 pn. 60412 aanvulling negatieve stand reserve Kolom 9: Bijdrage aan exploitatie ijm Nota tarieven VAK 2005 Afrekening Resultaat VAK 2005	5.462 108.406 6.292 48.788
13.086			50.213	Kolom 8: storting tlv exploitatie 2005 pn. 27727 Kolom 9: onttrekking 2005 pn. 60412	51.184 23.084
43.167			0	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 27713 aanvulling negatieve stand reserve Kolom 9: onttrekking 2005 pn. 60119 onttrekking 2005 pn. 60475	40.278 4.864 86.023 7.139
			195.026		

(Sub)functie	naam reserve/voorziening	Saldo aan het begin van het boekjaar	Herclassificatie beginbalans	Saldo aan het begin van het boekjaar na herclassificatie	Vermeerdering wegens bijboeking van Wettelijke rente	Jaar 2005 Via Verlies -en Winstrekening			
						Resultaat- bestemming	verrekening onderling R / R - V/ V	Overige vermeerderingen	
1	2	3	4	5	6	7	8a	8b	8c
910 1	rubriek 1. Algemene reserve								
910 2	rubriek 2. Bestemmingsreserve								
910 3	rubriek 3. Verplichting/verliezen								
910 4	rubriek 4. Risico's								
910 5	rubriek 5. Gelijkmatige verdeling lasten								
910 6	rubriek 6. Van derden verkregen middelen								
910 2 353	Reserve Delts erfgoed digitaal	301.984	0	301.984			25.296		
910 2 354	Reserve Delts aardewerk centrum	1.924.375	0	1.924.375					
910 2 355	Reserve digitale stampoom	-14.833	0	-14.833			64.005		
910 2 356	Reserve aankopen gemeentearchief	46.709	0	46.709			4.473		
910 2 357	Reserve bedrijfsvoering archief	160.156	0	160.156					
910 2 358	Reserve archeologie	104.738	0	104.738			1.312		
910 2 380	Reserve aankoop meubilair en kleine invest. b.o.	189.560	0	189.560			131.811		
910 2 384	Reserve schade en calamiteiten schoolgebouwen BO	0	33.679	33.679			120.947		
910 2 390	Reserve onderhoud buitenkant schoolgebouwen primair	0	779.789	779.789			626.403		
910 2 400	Reserve onderhoud openbare ruimte: wegen, straten en	0	0	0			186.574		
910 2 401	Reserve onderhoud openbare ruimte: kunstwerken	0	0	0			868.065		
910 2 402	Reserve onderhoud openbare ruimte: waterwegen	0	0	0			445.381		
910 2 500	Reserve groenonderhoud Agnetapark	0	0	0			158.376		
910 2 990	Reserve dienstkleding	71.053	0	71.053			106.567		
910 2 991	Reserve calamiteiten tractie	0	192.189	192.189			68.273		
	Reserve Grotius College	2.127.553		2.127.553					
	totaal bestemmingsreserves	95.344.878	14.749.121	110.093.999	0	30.492.962	6.114.849	0	
910 3 322	Voorz. atb. boekwaarde welzijnsaccommodaties	319.973	-319.973	0					
910 3 113	Voorziening suppletie pre-pensioenuitkeringen	0	175.080	175.080					480.252
910 3 114	Voorziening dubieuze debiteuren: belastingen	0	785.997	785.997					-43.000
910 3 135	Voorziening dubieuze debiteuren	0	69.004	69.004					60.618
910 3 140	Voorziening wachtgeldverplichtingen I/D (Meikerl)banen	0	519.965	519.965					60.922
910 3 142	Voorziening wachtgeldfonds	0	22.318	22.318					1.202.763

via Verlies- en Winstrekening			Saldo aan het eind van het boekjaar	Toelichting	
Resultaat- bestemming	verrekening onderling (R - P - V - V)	Ovenge verminderingen			
9a	9b	9c	10	11	12
50.404			266.876	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 60118 Kolom 9: restant-kredieten 2005 pn. 60118	25.296 60.404
50.530			1.860.845	Kolom 9: onttrekking 2005 tgv. Pn. 60116	63.530
18.422			32.751	Kolom 8: storting tlv exploitatie 2005 pn. 60483 Kolom 9: onttrekking 2005 tgv. Pn. 60483	64.005 16.422
15.465			35.818	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 27715 Kolom 9: onttrekking 2005 tgv. Pn. 60114	4.473 15.363
141.636			105.517	Kolom 9: onttrekking 2005 tgv 27720 onttrekking 2005 tgv 60339	33.000 21.639
			106.049	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 60112	1.312
19.526			181.843	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 27732 storting tlv de exploitatie 2005 pn. 27732 Kolom 9: onttrekking 2005 tgv. Pn. 60479	43.064 88.747 139.528
154.526			0	Kolom 8: Herclassificatie van Voorziening 7.910.6.384 storting tlv de exploitatie 2005 Overboeking saldo van voorziening 7.910.5.391 aanvulling negatieve stand reserve Kolom 9: onttrekking 2005	33.679 84.725 -40.047 76.269 154.626
615.840			790.352	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005, diverse projecten onderwijs Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve Kolom 9: Kosten onderhoud buitenkant van schoolgebouwen 2005 Bijdrage mozaiekplein C. Fagelstraat	626.403 779.789 599.009 16.832
			186.574	Kolom 8: storting tlv de expl. 2005 pn. 27889	186.574
			868.065	Kolom 8: storting tlv de expl. 2005 pn. 27890	868.065
			445.361	Kolom 8: storting tlv de expl. 2005 pn. 27891	445.361
			158.376	Kolom 8: storting tlv de expl. 2005 pn. 60523	158.376
26.287			151.333	Kolom 8: storting tlv de expl. 2005 pn. 60504 Kolom 9: onttrekking 2005 PN. 60504	106.567 26.287
			260.462	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 50605 Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	68.273 192.189
			2.127.553		
31.430.059	4.816.283	0	109.455.469		
			0	Kolom 9: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	319.973
		655.332	0	Kolom 8: bijdrage 2005 van fcl. 6.910.8 pn. 20504 aanvulling negatieve stand voorziening Kolom 9: kosten inzake VUT-regelingen 2005	429.724 50.528 655.332
			742.997	Kolom 8: afwikkeling dubb. Debiteuren belastingen 2005	-43.000
		1.033	128.590	Kolom 8: afwikkeling dubb. Debiteuren 2005 Kolom 9: afwikkeling dubb. Debiteuren 2005	60.618 1.033
		580.887	0	Kolom 8: Resultaat kostenplaats ID-ers 2005 pn. 50115 Kolom 9: Declaratie ID-banen 2005 naar kostenplaats pn. 51032 opheffen voorziening tgv bestemmingsreserve	60.922 167.099 413.788
		1.225.081	0	Kolom 8: storting tlv exploitatie 2005 pn. 26131 aanvulling negatieve stand voorziening	1.107.341 95.422

(Sub)functie	naam reserve/voorziening	Saldo aan het begin van het boekjaar	Herclassificatie beginbalans	Saldo aan het begin van het boekjaar na herclassificatie	Vermeerdering wegens bijboeking van Wettelijke rente	Jaar 2005 Via Verlies -en Winstrekening			
						Resultaat- bestemming	verrekening onderling R / R - V/ V	Overige vermeerderingen	
1	2	3	4	5	6	7	8a	8b	8c
910 1	rubriek 1 Algemene reserve								
910 2	rubriek 2 Bestemmingsreserve								
910 3	rubriek 3 Verplichting verliezen								
910 4	rubriek 4 Risico's								
910 5	rubriek 5 Gelijkmatige verdeling lasten								
910 6	rubriek 6 Van derden verkregen middelen								
910 3 160	Voorz. vital. personeel brandweer (FLO)	0	1.187.561	1.187.561					237.916
910 3 180	Voorziening veranderproces Combiwerk	0	1.339.156	1.339.156					
	Voorziening voorm. Personeel Combiwerk	0	687.119	687.119					
910 3 210	Voorz. Hoofdenpand (expt panden in de vesten)	0	0	0					
910 3 224	Voorziening incubante magazijnartikelen	0	16.985	16.985					-16.985
910 3 232	Voorziening lopende exploitaties	9.213.194	0	9.213.194					
910 3 250	voorziening bedrijverschap Harnaschpolder	0	0	0				3.522.000	
910 3 261	voorziening voorber. gronden OGM	109.417	0	109.417					
910 3 263	Voorz. Hoofdenpand (bibliotheek)	2.516.494	-2.516.494	0					
910 3 271	voorziening Koepoortparkeergarage	109.855	-109.855	0					
910 3 290	voorziening nadelige saldi actieve grondexploitaties	18.277.219	0	18.277.219					17.262.853
910 3 981	voorziening calamiteiten tractie	0	0	0					
910 3 992	voorziening leasing	0	47.688	47.688					-41.617
	voorziening Grotius Bapo/spaarverlof	386.409		386.409					11.237
	omvang op balansdatum onzeker is	30.932.560	1.904.550	32.837.111	0	0	3.522.000	19.214.959	
910 4 123	voorziening riskmanagement	175.044	-175.044	0					
910 4 152	voorz. gegarandeerde geldleningen	1.894.292	-1.894.292	0					
910 4 371	voorz. r.k.v. de 5-jaar basisonderwijs	150.330	0	150.330					
910 4 372	voorziening onderhoudsdeel bruidschat SBO	162.056	0	162.056					
910 4 373	voorz. r.k.v. de 5-jaar voortg. onderwijs	178.131	0	178.131					
910 4 400	voorziening gem. popstahot	0		0					6.471.000
	totaal risico's van verplichtingen/verliezen die redelijkerwijs zijn te ramen	2.559.853	-2.069.336	490.516	0	0	0	6.471.000	
910 5 019	voorziening reiniging	921.178	-921.178	0					
910 5 107	voorz. kinderopvang; gemeentelijk personeel	966	966	0					
910 5 111	voorziening decentrale arbeidsvoorwaarden	169.683	-169.683	0					
910 5 112	voorziening lokaal beleid FPU-gebruik	113.119	-113.119	0					
910 5 113	voorziening suppletie pre-pensioenuitkeringen	175.080	-175.080	0					
910 5 114	voorziening dubieuze debiteuren belastingen	785.997	-785.997	0					
910 5 115	Egalisatie gemeentelijk noteringsplan	1.786.014	-1.786.014	0					
910 5 135	voorziening dubieuze debiteuren	69.004	-69.004	0					

via Verlies- en Winstrekening			Saldo aan het eind van het boekjaar	Toelichting	
Resultaat bestemming	verrekening onderling R.F.E. - V.V.V.	Overige verminderingen			
9a	9b	9c	10	11	12
		392.347	1.033.130	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 10605 Kolom 9: onttrekking 2005	237.916 392.347
		956.770	382.385	Kolom 9: onttrekking 2005	956.770
		151.092	536.027	Kolom 9: onttrekking 2005	151.092
			0	Kolom 9: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	79.908
			0	Kolom 8: Reserve wordt opgeheven, saldo voor afboeking mag. Artikelen	-16.985
		9.213.194	0	Kolom 9: onttrekking grondzaken 2005 Voorz. opheffen, saldo overhevelen naar Voorz. Saldi actieve grexen	5.628.000 3.585.194
			3.522.000	Kolom 8: ovb van voorz. nadelige saldi grondexploitaties	3.522.000
		109.417	0	Kolom 9: onttrekking grondzaken 2005 Voorz. opheffen, saldo overhevelen naar Voorz. Saldi actieve grexen	22.060 87.356
			0	Kolom 9: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	2.516.494
			0	Kolom 9: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	109.855
	3.522.000	6.558.937	25.459.135	Kolom 8: Afsluiting diverse plannen 2005 Overboeking van Algemene Reserve Grond pn. 80018 Opheffing voorz. Lopende exploitaties Opheffing voorz. Voorber. Gronden OGM Corr. van reserve incidentele opdrachten	9.188.172 4.402.130 3.585.194 87.356 0
				Kolom 9: Afsluiting diverse plannen 2005 Bijdrage aan Algemene Reserve Grond Bijdrage aan Reserve Bibliotheek Overboeking naar Reserve Incidentele opdrachten pn. 80735 ovb naar voorziening Harnaschpolder Vrijval voorziening tgv exploitatie 2005	1.773.640 3.178.231 1.428.000 179.066 3.522.000 0
			0	Kolom 9: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	192.189
		6.071	0	Kolom 8: Reserve wordt opgeheven, saldo voor afboeking mag. Artikelen Kolom 9: Uitgaven 2005	-41.617 6.071
			397.646	Kolom 8: storting in voorziening	
0	3.522.000	19.850.160	32.201.910		
			0	Kolom 9: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	175.044
			0	Kolom 9: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	1.894.292
		375	149.955	Kolom 9: Restant Impuls personeelsbeleid 2002 / 2005 pn. 70658	375
		70.831	91.225	Kolom 9: onttrekking 2005	70.831
			178.131	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005	0
			6.471.000	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 60538	6.471.000
0	0	71.206	6.890.310		
			0		
			0	Kolom 9: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	-966
			0		
			0		
			0		
			0		
			0		

(Sub)functie	naam reserve/voorziening	Saldo aan het begin van het boekjaar	Herclassificatie beginbalans	Jaar 2005		Via Verlies- en Winstrekening			
				Saldo aan het begin van het boekjaar na herclassificatie	Vermeerdering wegens bijboeking van Wettelijke rente	Resultaat- bestemming	verrekening onderling R / R - V / V	Overige vermeerderingen	
1	2	3	4	5	6	7	8a	8b	8c
910 1	rubriek 1, Algemene reserve								
910 2	rubriek 2, Bestemmingsreserve								
910 3	rubriek 3, Verplichting/verliezen								
910 4	rubriek 4, Risico's								
910 5	rubriek 5, Gelijkmatige verdeling lasten								
910 6	rubriek 6, Van derden verkregen middelen								
910 5 139	Voorziening afgekochte grafrechten	338.549	-354.096	-15.447					39.588
910 5 140	Voorziening wachtgeldverplicht. Melkertbanen	519.965	-519.965	0					
910 5 142	Voorziening wachtgeldfonds	22.318	-22.318	0					
910 5 160	Voorz. vml. personeel brandweer (FLO)	1.187.561	-1.187.561	0					
910 5 181	Voorziening veranderproces Combiwerk	2.026.275	-2.026.275	0					
910 5 217	Voorz. Hoogovenpand (expl. panden in de veste)	79.908	-79.908	0					
910 5 224	Voorziening incourante magazijnartikelen	16.985	-16.985	0					
910 5 189	spaarreserve I/D-banen (Melkert)	537.893	-537.893	0					
910 5 214	Voorziening gemeentel. dienstgebouwen	267.356	0	267.356					171.123
910 5 216	Voorziening verhuurde gem. eigendommen	583.935	0	583.935					386.577
910 5 311	Voorziening onderhoud welzijnsaccommodaties	1.678.118	0	1.678.118					428.607
910 5 313	voorz. gebruikersz. welzijnsaccomm.	211.911	-211.911	0					
910 5 321	Voorziening gebruikersonderhoud sporthallen	403.435	0	403.435					124.415
910 5 322	Voorziening renovatie sportvelden	-23.807	23.807	0					
910 5 331	voorziening onderhoud centrale bibliotheek	145.892	0	145.892					4.989
910 5 332	Voorziening onderhoud theater	328.709	0	328.709					83.707
910 5 342	Voorziening gebruikersonderhoud gebouw VAK	0	0	0					6.968
910 5 361	Voorziening gebruikersonderhoud zwembad Kerkpolder	228.940	0	228.940					182.005
910 5 390	voorz. onderhoud buitenkant schoolgebouwen primair d	779.789	-779.789	0					
910 5 391	Voorziening voor calamiteiten aan schoolgebouwen	-43.584	0	-43.584					40.124
910 5 395	voorz. onderhouds aan vml. schoolgebouwen	132.690	0	132.690					78.000
910 5 381	Voorziening onderwijsachterstandsplan	1.240.755	-1.240.755	0					
910 5 382	Voorziening OALT	781.956	-781.956	0					
910 5 384	Voorz. schade en calamiteiten schoolgebouwen bu	33.679	-33.679	0					
910 5 396	voorziening verzelfstandiging OBO	1.705.100	-1.705.100	0					
910 5 398	Voorziening onderwijs beleidsplan	1.093.266	-1.093.266	0					
910 5 991	Voorziening calamiteiten tractie	192.189	-192.189	0					
910 5 992	Voorziening leasing	47.688	-47.688	0					
	voorziening Grotius groot onderhoud	230.347		230.347					27.157
	totaal gelijkmatige verdeling van de lasten								

Via Verlies- en Winstrekening			Saldo aan het eind van het boekjaar	Toelichting	
Resultaat: bestemming	verrekening onderling R / R - / + /	Ovenge verminderingen			
9a	9b	9c	10	11	12
		24.141	0		
			0		
			0		
			0		
			0		
			0		
			0		
		438.479	0	Kolom 8: storting tlv exploitatie 2005 pn. 20150	38.832
				storting tlv exploitatie 2005 pn. 41073	28.821
				storting tlv exploitatie 2005 pn. 41281	11.470
				storting tlv exploitatie 2005 diverse kostenplaatsen Vastgoed	92.000
			Kolom 9:	onttrekking 2005 tgv. Pn. 40038 + 40493	2.112
				Voorziening opheffen, saldo overhevelen naar Reserve Vastgoed	436.367
		970.512	0	Kolom 8: dotatie verhuurde eigendommen 2005	80.615
				Boekwinst verkoop Kerkpolderweg 6	305.962
			Kolom 9:	onttrekking 2005 tgv diverse kostenplaatsen	176.762
				Voorziening opheffen, saldo overhevelen naar Reserve Vastgoed	793.750
		2.106.725	0	Kolom 8: Afrekening Resultaat diverse werkvelden 2005	428.607
			Kolom 9:	Achterstallig Onderhoud Welzijnsaccommodaties	49.237
				Overb. Voorz. Welzijnsaccom. 80228 en 80828 kaplasten De Border	102.000
				Voorziening opheffen, saldo overhevelen naar Reserve Vastgoed	1.955.488
			0		
		32.076	495.774	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 21403	80.232
				storting tlv de exploitatie 2005 pn. 21404	44.183
			Kolom 9:	Kosten onderhoud sporthallen 2005	32.076
			0	Kolom 9: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	-23.807
		150.881	0	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 41117	4.989
			Kolom 9:	Voorziening opheffen, saldo overhevelen naar Reserve Vastgoed	150.881
		412.416	0	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 41251	83.707
			Kolom 9:	onttrekking 2005	8.057
				Voorziening opheffen, saldo overhevelen naar Reserve Vastgoed	404.358
		6.968	0	Kolom 8: storting tlv exploitatie 2005 pn. 21351	6.968
			Kolom 9:	onttrekking 2005	6.968
		23.547	387.398	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 21414	182.005
			Kolom 9:	onttrekking 2005	23.547
			0	Kolom 9: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	779.789
		-3.460	0	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 21652	40.124
			Kolom 9:	Kosten calamiteiten aan schoolgebouwen 2005	36.587
				Voorz. Opheffen, saldo naar Reserve Schade / Calam. Onderwijs	-40.047
		35.510	175.180	Kolom 8: aanvulling stand voorziening 2005	78.000
			Kolom 9:	Verwijderen asbest van Slingelandtstraat 2005	35.510
			0		
			0		
			0		
			0		
			0		
			0		
			0		
			257.504	Kolom 8: storting in voorziening	

Subfunctie	naam reserve/voorziening	Saldo aan het begin van het boekjaar	Herclassificatie beginbalans	Saldo aan het begin van het boekjaar na herclassificatie	Jaar 2005 Vermeerdering wegens bijboeking van Wettelijke rente	Via Verlies -en Winstrekening			
						Resultaat- bestemming	verrekening onderling R / R - V / V	Overige vermeerderingen	
1	2	3	4	5	6	7	8a	8b	8c
910.6	019-10 voorziening reiniging	0	921.178	921.178					822.837
910.6	024-1 voorz. instandhouding Delftse monumenten	135.705	0	135.705					5.261
910.6	103-1 Voorziening oudkomersgelden	304.840	0	304.840					921.600
910.6	104-1 Voorz. legalisatie integratiebeleid	1.900.524	-1.900.524	0					
910.6	110-1 Voorziening EU-subsidie Adapazani	2.931.013	0	2.931.013					1.227.702
910.6	111-1 Voorziening decentrale arbeidsvoorwaarden	0	169.683	169.683					56.292
910.6	112-1 Voorziening lokaal beleid EPU-gebruik	0	113.119	113.119					56.292
910.6	115-1 Voorziening hofening	0	1.786.014	1.786.014					845.320
910.6	118-1 lokaal volkshuisvestingsfonds	225.892	0	225.892					6.350
910.6	121-1 voorziening openbaar vervoer	211.363	0	211.363					10.568
910.6	124-1 Reserve OOI Vraagafh. Vervoer CVV (Regiotaxi)	415.725	-415.725	0					
910.6	131-1 Voorziening BWS woningbouw spaarsaldi	809.704	0	809.704					15.202
910.6	133-1 voorz. legalisatie regies bouwvergunningen	0	0	0					
910.6	139-1 Voorziening afgekochte grafrechten	0	354.096	354.096					
910.6	186-1 voorziening werk en inkomen	8.897.385	-8.897.385	0					
910.6	187-1 Voorziening klantmanagement	755.754	0	755.754					
910.6	188-1 Voorziening WtLW	5.370.820	0	5.370.820					1.896.095
910.6	189-1 Spaarreserve BDB-banen (Melkert)	0	0	0					
910.6	211-1 Voorziening stedelijke vernieuwing MR-ISV	4.698.416	0	4.698.416					957.050
910.6	250-1 Voorziening Spoorzone	0	0	0					
910.6	311-1 Voorziening preventiebeleid	1.042.675	0	1.042.675					
910.6	312-1 Voorziening kinderopvang	2.912.899	-2.912.899	0					
910.6	313-1 Voorz. gebruikersz. welzijnsaccomm.	0	0	0					
910.6	322-1 Voorziening renovatie atletiekbaan	32.744	0	32.744					18.528

Via Verlies- en Winstrekening			Saldo aan	Toelichting	
Resultaat- bestemming	verrekening onderling R : R v/v	Overige verminderingen	het eind van het boekjaar		
9a	9b	9c	10	11	12
			1.744.016	Kolom 3: Afrekening 2005 tlv de exploitatie pn. 10740	822.737
		46.337	94.630	Kolom 3: Huurvergoeding DSR Proteus Eretes	5.261
				Kolom 9: kosten inventarisatie monumenten	46.337
		232.010	994.430	Kolom 8: Rijksbijdrage Oudkomers 2005	921.600
				Kolom 9: Uitgaven inhv de Oudkomersgelden	232.009
			0	Kolom 9: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	1.900.524
		4.158.715	0	Kolom 8: Bijdrage EU-subsidie in het Project	755.079
				Bijdrage subsidie Gemeente Adazapari in het Project	460.000
				correctie naar balans nog te ontvangen bedragen	12.623
				Kolom 9: Bijdrage aan restant-kredieten 2005 pn. 71708	4.158.715
		171.100	54.875	Kolom 8: bijdrage 2005 van fcl. 6.922.1 projectnummer 20495	56.292
				Kolom 9: Uitgaven 2005	171.100
		48.287	121.124	Kolom 8: bijdrage 2005 van fcl. 6.922.1 projectnummer 20495	56.292
				Kolom 9: Uitgaven 2005	48.287
			2.631.334	Kolom 8: Afrekening exploitatie Riolerings met het GRP 2005 pn. 10773	845.320
		4.840	227.402	Kolom 8: bijdrage Woningbouwver 2005	6.350
				Kolom 9: Uitgaven 2005	4.840
		16.932	204.999	Kolom 9: Dynamische afsluiting Buitenwatersloot pn. 72114	10.932
			0	Kolom 9: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	415.725
		45.577	779.329	Op de reserve wordt geen rente bijgeschreven. De renteberekening vindt plaats op de BNG-rekening "BWS-gelden" en gestort in de "BWS"-reserve vrijvallende middelen 910.134	
				Kolom 8: Aanvullende beschikkingen subsidies BWS-SH9602	15.202
				Kolom 9: Afwikkeling beschikkingen BWS-SH0401 / SH-9602 en IV-0201	45.577
			0	Kolom 9: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	590.000
			354.096	Kolom 8: Ontvangsten 2005	39.588
				Kolom 9: onttrekking 2005	24.141
			0	Kolom 9: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	8.897.385
		322.759	432.995	Kolom 9: onttrekking tgv. exploitatie 2005 pn. 26138	322.759
		-75.360	7.342.275	Kolom 8: Dotatie van de saldo's van producten 2011 / 2012 en 2013 van 2005	1.896.095
				Kolom 9: afrekeningen met de voorziening 2005	-75.360
			0	Kolom 9: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	537.893
		2.655.776	2.999.690	Kolom 8: Correctie BTW-uitname jaarrekening 2003 tlv Reserve BCF	957.050
				Kolom 9: onttrekking tgv. exploitatie 2005 pn. 2879002.	655.776
			0		
		970.478	72.197	Kolom 9: restant-kredieten pn. 71261	970.478
			0	Kolom 9: Herclassificatie van Voorziening naar Bestemmingsreserve	3.070.922
			0		
		10.470	40.802	Kolom 8: storting reservering via huur AV'40 voor renovatie atletiekbaan 2005	3.889
				storting van reservering voor renovatie atletiekbaan 2005 pn. 21406	14.639
				Kolom 9: onttrekking 2005	10.470

(Sub)functie	naam reserve/voorziening	Saldo aan het begin van het boekjaar	Herclassificatie beginbalans	Saldo aan het begin van het boekjaar na herclassificatie	Vermeerdering wegens bijboeking van Wettelijke rente	Jaar 2005 Via Verlies -en Winstrekening			
						Resultaat- bestemming	verrekening onderling R / R - V / V	Overige vermeerderingen	
1	2	3	4	5	6	7	8a	8b	8c
910 6 324	Voorziening bewegen op straat B.O.S	0	0	0					185.035
910 6 337	Voorziening cultuurbereik	91.601	0	91.601					150.589
910 6 331	Voorziening onderwijsachterstandsplan	0	1.280.755	1.280.755				39.098	159.580
910 6 382	Voorziening DACT	0	781.956	781.956					40.545
910 6 384	Voorz. schade en calamiteiten schoolgebouwen bo	0	0	0					0
910 6 396	Voorz. ering verzelfstandiging OBO	0	1.705.100	1.705.100					0
910 6 398	Voorz. ering onderwijs beleidsplan	0	1.093.266	1.093.266					319.221
	voorz. ering Crotius subsidies	252.161		292.161					
	totaal van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	31.029.224	-5.921.366	25.107.858	0	0	39.098	7.694.067	
	totaal-generaal	237.911.379	-4.523.180	233.388.199	0	42.803.042	9.689.144	39.376.715	
	reserves								
910 100	rubriek 1. Algemene reserve	58.647.839	2.270.485	60.918.325	0	12.310.081	13.197	4.423.428	
910 200	rubriek 2. Bestemmingsreserve	95.344.878	14.749.121	110.093.999	0	30.492.962	6.114.849	0	
	sub-totaal reserves	153.992.718	17.019.607	171.012.324	0	42.803.042	6.128.046	4.423.428	
	voorzieningen								
910 300	rubriek 3. Verplichting/verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is	30.952.560	1.904.550	32.837.111	0	0	3.522.000	19.214.959	
910 400	rubriek 4. Risico's van verplichtingen/verliezen die redelijkerwijs zijn te ramen.	2.559.853	-2.069.336	490.516	0	0	0	6.471.000	
910 500	rubriek 5. Gelijkmatische verdeling van de lasten over een aantal jaren.	19.397.024	-15.456.635	3.940.390	0	0	0	1.573.261	
910 630	rubriek 6. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	31.029.224	-5.921.366	25.107.858	0	0	39.098	7.694.067	
	sub-totaal voorzieningen	83.918.661	-21.542.787	62.375.875	0	0	3.561.098	34.953.287	
	totaal-generaal	237.911.379	-4.523.180	233.388.199	0	42.803.042	9.689.144	39.376.715	
	totaal saldo reserves en voorzieningen	237.911.379							

Via Verlies- en Winstrekening			Saldo aan het eind van het boekjaar	Toelichting	
Resultaat bestemming	verrekening onderling F / R : W / V	Ovenge verminderingen			
9a	9b	9c	10	11	12
		100.207	84.828	Kolom 8: storting Rijksbijdrage Bewegen Op Straat 2005 Kolom 9: onttrekkingen 2005	185.035 100.207
		181.917	60.273	Kolom 8: storting Rijksbijdrage Cultuurbereik 2005 Bijdrage uit Reserve Nutswinsten pn. 80438 Kolom 9: Bijdrage restant-krediet Actieplan Cultuurbereik 2004 pn. 71230 Bijdrage krediet Actieplan Cultuurbereik 2005 pn. 72079 Uitgaven 2005	75.589 75.000 75.875 89.400 16.642
			1.479.433	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 21627 Kolom 9: onttrekking tgv de exploitatie 2005 pn. 21627	95.542 0
	39.098	783.403	0	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 21629 Kolom 9: onttrekking 2005 ovb wettelijke rente naar onderwijsachterstanden opheffen voorziening tgv reserve eigen taaleducatie	40.545 580.656 39.098 202.747
			0	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 ovb wettelijke rente van voorziening OALT Kolom 9: onttrekking 2005	84.725 39.098 154.626
		477.000	1.228.100	Kolom 9: onttrekking 2005	477.000
		282.091	1.130.396	Kolom 8: storting tlv de exploitatie 2005 pn. 21650 Kolom 9: restant Impuls personeelsbeleid 2002 / 2004 onttrekking 2005	319.221 518 281.574
		253.523	38.638	Kolom 9: aanwending voorziening	
0	39.098	10.686.063	22.115.862		
57.542.507	9.689.144	34.805.224	223.220.226		
5.152.448	1.311.763	0	51.240.820		
12.430.058	4.816.283	0	109.455.469		
57.542.507	6.128.046	0	160.696.288		
0	3.522.000	19.850.160	32.201.910		
0	0	71.206	6.890.310		
0	0	4.197.795	1.315.855		
0	39.098	10.686.063	22.115.862		
0	3.561.098	34.805.224	62.523.937		
57.542.507	9.689.144	34.805.224	223.220.226		

Staat van reserves en Voorzieningen 2005		
aansluiting met balans	31.12.04	31.12.05
Totaal volgens staat	233.388.199	223.220.225
bij		
Voorziening voor verplichtingen en verliezen Combiwerk	83.000	227.000
af		
elders gepresenteerd (zie toelichting op de balans):		
Voorziening spaarsaldi BWS	809.704	779.329
Voorziening dubieuze debiteuren belastingen	785.997	742.997
Voorziening dubieuze debiteuren	69.004	128.590
Voorziening incurante magazijnartikelen	16.985	0
Totaal staat na correcties	231.789.509	221.796.310
Balans:		
Eigen vermogen (reserves en saldo van de rekening)	171.013.000	160.697.000
Voorzieningen	60.776.000	61.100.000
Totaal volgens balans	231.789.000	221.797.000

Accountantsverklaring

Opdracht

Wij hebben de jaarrekening 2005 van de gemeente Delft gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Delft. Het college van burgemeester en wethouders is tevens verantwoordelijk voor de naleving van de wet- en regelgeving. Het is onze verantwoordelijkheid de controle als bedoeld in artikel 213, tweede lid van de Gemeentewet uit te voeren en een accountantsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

De gemeenteraad van Delft heeft voor het onderzoek naar de jaarrekening over 2005 bij besluit d.d. 2 juni 2005 de invulling van het begrip rechtmatigheid bevestigd. Hiermee ligt vast wat wordt bedoeld met de in de oordeelsparagraaf opgenomen zinsnede 'de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder gemeentelijke verordeningen'.

Werkzaamheden

Bij onze controle hebben wij nagegaan dat:

- de jaarrekening zowel de baten en de lasten over 2005 als de activa en passiva per 31 december 2005 getrouw weergeeft;
- de in de jaarrekening opgenomen baten en lasten, alsmede de balansmutaties tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder gemeentelijke verordeningen;
- het jaarverslag met de jaarrekening verenigbaar is;
- de jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Onze controle is verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten en in overeenstemming met het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten.

Volgens de in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen onjuistheden van materieel belang bevat. Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. Tevens omvat een controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de jaarrekening zijn toegepast en van belangrijke schattingen die het bevoegd gezag van de gemeente daarbij heeft gemaakt alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten. Deze goedkeuringstolerantie is door de gemeenteraad bij raadsbesluit vastgesteld.

Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

Bevindingen

Rechtmatigheidsonderzoek

Ons onderzoek heeft uitgewezen dat bij de gemeente Delft gedurende 2005 sprake was van ontoereikend zichtbaar uitgevoerde maatregelen van interne controle, waardoor op grond van accountantscontrole op rationele wijze niet de vereiste zekerheid kon worden verkregen over de rechtmatige totstandkoming van genoemde baten en lasten alsmede de balansmutaties.

Oordeel

Getrouwheidsonderzoek

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening van de gemeente Delft zowel de baten en de lasten over 2005 als de activa en passiva per 31 december 2005 getrouw weergeeft in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Tevens zijn wij nagegaan dat het jaarverslag voor zover wij dat kunnen beoordelen verenigbaar is met de jaarrekening.

Rechtmatigheidsonderzoek

Om redenen die zijn vermeld in de paragraaf Bevindingen kunnen wij geen oordeel geven over de totstandkoming in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder gemeentelijke verordeningen van de in deze jaarrekening opgenomen baten en lasten alsmede de balansmutaties.

Deloitte Accountants B.V.
voor deze

D. Vermaas RA