

e i n d p a a f	
hoofd afd.	wethouder Bolker
	J.
dd/	dd. 15 / 10

Najaarsrapportage 2008

Inhoudsopgave

1. BESTUURLIJKE SAMENVATTING	4
2. STAND VAN ZAKEN PROGRAMMA'S.....	7
DIENSTVERLENING.....	7
WONEN, ZORG EN WELZIJN	8
JEUGD EN ONDERWIJS.....	11
INTEGRATIE EN INBURGERING.....	12
VEILIGHEID	13
WIJZAKEN EN BEHEER VAN DE STAD.....	14
MILIEU EN DUURZAME ONTWIKKELING.....	17
ARBEIDSMARKT, INKOMEN EN EMANCIPATIE	18
KENNISSTAD EN ECONOMIE.....	20
CULTUUR EN BINNENSTAD.....	21
RUIMTELIJKE ORDENING, VERKEER EN VERVOER.....	22
ONTWIKKELEN, GROND EN VASTGOED	24
BESTUUR EN ORGANISATIE.....	25
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN.....	29
3. OVERIGE ONDERWERPEN.....	30
VOORTGANG ACTIELIJST ACCOUNTANT EN ACTIELIJST AO/IC	30
INVESTERINGEN EN GROTE PROJECTEN	38

1. Bestuurlijke samenvatting

Najaarsrapportage 2008

De Najaarsrapportage 2008 (voorheen 2^e beheersrapportage) is een financiële rapportage. De beleidsmatige verantwoording wordt gedurende het jaar in de vakcommissies afgelegd via de diverse beleidsnota's.

Naast de rapportage over de prognoses en de toelichting op majeure financiële afwijkingen per programma is bij de overige onderwerpen een paragraaf opgenomen over de voortgang van de aanbevelingen van de accountant en AO/IC. Tenslotte is ook het actuele overzicht van het investeringsplan toegevoegd.

Financiële stand van zaken

In onderstaand overzicht zijn de financiële voor- en nadelen over het gehele jaar 2008 per programma en voor de algemene dekkingsmiddelen *ten opzichte van de begroting* doorgerekend. De voor- en nadelen zijn gebaseerd op de realisatiecijfers per 1 augustus, daarnaast zijn in de prognoses aanvullende inzichten verwerkt voor de resterende maanden van het jaar.

Omschrijving	bedrag x 1000	
	voordeel	nadeel
Dienstverlening	-	3.207-
Wonen, Zorg & Welzijn	162	-
Jeugd en Onderwijs	217	-
Integratie en Inburgering	70	-
Veiligheid	10	-
Wijkzaken en Beheer van de Stad	-	402-
Milieu en Duurzame ontwikkeling	200	-
Arbeidsmarkt, Inkomen en Emancipatie	-	232-
Kennisstad en Economie	0	-
Cultuur en Binnenstad	-	315-
Ruimtelijke ordening, Verkeer en Vervoer	-	399-
Ontwikkelen, Grond en Vastgoed	2.544	-
Bestuur en Organisatie	511	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	643-
Totaal Programma's	3.714	5.197-

Begrotingssaldo t/m augustus 2008	267
Resultaten Najaarrapportage op de programma's	840-
Saldo Algemene Dekkingsmiddelen	643-
Prognose resultaat na bestemming	1.216-

Het totaal van de programma's en van de algemene dekkingsmiddelen levert een nadeel op van ruim € 1,5 miljoen. De actuele begroting 2008 (inclusief wijzigingen) kent een voordelig resultaat na bestemming van bijna € 0,3 miljoen. Als bovenstaande prognoses in de begroting worden verwerkt, is het resultaat een nadeel van € 1,2 miljoen. Dit is het verwachte rekeningresultaat na bestemming, dat wil zeggen dat er rekening is gehouden met de stortingen in en onttrekkingen

aan de reserves. Het daadwerkelijke rekeningresultaat kan uiteraard pas na 31 december worden bepaald.

In het actuele begrotingssaldo 2008 na wijziging is rekening gehouden met een storting in de reserve Grote projecten van € 850.000 ter dekking van het investeringsplan. De nu gegeven prognose van het rekeningresultaat biedt geen ruimte om een dergelijke storting te doen. Indien de jaarrekening inderdaad zo nadelig uitvalt, betekent dit dat bij de begrotingsvoorbereiding 2010 gezocht zal moeten worden naar alternatieve mogelijkheden om de dekking van het investeringsplan aan te vullen.

In de prognose van het resultaat is nog geen rekening gehouden met de effecten van budgetoverhevelingen. In de toelichtingen per programma zijn hiervoor al diverse voorstellen opgenomen voor in totaal ca. € 0,7 miljoen. De definitieve voorstellen voor budgetoverheveling worden apart beoordeeld en verwerkt in de Jaarstukken 2008. Aan de raad wordt hierover een separaat voorstel voorgelegd.

De financiële voor- en nadelen op (deel-)programmaniveau worden in hoofdstuk 2 van deze najaarsrapportage nader toegelicht.

Begrotingswijziging 2008

In de rekening kunnen de toevoegingen en onttrekkingen aan elk van de bestemmingsreserves worden verwerkt tot maximaal het bedrag dat via de begroting(swijzigingen) door de raad is goedgekeurd voor de betreffende bestemmingsreserve. Dit betekent dat nu bekende afwijkingen ten opzichte van begrote toevoegingen en onttrekkingen aan bestemmingsreserves via een begrotingswijziging voor eind 2008 aan de raad worden voorgelegd.

Risico's

Per programma is gekeken naar de actuele ontwikkeling van de risico's ten opzichte van de Programmabegroting 2009. Het is gebleken, dat de meeste risico's ongewijzigd zijn. In de toelichting per programma zijn de gewijzigde risico's vermeld en/of nieuwe risico's.

Beslispunten

1. Akkoord gaan met de Najaarsrapportage 2008 en deze voor advies aan de commissie Bestuur en werk en vervolgens ter besluitvorming aan de raad voor te leggen;
2. Integratie & Inburgering
Voorgesteld wordt een nieuwe reserve Oudkomers/inburgeraars in te stellen voor de jaren 2009-2010 en deze te vullen met de vrijgevallen middelen Oudkomersregeling 2005 (€ 289.000) en dit jaar vrijvallende middelen Oudkomersregeling 2006 (€ 462.382);
3. Wijkzaken en beheer van de stad
Voorgesteld wordt € 400.000 meer in de reserves van het deelprogramma Beheer van de stad te storten dan vooraf begroot. Daarnaast wordt er bijna € 800.000 minder onttrokken dan begroot;
4. Arbeidsmarkt, Inkomen & Emancipatie
De kosten voor het verandertraject WIZ te onttrekken aan de reserve verandertraject (€ 240.000);
5. Arbeidsmarkt, Inkomen & Emancipatie
De toegekende middelen voor aanvullende inzet klantmanagement beschikbaar te maken (€ 395.000);
6. Cultuur en Binnenstad
Voorgesteld wordt om met ingang van 2009:

- de Reserve Aankopen Erfgoed Delft e.o. op te heffen,
 - het jaardotatiebudget om te vormen tot exploitatiebudget en de uitgaven rechtstreeks ten laste van de exploitatie te brengen,
 - het saldo van de reserve aankopen toe te voegen aan de Reserve bedrijfsvoering Erfgoed Delft;
7. Cultuur en Binnenstad
Voorgesteld wordt het nadeel van Cultureel Erfgoed (a.g.v. hogere personeelkosten) nagenoeg geheel te verrekenen met de Reserve Bedrijfsvoering;
8. Bestuur en organisatie
Het begrotingstechnische nadeel (als gevolg van ten onrechte geraamde baten) op de kostenplaatsen Huisvestings- en kantoorlocaties van € 300.000 wordt met de eerstvolgende Algemene RaadsBegrotingswijziging (ARB) gecorrigeerd ten laste van het rekeningresultaat 2008
9. Bestuur en organisatie
Naast het zoeken naar een oplossing voor het huisvestingsprobleem van het gemeentelijk informatiecentrum wordt voorgesteld de onderschrijving op de huisvestingskosten van 'Bouwplaats Delft' in 2008 en 2009 aan te wenden voor andere manieren van gemeentelijke informatie die passen bij de expositie op de Bouwplaats Delft.

2. Stand van zaken programma's¹

Dienstverlening

Het programma Dienstverlening is inclusief het deelprogramma Delta waarover bij de programmabegroting 2009 is voorgesteld dit op te heffen.

Programma/Dienstverlening	Primaire begroting	Begroting	Werkelijk	Verplichting	Prognose eind 2008	Vershill begroting prognose
Lasten	9.052.647	9.629.694	3.778.669	66.614	10.181.840	552.146-
Baten	6.029.981	8.815.466	2.405.854	-	6.160.366	2.655.100-
Resultaat vóór bestemming	3.022.666-	814.228-	1.372.816-	66.614-	4.021.474-	3.207.246-
Storting in reserves	1.571.542	982.751	561.937	-	982.751	-
onttrekking aan reserves	1.218.894	1.736.294	500.000	-	1.736.294	-
Saldo resultaatbestemming	352.648-	753.543	61.937-	-	753.543	-
Resultaat na bestemming (+ = voordeel; -/- = nadeel)					3.267.931-	
	3.375.314-	60.685-	1.434.753-	66.614-		3.207.246-

Het verschil tussen de prognose en de begroting leidt in het resultaat na bestemming tot een nadeel van € 3,2 miljoen.

Toelichting

Baten en lasten (resultaat voor bestemming)

De lasten worden overschreden omdat voor piekbelastingen, zoals bijvoorbeeld het vele extra werk dat veroorzaakt werd door de brand in de faculteit Bouwkunde, en voor (langdurig) ziekteverzuim moest worden ingehuurd. De continuïteit van de werkzaamheden is hiermee gewaarborgd. De extra lasten van vervanging en inhuur overstijgen een voordeel als gevolg van vacatures met ruim € 0,5 miljoen.

De lagere baten worden verklaard doordat voor het project Spoorzone een bedrag van € 2,7 miljoen als vergoeding voor meerjarige voorbereidingskosten eerst na 2008 wordt geïnd. In de begroting is er rekening mee gehouden dat deze vergoeding volledig wordt gestort in de reserve Spoorzone. Omdat deze storting onderdeel uitmaakt van het programma Ontwikkelen, grond en vastgoed is dit in bovenstaande tabel niet zichtbaar en lijkt sprake van een fors nadeel. Dit nadeel wordt echter volledig gecompenseerd doordat de storting niet wordt geëffectueerd. Op het totale resultaat na bestemming heeft de vertraging in de inning dus geen effect.

Stortingen en onttrekkingen (resultaat na bestemming)

Eind 2008 zal de resterende storting in de reserve egalisatie leges bouwvergunning ad. € 420.814 worden gedaan.

¹ Financiële ontwikkeling

In de tabellen bij de programma's is aangegeven wat de begrote, de tot nu toe gerealiseerde en de geprognosticeerde baten en lasten over 2008 zijn voor het betreffende programma. Het saldo van baten en lasten leidt tot het resultaat voor bestemming. Daarnaast worden ook de begrote, de gerealiseerde en de geprognosticeerde stortingen en onttrekkingen over 2008 getoond. Het totaal leidt tot een resultaat na bestemming.

NB: In de programmabegroting 2009 is het voorstel gedaan om de reserve Delta te hernoemen in de reserve Midoffice (programma Bestuur en organisatie) en daarnaast een nieuwe reserve Dienstverlening (programma Dienstverlening) in te stellen voor de organisatorische ontwikkeling van het Klant Contact Centrum (KCC). In totaal wordt € 525.000 naar de reserve Dienstverlening overgeheveld. Hiervan wordt in 2008 ca. € 145.000 besteed.

Nadat rekening is gehouden met het verlagen van storting in de reserve Spoorzone (programma Ontwikkelen, grond en vastgoed) resteert per saldo een nadelig resultaat na bestemming van € 0,5 miljoen.

Gevraagd besluit

Niet van toepassing.

Wonen, Zorg en Welzijn

Het programma Wonen, zorg en welzijn omvat de deelprogramma's Zorg met aandacht en Gezond en actief. In het deelprogramma Gezond en actief is tevens rekening gehouden met de voortgang van het ISV.

Programma Wonen, Zorg en Welzijn	Primaire begroting	Begroting	Werkelijk	Vereffening	Prognose eind 2008	Verschil begroting-prognose
Lasten	37.025.744	51.114.055	26.065.823	645.760	46.869.900	4.244.155
Baten	16.948.035	18.794.615	11.999.190	-	17.734.848	1.059.667-
Resultaat vóór bestemming	20.077.709-	32.319.440-	14.054.767-	645.760-	29.134.952-	3.184.488
Storting in reserves	512.606	960.712	752.430	-	3.118.219	2.157.507-
onttrekking aan reserves	745.015	6.135.799	2.382.349	-	5.271.093	864.706-
Saldo resultaatbestemming	232.409	5.175.087	1.629.919	-	2.152.874	3.022.213-
Resultaat na bestemming (+ = voordeel; -/- = nadeel)					26.982.078-	
	19.845.300-	27.144.353-	12.424.848-	645.760-		162.275

Het verschil tussen de prognose en de begroting leidt in het resultaat na bestemming tot een voordeel van € 160.000.

Toelichting

Baten en lasten (resultaat voor bestemming)

Zorg met aandacht

De afwijkingen in de lasten en de baten worden veroorzaakt door:

- De nog niet uitgegeven eenmalige bijdrage mantelzorg (€ 188.158) en een apart budget voor Allochtone mantelzorgers (€ 55.000). Naar verwachting zal in november de nota m.b.t. het beleid omtrent mantelzorg en vrijwilligers worden aangeboden aan de raad;
- Lokale subsidies WMO welke in de begroting ingezet zijn naar de hogere verdeelsleutel afgegeven door het ministerie van VWS (€ 213.000);
- Onderbesteding op de huishoudelijke zorg en de daarmee samenhangende inning van de eigen bijdrage per saldo € 1.200.000 (Sinds de invoering van de WMO is er een verschuiving van HH2 naar HH1). Dit is een landelijke tendens. Analyse en onzekerheden m.b.t. nieuwe ontwikkelingen blijven inzet vragen;
- De onderbesteding op de specifieke WMO-projecten en lagere uitputting op reeds lopende trajecten (€ 175.000);

- Een begrotingsfout van € 123.000 op het budget WMO (product 6022) welke als extra inkomst en last in het product is opgenomen en niet gerealiseerd zal worden;
- Hogere lasten i.v.m. rijksbijdragen MO-VB, vrouwenopvang en huiselijk geweld (€ 480.000);
- Lagere lasten panels gehandicaptenbeleid en werk en inkomen en de stimuleringsubsidies (€ 38.350);
- Een bedrag van € 100.000 dat onterecht op voor wonen en zorg is begroot, middels de nota LGB zal dit worden gecorrigeerd naar het lokaal gezondheidsbeleid alwaar de kosten in de prognose zijn meegenomen;
- Onderbesteding op collectief vervoer (€ 170.000). Gezien de extra ambtelijke kosten van een mogelijk nieuwe aanbesteding en hogere kosten van de nieuwe overeenkomst is het mogelijk dat dit budget nog verder belast wordt of dat er budget overgeheveld moet worden om deze kosten in 2009 te dekken. Een definitief voorstel hiervoor volgt bij de behandeling van de Jaarstukken 2008;
- Lagere lasten onderhoud en opslag van de aangekochte WVG-middelen (€ 350.000);
- Lagere kosten van opslag en onderhoud bij de aangekochte voorzieningen gehandicapten en de overige verstrekkingen van middelen gehandicapten (€ 300.000);
- Daarnaast zijn er diverse kleinere afwijkingen.

Gezond en actief

- Het saldo van de uitstaande leningen (financiering woningbouw) daalt ieder jaar als gevolg van (al dan niet vervroegde) aflossing. Die aflossing is bij het opstellen van de begroting moeilijk in te schatten, vandaar dat op jaarbasis er budgettair neutrale afwijkingen ontstaan (€ 823.566 in baten en lasten)
- Tevens zijn er lagere lasten als gevolg van het doorschuiven van de projecten ten laste van de reserves (zie onder: toelichting op de onttrekking aan de reserves (€ 431.706)).
- Daarnaast zijn er diverse kleinere afwijkingen.

Stortingen en onttrekkingen (resultaat na bestemming)

De hogere storting in de reserves wordt veroorzaakt door:

- de lagere kosten op de WMO (product 6022), het gehele product (m.u.v. de doorberekende kosten vanuit de kostenplaats) rekent af met de WMO-reserve. In plaats van de geprojecteerde onttrekking zal er naar verwachting een storting van € 1.584.339 plaatsvinden. Dit heeft voornamelijk te maken met de lagere uitputting van geormerkte gelden voor huishoudelijke verzorging;
- De lagere kosten op Voorziening Gehandicapten (product 6025), ook dit product rekent af met de reserve WMO (€ 573.168).

De lagere onttrekking wordt veroorzaakt door :

- De onttrekking aan de reserve WMO t.b.v. de HVZ en mantelzorg en vrijwilligers is niet nodig (€ 310.000);
- een lagere onttrekking ad € 43.000 omdat de kosten voor het WMO-loket ten laste van de exploitatie worden gebracht;
- een lagere onttrekking als gevolg van lagere uitgaven voor woonservicezones ad € 60.000; een lagere onttrekking als gevolg van lagere uitgaven m.b.t. de straat tot straat aanpak ad € 20.000;
- De onttrekkingen aan het BOS Accommodatiefonds met betrekking tot overdekte multifunctionele accommodatie (€ 100.000) en Voorzieningen Poptahof (€ 100.000) zullen in 2008 niet worden gerealiseerd, beide projecten zullen pas in 2009 van start gaan;
- Als gevolg van de vertraging in de verbouwing van Gezondheidscentrum Voorhof valt de onttrekking aan de reserve € 31.706 lager uit.

Risico's

Regiotaxi

Sinds de overgang van regiotaxi naar de nieuwe uitvoerder BTR is de kwaliteit van het vervoer achtergebleven. Ondanks sancties is de uitvoerder tot op heden niet in staat geweest de kwaliteit op het gewenste niveau te brengen. Om deze reden heeft Stadsgewest Haaglanden besloten om het contract per september 2009 niet te verlengen. Een mogelijk gevolg hiervan is dat in korte periode een nieuwe c.q. tussentijdse aanbesteding moet worden voorbereid. Hiervoor is extra ambtelijke capaciteit noodzakelijk. Daarnaast is de verwachting dat de nieuwe overeenkomst duurder zal uitvallen omdat hierin wordt gestreefd naar een hogere kwaliteit.

Bovengrens: € pm incidenteel Ondergrens: € 0

	Laag	midden	hoog
Risicoscore		X	

Rijksbijdrage OGGZ/Maatschappelijke opvang/Verslavingsbeleid

De rijksdoeluitkering is niet kostendekkend, bovendien stijgt het aantal zorgvragers en gaat de Gemeente investeren in individuele trajecten voor dak- en thuislozen. Er vindt een discussie plaats over herverdeling van het landelijk budget, pas in 2009 zal duidelijk worden of dit extra middelen oplevert voor Delft.

De bovengrens van bovengenoemd risico is met ingang van de nota Lokaal gezondheidsbeleid gereduceerd van € 900.000 naar € 650.000.

Bovengrens: € 650.000 structureel vanaf 2010 Ondergrens: € 0

	Laag	midden	hoog
Risicoscore		X	

Gevraagd besluit

Niet van toepassing.

Jeugd en Onderwijs

Programma Jeugd en Onderwijs	Primaire begroting	Begroting	Werkelijk	Verplichting	Prognose eind 2008	Vershill begroting - prognose
Lasten	28.931.413	32.092.983	16.932.788	3.256	31.903.933	189.050
Baten	13.436.561	15.391.265	8.981.965	-	15.422.712	31.447
Resultaat vóór bestemming	15.494.852-	16.701.718-	7.950.823-	3.256-	16.481.221-	220.497
Storting in reserves	571.837	759.718	662.845	-	759.718	-
onttrekking aan reserves	849.572	1.711.697	-	-	1.708.098	3.599-
Saldo resultaatbestemming	277.735	951.979	662.845-	-	948.380	3.599-
Resultaat na bestemming (+ = voordeel; -/- = nadeel)					15.532.841-	
	15.217.117-	15.749.739-	8.613.668-	3.256-		216.898

Het verschil tussen de prognose en de begroting leidt in het resultaat na bestemming tot een voordeel van € 217.000.

Toelichting

Baten en lasten (resultaat voor bestemming)

De afwijkingen in de baten en de lasten in het programma Jeugd en onderwijs worden veroorzaakt doordat de extra middelen voor "nieuw beleid Brede School VO" voor het kalenderjaar beschikbaar zijn gesteld, maar pas in het schooljaar 2008-2009 kunnen worden aangewend, waardoor een deel van de middelen doorschuift. Het betreft incidentele middelen voor 2008 (€ 150.000) en 2009 (€ 150.000) die moeten worden gekoppeld aan de schooljaren 2008 – 2009 en 2009 – 2010. Voor de kalenderjaren 2008 - 2010 betekent dit een verschuiving van de middelen en wel als volgt:

2008	€	75.000
2009	€	150.000
2010	€	75.000

De verschuiving leidt tot een wijziging in de onttrekkingen uit de voorziening Onderwijsbeleidsplan.

Daarnaast zijn, in het kader van het convenant met betrekking tot voortijdig schoolverlaten, extra middelen beschikbaar gekomen voor de Regionale Meld- en Coördinatiefunctie (RMC) ad € 265.000. Door het late tijdstip waarop dit bekend is geworden, zal naar verwachting een bedrag van € 150.000 worden overgeheveld naar 2009. Een definitief voorstel hiervoor volgt bij de behandeling van de Jaarstukken 2008. Omdat het overhevelen van regionale middelen een jaarlijks probleem is, wordt een voorziening ingesteld voor het product RMC.

Stortingen en onttrekkingen (resultaat na bestemming)

Niet van toepassing.

Risico's

Voortijdig School Verlaten (VSV)

Er is een mogelijk risico m.b.t. de middelen die van rijkswege zijn ontvangen in het kader van het terugdringen van VSV. Definitieve vaststelling van de subsidie hangt samen met de effectrapportage. Financieel heeft de afrekening inmiddels plaatsgevonden. De accountant is

akkoord De definitieve vaststelling van de Gemeente Den Haag is inmiddels ontvangen, het risico kan daarmee vervallen.

Gevraagd besluit

- Niet van toepassing.

Integratie en Inburgering

Programma Integratie en Inburgering	Primaire begroting	Begroting	Werkelijk	Verplichting	Prognose eind 2008	Verskil begroting-prognose
Lasten	1.627.202	5.725.670	1.287.932	3.256	15.749.258	23.588-
Baten	22.381	3.026.434	2.751.583	-	3.134.775	108.341
Resultaat vóór bestemming	1.604.821-	2.699.236-	1.463.651	3.256-	2.614.483-	84.753
Storting in reserves	-	-	-	-	-	-
onttrekking aan reserves	237.500	1.389.282	14.813	-	1.374.469	14.813-
Saldo resultaatbestemming	237.500	1.389.282	14.813	-	1.374.469	14.813-
Resultaat na bestemming (+ = voordeel; -/- = nadeel)					1.240.014-	
	1.367.321-	1.309.954-	1.463.651	3.256-		69.940

Het verschil tussen de prognose en de begroting leidt in het resultaat na bestemming tot een voordeel van € 70.000.

Toelichting

Baten en lasten (resultaat voor bestemming)

De afwijkingen in de baten en de lasten zijn incidenteel en worden veroorzaakt door:

- De bijdrage van het Rijk betreffende de wet Inburgering is hoger dan begroot (€ 108.341). Dat heeft ook geresulteerd in hogere uitgaven voor inburgeringstrajecten (€ 108.341);
- Casemanagement jongeren zal binnenkort starten, hierdoor vallen niet alle lasten in 2008 (€ 45.000). Een definitief voorstel voor budgetoverheveling volgt bij de behandeling van de Jaarstukken 2008;
- De subsidie aan de BWD t.b.v. de eerste opvang van vluchtelingen is voor 2008 vastgesteld met een lager bedrag dan aan budget beschikbaar is (€ 35.000);
- De prijscompensatie op het budget Tegengaan sociaal isolement is niet benodigd (€ 14.813). Zie ook toelichting op onttrekkingen aan reserves.

Stortingen en onttrekkingen (resultaat na bestemming)

De onttrekking aan de reserve Verkoopopbrengst EZH wordt lager omdat de prijscompensatie op het budget Tegengaan sociaal isolement niet benodigd is.

Gevraagd besluit

- Voorgesteld wordt een nieuwe reserve Oudkomers/inburgeraars in te stellen voor de jaren 2009-2010 en deze te vullen met de vrijgevallen middelen Oudkomersregeling 2005 (€ 289.000) en dit jaar vrijvallende middelen Oudkomersregeling 2006 (€ 462.382).

Toelichting:

Zoals bekend is de Oudkomersregeling overgegaan in het nieuwe regime van de Wet Inburgering (WI). Net zoals met de oudkomersregeling is het gemeentelijk beleid m.b.t. de WI erop gericht de doelgroep oudkomers (nu inburgeringsbehoefstigen en -plichtigen) versneld in een WI-traject te plaatsen. In verband met de latere invoeringsdatum van de WI hebben we te maken met een "inhaalactie" van rond de 350 klanten, waarvoor extra inzet benodigd is om de benodigde trajecten te kunnen aanbieden. Voorgesteld wordt om voor deze "inhaalactie" een tweetal budgetten aan te wenden, te weten:

- o het budget dat naar aanleiding van de besluitvorming Jaarrekening 2007 in het kader van de afwikkeling van de subsidieregeling oudkomers 2005 toegevoegd is aan de algemene reserve A (€ 289.000);
- o de voorziening oudkomers die dit jaar vrijvalt na de afrekening oudkomersregeling 2006 met het Rijk (€ 462.382).

Veiligheid

Programma	Primaire begroting	Begroting	Werkelijk	Verplichting	Prognose eind 2008	Verschil begroting - prognose
Lasten	11.398.079	11.755.771	6.866.451	16.807	11.740.453	15.318
Baten	766.730	781.230	137.717	-	841.114	59.884
Resultaat vóór bestemming	10.631.349-	10.974.541-	6.728.734-	16.807-	10.899.339-	75.202
Storting in reserves	-	-	-	-	-	-
onttrekking aan reserves	-	75.318	-	-	10.000	65.318-
Saldo resultaatbestemming	-	75.318	-	-	10.000	65.318-
Resultaat na bestemming (+ = voordeel; -/ = nadeel)					10.889.339-	
	10.631.349-	10.899.223-	6.728.734-	16.807-		9.884

Het verschil tussen de prognose en de begroting leidt in het resultaat na bestemming tot een voordeel van € 10.000.

Toelichting

Baten en lasten (resultaat voor bestemming)

- De afwijking op de lasten wordt veroorzaakt doordat kosten zijn gemaakt voor een evaluatieonderzoek van de brand in de faculteit bouwkunde van TU Delft. Hiervoor is door het college € 50.000 extra beschikbaar gesteld. Dit besluit is nog niet in de raming verwerkt, tevens is nog sprake van extra kosten voor interne ondersteuning (incidenteel). Hiernaast worden lagere uitgaven verwacht m.b.t tot enge plekken (€ 65.318), zie toelichting reserves.
- Voor de afgifte van gebruiksvergunningen worden door de Brandweer kosten gemaakt die worden vergoed. Met deze opbrengst van € 55.000 is geen rekening gehouden in de begroting (incidenteel). De inhaalslag m.b.t. deze vergunningen is achter de rug en daarnaast zal als gevolg van de komst van de omgevingsvergunning de gebruiksvergunning per 2009-2010 verdwijnen.
- Voor verleende ontheffing route gevaarlijke stoffen wordt een opbrengst verwacht van € 4.884. Dit betreft geen substantiële opbrengst waarvoor een raming is opgenomen.

Stortingen en onttrekkingen (resultaat na bestemming)

De aanvraag om enge plekken aan te pakken vroeg om minder ingrijpende maatregelen dan verwacht. Restant moet worden overgeheveld naar 2009 (€ 65.318). Een definitief voorstel hiervoor volgt bij de behandeling van de Jaarstukken 2008.

Risico's

Nieuw: Ontvangst communicatiesysteem hulpdiensten Zuidpoortgarage

De Zuidpoortgarage is aangewezen als locatie die geschikt moet worden gemaakt voor de ontvangst van het communicatiesysteem C2000 ten behoeve van hulpdiensten (zgn. Special coverage location). De verwachte kosten hiervan bedragen € 80.000. Overleg over mogelijke verdeling van de kosten moet nog plaatsvinden.

Bovengrens: € 80.000 structureel Ondergrens: € 0

	laag	midden	hoog
Risicoscore		X	

Gevraagd besluit

Niet van toepassing.

Wijkzaken en Beheer van de Stad

Het programma Wijkzaken en Beheer van de stad omvat de deelprogramma's Beheer van de stad, Samenwerken in de wijken en Beheer van de stad: Reiniging. Omdat het programma van de Reiniging geen afwijkingen bevat, wordt hierover niet apart gerapporteerd.

Programma/Wijkzaken en Beheer van de Stad	Primaire begroting	Begroting	Werkelijk	Verplichting	Prognose eind 2008	Verschil begroting-prognose
Lasten	48.776.366	52.340.433	32.612.455	1.143.651	51.892.322	448.111
Baten	26.145.092	27.964.778	24.290.107	-	28.492.216	527.439
Resultaat vóór bestemming	22.631.274-	24.375.655-	8.322.348-	1.143.651-	23.400.106-	975.549
Storting in reserves	830.991	880.979	914.279	-	1.350.861	469.882-
onttrekking aan reserves	1.817.565	2.828.599	50.000	-	1.921.427	907.172-
Saldo resultaatbestemming	986.574	1.947.620	864.279-	-	570.566	1.377.054-
Resultaat na bestemming (+ = voordeel; -/- = nadeel)					22.829.540-	
	21.644.700-	22.428.035-	9.186.627-	1.143.651-		401.505-

Het verschil tussen de prognose en de begroting leidt in het resultaat na bestemming tot een nadeel van € 0,4 miljoen.

Toelichting

Baten en lasten (resultaat voor bestemming)

De afwijkingen in de baten en de lasten in het programma Wijkzaken en Beheer van de stad worden veroorzaakt door:

- Wijkbudgetten
De bijdrage vanuit het ISV aan de wijkbudgetten is € 33.000 hoger dan begroot. De compenseerbare BTW mag vanaf 2008 niet meer in rekening worden gebracht bij de provincie (uitname BCF). Voor het bedrag van de BTW is de bijdrage aan de wijkbudgetten verhoogd, dit gebeurt ten laste van ISV

- Mutaties gedekt door de reserve EZH Leefbaarheidsverbetering
In 2008 zijn er minder initiatieven voor Fleur Op acties aangevraagd dan begroot. Het totaal aantal bewonersinitiatieven is niet afgenomen. Het voordeel van € 45.000 wordt ingezet voor Fleur Op activiteiten in 2009 e.v.
Mutaties gedekt door de reserve EZH wijkinformatiepunten (€ 20.000 voordeel)
De wijkinformatiepunten staan abusievelijk bij het deelprogramma Samenwerken in de wijken. De wijkinformatiepunten en het beheer zijn onderdeel van de wijkaccommodaties en behoren tot het programma Wonen Zorg en Welzijn.
- Mutaties gedekt door de reserve grote projecten (voordeel € 80.000)
De impuls wijkwebs wordt in de tweede helft van 2008 opgepakt in een gezamenlijk plan met de programma's Integratie en Inburgering en Wonen, Zorg en Welzijn. Hiervoor worden nu de voorbereidingen getroffen zodat er in 2009 gestart kan worden.
- Begraafplaatsen en lijkbezorging
Ondanks een normaal aantal handelingen blijven de inkomsten achter met een bedrag van € 170.000. Er wordt uitgezocht hoe het kan dat de baten achterblijven. Indien na dit onderzoek de prognose gehandhaafd blijft, wordt een oplossing gezocht om deze activiteiten kostendekkend te krijgen. Na realisatie van het crematorium wordt een toename van de inkomsten verwacht door de aanzuigende werking (meer asverstrooiingen en uitgifte urnengraven).
- Groen
Op Groen wordt een lichte (2%) overschrijding verwacht aan de lastenzijde van € 100.000 als gevolg van de buitensporige onkruidaanwas door langdurig bijzondere weersomstandigheden.
- Waterwegen
De lasten op waterwegen zijn € 300.000 minder dan begroot. Dit is het gevolg van het doorschuiven van werkzaamheden. Onder de toelichting op de storting en onttrekkingen aan reserves volgt nadere uitleg over de doorgeschoven werkzaamheden. Daarnaast zijn zowel uitgaven als inkomsten € 1,5 miljoen hoger dan begroot als gevolg van het project binnenstad afsluiting.
- Riolering
Voor het GRP vindt een update plaats die in 2009 is afgerond. Vanwege rechtmatigheidsvereisten zal in december 2008 een begrotingswijziging doorgevoerd worden om enerzijds te voldoen aan nieuwe landelijke regelgeving en anderzijds om de in het GRP 2006-2010 genoemde uitgaven voor de basisinspanning te verwerken in de begroting. De regelgeving betreft de notitie riolering van de commissie BBV die is ingegaan per 1 januari 2008, waarbij onze voorziening riolering omgezet moet worden in een reserve en waarbij de uitgaven voor groot onderhoud geactiveerd moeten worden.

Stortingen en onttrekkingen (resultaat na bestemming)

Samenwerken in de wijken

- De storting in de wijkreserve wordt in 2008 € 33.300 hoger omdat de bijdrage vanuit het ISV hoger wordt.
- De onttrekking aan de reserve EZH Leefbaarheidsverbetering wordt in 2008 € 45.000 lager omdat een deel van de activiteiten in 2009 en verder plaats vindt.
- De onttrekking aan de reserve EZH Wijkinformatiepunten wordt in 2008 € 20.000 lager omdat een deel van de activiteiten in 2009 plaats vindt.
- De onttrekking aan de reserve grote projecten wordt € 80.000 lager omdat de kosten voor de wijkwebs niet in 2008 gemaakt worden.

Beheer van de stad

Voorgesteld wordt € 400.000 meer in de reserves van het deelprogramma Beheer van de stad te storten dan vooraf begroot. Daarnaast wordt er bijna € 800.000 minder onttrokken dan begroot. Zowel een extra storting als tegenvallende onttrekking worden veroorzaakt doordat er minder is

gerealiseerd dan vooraf gepland. Hieronder volgt een verklaring van de afwijkingen op hoofdlijnen.

Stortingen (totaal € 437.000 meer gestort dan begroot)

<i>Product</i>	<i>Project</i>	<i>Reden verschuiving</i>	<i>Bedrag</i>
Civiele kunstwerken	Onderhoud tweemolentjesbrug	Het geplande onderhoud aan de tweemolentjesbrug voor 2008 zal doorschuiven naar 2010. De reden van deze verschuiving in de planning is dat het Hoogheem-raadschap ook nog werkzaamheden gaat verrichten aan het gemaal, waarop de werkzaamheden van de brug moeten wachten. Met het Hoogheemraadschap vindt de nodige afstemming plaats over de planning van de werkzaamheden. Naar huidige inzichten blijft het benodigde onderhoudsbedrag gelijk (€ 150.000).	150.000
Waterwegen	Fontein	De fontein wordt gerealiseerd in 2009.	30.000
Waterwegen	Onderhoud kademuren	Het werk is in voorbereiding, realisatie vindt plaats in 2009.	210.000
Waterwegen	Exploitatievoordeel	Op waterwegen wordt een incidenteel exploitatievoordeel verwacht wat wordt afgerekend met de reserve openbare ruimte waterwegen.	50.000
TOTAAL			440.000

Onttrekkingen (totaal € 760.000 minder onttrokken dan begroot)

<i>Product</i>	<i>Project</i>	<i>Reden verschuiving</i>	<i>Bedrag</i>
Civiele kunstwerken	Beheerplannen kunstwerken	Als gevolg van gewenste afstemming met andere werken (van derden) schuift brug Verlaat door.	128.000
Civiele kunstwerken	Rietveld	Deze projecten zijn in voorbereiding genomen maar zullen door een geringe vertraging pas in 2009 tot financiële gevolgen leiden.	80.000
Civiele kunstwerken	Gasthuislaan		80.000
Civiele kunstwerken	Poortbrug		50.000
Civiele kunstwerken	Lepelbrug	De lepelbrug is gereed, de kosten zijn hoger dan verwacht.	-16.000
Civiele kunstwerken	Groot onderhoud Plantagebrug	Onder voorwaarden heeft de gemeente zich voor € 430.000 garant gesteld richting de provincie. Deze garantstelling is gebaseerd op de tussen de provincie en Delft gesloten overeenkomst van 15 januari 1990, waar de Gemeente Delft de kosten draagt voor het door de provincie uit te voeren normaal en groot onderhoud. De provincie heeft nog steeds geen invulling gegeven aan de gestelde voorwaarden en verwacht wordt dat dit in 2008 dan ook niet wordt uitgegeven.	240.000

Overige derden riolering	Voorziening tractie	Een onttrekking vindt uitsluitend plaats indien zich een (onverzekerde) calamiteit aan een voertuig heeft voorgedaan. Dit is niet het geval.	35.000
Recreatiegebied Delftse Hout	Sanitaire units	De kosten van de sanitaire units zijn meegevallen.	75.000
TOTAAL			672.000

Risico's

Nieuw: Kapelse brug

In het beheerplan Kunstwerken is aangegeven dat er geen budget is gereserveerd om mogelijke aanpassingen te financieren die benodigd zijn voor Tramlijn 19. Vanuit onderhoudsperspectief volstaat de Kapelse brug maar met de komst van tramlijn 19 is de draagkracht van de brug onvoldoende. Conform de bestaande afspraken met Haaglanden zal een deel van de kosten van de aanpassing voor rekening van de Gemeente Delft komen. Welke aanpassingen nodig zijn en wat de kosten daarvan zijn is op dit moment nog niet exact bekend. Het risico bedraagt maximaal € 1 miljoen.

Bovengrens: € 1.000.000 Incidenteel	Ondergrens: € 0	
laag	midden	hoog
Risicoscore	X	

Gevraagd besluit

- Voorgesteld wordt € 400.000 meer in de reserves van het deelprogramma Beheer van de stad te storten dan vooraf begroot. Daarnaast wordt er bijna € 800.000 minder onttrokken dan begroot.

Milieu en Duurzame Ontwikkeling

Programma Milieuen Duurzame ontwikkeling	Primaire begroting	Begroting	Werkelijk	Verplichting	Prognose eind 2008	Verskil begroting-prognose
Lasten	3.981.767	7.540.996	3.218.791	29.917	4.032.996	3.508.000
Baten	1.268.267	40.711	343.253	-	407.111	-
Resultaat vóór bestemming	2.713.500-	7.500.285-	2.875.538-	29.917-	3.992.285-	3.508.000
Storting in reserves	1.227.556	441.560	441.560	-	441.560	-
onttrekking aan reserves	1.947.284	5.227.535	441.560	-	1.919.535	3.308.000-
Saldo resultaatbestemming	719.728	4.785.975	-	-	1.477.975	3.308.000-
Resultaat na bestemming (+ = voordeel; - = nadeel)					2.514.310-	
	1.993.772-	2.714.310-	2.875.538-	29.917-		200.000

Het verschil tussen de prognose en de begroting leidt in het resultaat na bestemming tot een voordeel van € 200.000.

Toelichting

Baten en lasten (resultaat voor bestemming)

- *Geluid (voordeel € 100.000)*
De afwijking heeft betrekking op de gelden voor de Europese richtlijn geluid en gevelmaatregelen. Bij de jaarrekening zal hiervoor budgetoverheveling naar 2009 worden aangevraagd.
- *Mutaties gedekt door de reserve energiebesparende maatregelen (voordeel € 600.000)*
Inschatting te verwachten kosten is € 130.000. Bij de jaarrekening zal budgetoverheveling naar 2009 worden aangevraagd voor € 600.000. Daarna te faseren in jaarschijven.
- *Mutaties gedekt door de reserve ecologie (voordeel € 1.850.000)*
Bij de jaarrekening zal budgetoverheveling naar 2009 worden aangevraagd voor € 1.850.000. Het bestedingsvoorstel volgt. Er is hier een koppeling met ontwikkelingen in de stad. Het geld is grotendeels al wel toegekend, alleen de uitgaven volgen de aankomende jaren.
- *Mutaties gedekt door de reserve milieutechnologiefonds (voordeel € 700.000)*
Dit budget is gekoppeld aan projecten die in 2009 tot uitvoering komen. Bij de jaarrekening zal budgetoverheveling naar 2009 worden aangevraagd voor € 700.000.
- *Mutaties gedekt door de milieureserve (voordeel € 113.000)*
Dit budget is gekoppeld aan projecten, die in 2009 tot uitvoering komen. Bij de jaarrekening zal budgetoverheveling naar 2009 worden aangevraagd voor € 113.000.
- Daarnaast diverse kleine afwijkingen.

Een definitief voorstel voor de budgetoverhevelingen volgt bij de behandeling van de Jaarstukken 2008.

Stortingen en onttrekkingen (resultaat na bestemming)

De onttrekkingen van diverse reserves wordt € 3.308.000 lager, omdat diverse projecten doorschuiven naar 2009 en verder. Bij de budgetoverheveling bij de jaarrekening 2008 zal een goede fasering van de budgetten over de diverse jaarschijven aangegeven worden om zo te komen tot een reële raming per jaarschijf.

Gevraagd besluit

Niet van toepassing.

Arbeidsmarkt, Inkomen en Emancipatie

Programma/Arbeidsmarkt Inkomen/Emancipatie	Primaire begroting	Begroting	Werkelijk	Verplichting	Prognose eind 2008	Vershill begroting- prognose
Lasten	98.411.396	89.386.730	51.291.687	25.788	89.962.791	576.061-
Baten	78.440.473	68.134.077	39.765.297	-	68.838.229	704.152
Resultaat vóór bestemming	19.970.923-	21.252.653-	11.526.389-	25.788-	21.124.562-	128.091
Storting in reserves	426.000	-	-	-	-	-
onttrekking aan reserves	1.421.265	2.223.748	-	-	1.863.748	360.000-
Saldo resultaatbestemming	995.265	2.223.748	-	-	1.863.748	360.000-
Resultaat na bestemming (+ = voordeel; -/- = nadeel)					19.260.814-	
	18.975.658-	19.028.905-	11.526.389-	25.788-		231.909-

Het verschil tussen de prognose en de begroting leidt in het resultaat na bestemming tot een nadeel van € 232.000.

Toelichting

Baten en lasten (resultaat voor bestemming)

- *WWB-inkomen (nadeel € 700.000)*
Rekening houdend met de bekende gegevens van de klantenaantallen tot en met augustus 2008 en de verwachtingen voor de komende maanden zal het gemiddeld klantenaantal over 2008 uitkomen op ca. 2.350. Dit is gemiddeld 50 klanten meer dan de (budgettaire neutrale) doelstelling van 2.300. De daadwerkelijke daling van de klantenaantallen is pas vanaf juli zichtbaar, hoewel dit eerder verwacht was. Uitgaande van een gemiddeld uitkeringsbedrag ad € 12.800 betekent een (vooralsnog) incidenteel nadeel van ca. € 640.000. In het gemiddeld klantenaantal ad 2.350 zijn ca. 40 generaal pardonners inbegrepen. Daarnaast is sprake van enkele kleinere afwijkingen.
- *Volwasseneneducatie (voordeel € 1.050.000)*
In de jaarrekening 2007 is per abuis een verplichting dubbel opgenomen. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 135.000. Daarnaast is er een restantbudget van € 315.000 dat via de programmabegroting 2006 voor 4 jaar (laatste jaarschijf 2009) was toegekend om rijksbezuinigingen op de volwasseneneducatie op te vangen. Inmiddels is duidelijk dat in 2008 dit budget niet nodig is omdat de door het Rijk toegekende middelen voldoende zijn. De jaarschijf 2009 blijft nog staan, teneinde de effecten van het participatiefonds te kunnen opvangen.
Voor herhuisvesting Mondriaan (Mijnbouwstraat) (€ 250.000) en de afbouwregeling WIN (€ 350.000) vinden geraamde uitgaven mogelijk niet plaats. Uitkomsten van bestuurlijk overleg respectievelijk de afrekening met het rijk zijn hiervoor bepalend. Het gaat hier om geormerkte gelden voor volwasseneneducatie die worden onttrokken aan een reserve (zie toelichting Stortingen en onttrekkingen). Op volwasseneneducatie is hierdoor in totaal een voordeel ontstaan van € 1.050.000 voor bestemming en € 450.000 na bestemming.
- *Schuldhelpverlening (voordeel € 210.000)*
Mede dankzij een extra bijdrage uit het Werkfonds en een overgeheveld budget uit het gemeentefonds wordt dit voordeel verwacht. Bij de jaarrekening zal een verzoek tot budgetoverheveling van € 200.000 gedaan worden. Een definitief voorstel hiervoor volgt bij de behandeling van de Jaarstukken 2008.
- *Combiwerk (nadeel € 120.000)*
Het nadeel is het gevolg van kosten voormalig personeel en eenmalige lasten inzake afvloeiing personeel en ingehuurde inleenkrachten als gevolg van de besluitvorming inzake de sluiting van de Kwekerij. Het nadeel wordt gedrukt door meevallende rijksbijdragen.
- *Uitstroomverbetering (nadeel € 120.000)*
In de meicirculaire 2008 is met terugwerkende kracht een eenmalige bezuiniging doorgevoerd als gevolg van de landelijke implementatiekosten van het digitaal klantendossier. Met de VNG was afgesproken dat de gemeenten hierin ook hun aandeel in zouden nemen. Dat komt nu hier tot uitdrukking, maar is voor WIZ niet meer mee te nemen in dekkings sfeer.
- Daarnaast zijn er enkele kleinere afwijkingen

Stortingen en onttrekkingen (resultaat na bestemming)

- *Volwasseneneducatie*
Een lagere onttrekking van de reserves van € 600.000 in 2008, bestaande uit twee onderdelen. Ten eerste is voor de afbouwregeling WIN een bedrag gereserveerd van € 350.000. Deze regeling wordt op basis van de afrekening met het rijk (eind 2008) bij de jaarrekening 2008 verantwoord. Het is nu nog niet precies bekend of er geld terugbetaald moet worden aan het Rijk en zo ja hoeveel. Daarnaast is er voor herhuisvesting Mondriaan een bedrag gereserveerd van € 250.000. Hierover vindt nog bestuurlijk overleg plaats.
- *Uitstroomverbetering*
Er zijn kosten gemaakt voor het verandertraject van WIZ (opleidingskosten, implementatie frontoffice WIZ en ketensamenwerking) (€ 240.000). Ten behoeve van dit verandertraject is ook door de raad een afzonderlijke reserve gecreëerd. Er is echter nog geen formele onttrekking van deze reserve begroot in 2008. Bij deze rapportage wordt voorgesteld deze uitgaven te onttrekken van de reserve verandertraject en daartoe de begroting te wijzigen.

Gevraagd besluit

1. De kosten voor het verandertraject WIZ te onttrekken aan reserve verandertraject (€ 240.000). Toelichting: Zie hierboven.
2. De toegekende middelen voor aanvullende inzet klantmanagement beschikbaar te maken (€ 395.000)

Toelichting: In de jaarrekening 2007 zijn middelen beschikbaar gesteld (€ 395.000) voor een aanvullende inzet in het kader van klantmanagement. Deze middelen zijn geormerkt in de Algemene Reserve. Specifiek ging het hier om het introduceren van de zgn. "POP-gesprekken" met cliënten van WIZ en een extra check omtrent het uitkeringsrecht in het kader van de Wajong. Dat laatste heeft in 2008 zijn beslag gekregen. Reden waarom nu het voorstel is om in de jaarrekening 2008 een bedrag van € 25.000 ten laste te brengen van dit geormerkte budget in de algemene reserve. Ten aanzien van het resterende bedrag (€ 370.000) wordt nu aan de raad gevraagd dit voor 2009 specifiek te mogen uitgeven voor het, reeds eerder aangegeven, beoogde doel. Deze middelen zijn thans nog geormerkt in de algemene reserve.

Kennisstad en Economie

Programma Kennisstad en Economie	Primaire begroting	Begroting	Werkelijk	Verplichting	Prognose eind/2008	Verschil begroting prognose
Lasten	2.373.967	3.947.446	1.706.465	-	3.692.509	254.937
Baten	1.243.006	529.626	224.370	-	547.626	18.000
Resultaat vóór bestemming	1.130.961-	3.417.820-	1.482.094-	-	3.144.883-	272.937
Storting in reserves	1.005.740	845.000	845.000	-	845.000	-
onttrekking aan reserves	1.130.330	2.134.520	645.000	-	1.861.735	272.785-
Saldo resultaatbestemming	124.590	1.289.520	200.000-	-	1.016.735	272.785-
Resultaat na bestemming (+ = voordeel; -/- = nadeel)					2.128.148-	
	1.006.371-	2.128.300-	1.682.094-	-		152

Het effect op het resultaat na bestemming is nihil.

Toelichting

Baten en lasten (resultaat voor bestemming)

- De onderbesteding van ongeveer €235.000 in het programma Kennisstad en Economie wordt veroorzaakt door onder andere een onderbesteding in de reserve Grote Projecten op het krediet wijkeconomie/buurtwinkelcentra (€ 85.000). Bij de jaarrekening 2008 zal worden voorgesteld dit budget door te schuiven naar 2009. Daarnaast is er een aantal afwijkingen in de reserve Economische Structuurfonds rondom agenda EZ (€30.000), technostarters (€100.000) en Icarus (€25.000).
- Daarnaast zijn er enkele activiteiten die kleinere afwijkingen (zowel overschrijding als onderbesteding) vertonen.

Stortingen en onttrekkingen (resultaat na bestemming)

Door bovenstaande afwijking wordt € 85.000 minder onttrokken aan de reserve grote projecten en € 188.000 minder aan de reserve economisch structuurfonds.

Gevraagd besluit

Niet van toepassing.

Cultuur en Binnenstad

Het programma Cultuur en Binnenstad omvat het deelprogramma Kunst en cultuur en het deelprogramma Binnenstad.

Programma Cultuur en Binnenstad	Primaire begroting	Begroting	Werkelijk	Verplichting	Prognose eind 2008	Verschil begroting-prognose
Lasten	18.898.365	23.139.497	12.962.694	64.571	22.266.658	873.839
Baten	2.517.587	2.672.359	1.118.486	-	2.768.391	96.032
Resultaat vóór bestemming	16.380.778-	20.467.138-	11.844.208-	64.571-	19.497.267-	969.871
Storting in reserves	549.618	459.523	459.523	-	459.523	-
onttrekking aan reserves	1.443.332	3.412.623	-	-	2.127.984	1.284.639-
Saldo resultaatbestemming	893.714	2.953.100	459.523-	-	1.668.461	1.284.639-
Resultaat na bestemming (+ = voordeel; -/ = nadeel)					17.828.806-	
	15.487.064-	17.514.038-	12.303.731-	64.571-		314.768-

Het verschil tussen de prognose en de begroting leidt in het resultaat na bestemming tot een nadeel van € 315.000.

Toelichting

Baten en lasten (resultaat voor bestemming)

Deelprogramma Kunst en cultuur

- **VAK, Centrum voor Kunsten (nadeel € 213.000)**
In verband met de afwikkeling van het reorganisatietraject, een nagekomen energienota en incidenteel hogere personeelskosten als gevolg van langdurig zieke docenten, zijn de lasten overschreden. Daarnaast zijn er extra projecten en cursussen, die leiden tot enerzijds meer inkomsten en anderzijds meer uitgaven. Ter (gedeeltelijke) dekking is € 45.000 in de reserve Instrumentarium en € 45.392 in de Bedrijfsreserve beschikbaar.
- **Cultuurparticipatie (voordeel € 1.138.000)**
Door diverse kleine afwijkingen (onder andere rondom de Aanjaagfunctie cultuurvisie, Durfgeld culturele evenementen en Afschrijvingslasten) is in 2008 sprake van lagere uitgaven. Daarnaast bestaat er gerede kans dat de budgetten voor Lijm&Cultuur (€ 500.000) en Bacinol II (€ 550.000) dit jaar niet worden uitgegeven.
- **Erfgoed Delft Kenniscentrum (nadeel € 109.000)**
In 2008 worden meer archeologische deelprojecten afgerond dan gepland. Inkomsten op archieven voor derden blijven achter ten opzichte van de raming. Er is een (gedeeltelijk incidenteel) nadeel op personeelskosten. Ter compensatie wordt € 150.000 onttrokken aan de reserve bedrijfsvoering van Cultureel Erfgoed.
- **CED Presentatiecentrum (nadeel € 108.000)**
De inkomsten voor entreegelden zullen als gevolg van een verschuiving van de betalende naar de niet betalende bezoekers lager uitvallen dan begroot. De sponsorinkomsten blijven achter ten opzichte van de begroting, omdat medio 2008 is begonnen met de sponsorwerving.
- **Stadsmarketing (voordeel € 50.000)**
Het was in 2008 nog niet mogelijk de gehele promotiemix te ontwikkelen. Daarnaast is sprake van lagere lasten door vertraging van het Vermeerproject Beeldende Kunst.

Deelprogramma Binnenstad

- De realisatie van de Koepoortgarage is vertraagd, waardoor fase 4 van de invoering van de autoluwe binnenstad veel later wordt gerealiseerd. De hiermee samenhangende maatregelen

zoals destijds gepland in het Veste-gebied zijn eveneens vertraagd, maar zullen uiterlijk in 2009 worden uitgevoerd.

Stortingen en onttrekkingen (resultaat na bestemming)

Deelprogramma Kunst en cultuur

VAK, Centrum voor Kunsten

De extra uitgaven worden gedeeltelijk onttrokken aan de de reserve instrumentarium (€ 45.000) en voor het overige aan de bedrijfsreserve (€ 45.392). De bedrijfsreserve staat daarmee op 0.

Cultuurparticipatie

Door onderschrijding op de lasten van € 88.000 wordt minder aan de reserve onttrokken.

Reserve Bedrijfsvoering Cultureel erfgoed

Het nadeel voor Erfgoed Delft wordt opgevangen door de bedrijfsreserve. De bedrijfsreserve staat daarmee op 0.

Reserve Aankopen Cultureel Erfgoed Delft.

Voor de programmabegroting is voorgesteld deze reserve met ingang van 2008 op te heffen. Dit is echter niet geformaliseerd. Voorgesteld wordt om dit met ingang van 2009 alsnog te doen, het jaardotatiebudget om te vormen tot exploitatiebudget, de uitgaven rechtstreeks ten laste van de exploitatie te brengen en het saldo van de reserve aankopen toe te voegen aan de Reserve bedrijfsvoering Erfgoed Delft.

Recreatiegebied Midden Delfland

De onttrekking aan de reserve grote projecten betreft de overheveling uit 2007 voor de investeringen Midden Delfland voor bestrijding sluipverkeer, bewegwijzering, parkeerterrein Abtswoudsebos en reconstructie weg en fietspad Abtswoudsebos. Het streven is de projecten dit jaar af te sluiten.

Deelprogramma Binnenstad

De onttrekking aan de algemene reserve A en aan de reserve grote projecten wordt in 2008 € 250.000 lager, omdat de activiteiten in 2009 en verder plaatsvinden.

Gevraagd besluit

- De Reserve Aankopen Erfgoed Delft e.o. met ingang van 2009 op te heffen, het jaardotatiebudget om te vormen tot exploitatiebudget, de uitgaven rechtstreeks ten laste van de exploitatie te brengen en het saldo van de reserve aankopen toe te voegen aan de Reserve bedrijfsvoering Erfgoed Delft.
- De hogere personeelslasten bij Erfgoed Delft te verrekenen met de Reserve Bedrijfsvoering. Deze staat dan op 0.

Ruimtelijke Ordening, Verkeer en Vervoer

Het programma Ruimtelijke Ordening, Verkeer en Vervoer omvat het deelprogramma Ruimtelijke ordening en het deelprogramma Verkeer en Vervoer.

Programma Ruimtelijke ordening	Verkeer en Vervoer	Primaire Begroting	Begroting	Werkelijke	Verplichting	Prognose eind 2008	Verschil begroting-prognose
Lasten		9.172.492	11.797.216	8.080.375	857.875	11.740.132	57.084
Baten		4.528.599	4.993.901	2.875.043	-	4.907.869	86.032
Resultaat vóór bestemming		4.643.893-	6.803.314-	5.205.332-	857.875-	6.832.263-	28.949-
Storting in reserves		-	926	926	-	926	-
onttrekking aan reserves		1.155.226	2.742.013	-	-	2.372.405	369.608-
Saldo resultaatbestemming		1.155.226	2.741.087	926-	-	2.371.479	369.608-
Resultaat na bestemming (+ = voordeel; -/- = nadeel)						4.460.784-	
		3.488.666-	4.062.227-	5.206.258-	857.875-		398.557-

Het verschil tussen de prognose en de begroting leidt in het resultaat na bestemming tot een nadeel van € 399.000.

Toelichting

Baten en lasten (resultaat voor bestemming)

Deelprogramma Ruimtelijke ordening

- In het investeringsplan is voor het project AUB € 258.000 opgenomen in de jaarschijf 2008. Financiering vindt plaats vanuit de reserve grote projecten.
- De door het deelprogramma te verhalen kosten zijn reeds als negatieve last opgenomen in de begroting. Het deelprogramma realiseert geen baten.
- In de prognose van het deelprogramma zijn de lasten opgenomen voor ambtelijke werkzaamheden in het kader van Spoorzone. Deze lasten zullen, na het doorvoeren van een begrotingswijziging dit najaar, in het jaarverslag 2008 opgenomen zijn onder het deelprogramma Spoorzone.
- Ten behoeve van onderhandeling met bestuurlijke partners over inpassing hoogspannings-tracé worden in 2008 extra middelen ad. € 100.000 ingezet. In 2009 is de extra inzet € 140.000.
- De impact van de MER problematiek op ruimtelijke procedures (BP TU-Midden, BP TU-noord, RSV en planMER RSV) vergt op basis van een indicatieve schatting in 2008 een extra inzet van € 70.000. In de jaren 2009 en 2010 is dat € 140.000, respectievelijk € 70.000.
- De extra kosten van procesmanagement voor het bestemmingsplan DSM (i.v.m. de vele en diverse ruimteclaims) bedragen € 20.000. In 2009 is nog € 70.000 benodigd.

Deelprogramma Verkeer en vervoer

- Voor het programma verkeer en vervoer wordt een negatief saldo geprognosticeerd van € 106.000. Het nadelig resultaat bestaat onder andere uit een derving inkomsten vervoerboekje en een overschrijding op het project Kinderen Veiliger door Delft.

Stortingen en onttrekkingen (resultaat na bestemming)

Deelprogramma Ruimtelijke ordening

- Voor het programma Verkeer en vervoer is een onttrekking opgenomen ten behoeve van het project AUB.

Deelprogramma Verkeer en vervoer

- Op het onderdeel parkeren wordt een voordeel geprognosticeerd van € 250.000. Dit wordt verrekend binnen het gesloten circuit parkeren. Hierdoor wordt de onttrekking aan de reserve € 250.000 lager.
- Daarnaast wordt er € 380.000 minder aan de reserve onttrokken omdat een groot aantal projecten nog niet in uitvoering zijn genomen. Onttrekking zal plaatsvinden in 2009.

Gevraagd besluit

Niet van toepassing.

Ontwikkelen, Grond en Vastgoed

Het programma Ontwikkelen, Grond en Vastgoed omvat de deelprogramma's Grond en vastgoed, Technopolis, Harnaschpolder, Poptahof, Schieoevers, Spoorzone en Bomenwijk. Alleen op de deelprogramma's Grond en vastgoed en Spoorzone zijn afwijkingen te melden ten opzichte van de begroting.

Programma/Gronden/Vastgoed	Primaire begroting	Begroting	Werkelijk	Verplichting	Prognose eind 2008	Vershill begroting - prognose
Lasten	46.303.328	71.447.162	27.498.754	1.432.047	73.482.233	2.035.071-
Baten	45.959.074	69.679.399	26.723.599	-	71.761.274	2.081.875
Resultaat vóór bestemming	344.254-	1.767.763-	775.155-	1.432.047-	1.720.959-	46.804
Storting in reserves	230.404	3.036.609	3.075.907	-	336.609	2.700.000
onttrekking aan reserves	140.973	1.958.439	-	-	1.755.924	202.515-
Saldo resultaatbestemming	89.431-	1.078.170-	3.075.907-	-	1.419.315	2.497.485
Resultaat na bestemming (+ = voordeel; -/ = nadeel)					301.644-	
	433.685-	2.845.934-	3.851.062-	1.432.047-		2.544.290

Het verschil tussen de prognose en de begroting leidt in het resultaat na bestemming tot een voordeel van € 2,5 miljoen.

Toelichting

Baten en lasten (resultaat voor bestemming)

- **Grondbedrijf**
In het t-MPG wordt zowel inhoudelijk als financieel verantwoording afgelegd over ontwikkelingen in de grondexploitaties. Korthedshalve wordt hier naar verwezen.
- **Vastgoedbedrijf**
De lasten van het vastgoedbedrijf zullen naar verwachting € 0,82 miljoen lager zijn dan begroot. Dit verschil wordt verklaard door enerzijds lagere onderhoudskosten (doorschuiven van onderhoudswerkzaamheden) en lagere huuropbrengsten en anderzijds door hogere kapitaallasten en hogere personeelslasten (inclusief een niet gerealiseerde stelpost bezuinigingen van € 50.000).
Het vastgoedbedrijf is een gesloten circuit. Dit houdt in dat de verschillen tussen de begrote lasten en baten en de werkelijke lasten en baten, ten bate of ten laste van de egalisereserves van het vastgoedbedrijf worden gebracht. Dit leidt tot een lagere onttrekking aan de egalisereserves van eveneens € 0,82 miljoen.
- **Erfpachtbedrijf**

Zowel de lasten als de baten zullen naar verwachting lager zijn dan begroot (€ 0,05 miljoen respectievelijk € 0,29 miljoen). Beide afwijkingen worden veroorzaakt door een nog door te voeren technische correctie op de begroting. Per saldo hebben genoemde afwijkingen een negatief effect op van resultaat van € 0,24 miljoen.

- **Overig grond en vastgoed**

De kosten voor het onderhoud van historische gebouwen vallen naar verwachting lager uit dan begroot. Deze afwijking heeft een positief effect op het resultaat van € 0,08 mln.

- **Spoorzone**

De kosten voor het project Spoorzone worden met ingang van het boekjaar 2008 verantwoord door het OBS.

Het resultaat op het deelprogramma Spoorzone is € 2,7 miljoen hoger dan begroot. Dit komt, doordat voor het project Spoorzone een bedrag van € 2,7 miljoen als vergoeding voor meerjarige voorbereidingskosten pas na 2008 wordt geïnd (zie programma Dienstverlening). In de begroting is er rekening mee gehouden dat deze vergoeding volledig wordt gestort in de reserve Spoorzone. Dit zal dus niet in 2008 gaan plaatsvinden.

Stortingen en onttrekkingen (resultaat na bestemming)

- **Vastgoedbedrijf**

Het vastgoedbedrijf is een gesloten circuit. Dit houdt in dat de verschillen tussen de begrote lasten en baten en de werkelijke lasten en baten, ten bate of ten laste van de egaliseringsreserves van het vastgoedbedrijf worden gebracht. Dit leidt tot een lagere onttrekking aan de egaliseringsreserves van € 0,82 mln.

Risico's

Poptahof (Martinus Nijhofflaan e.o.)

Momenteel wordt de grondexploitatie Poptahof opgesteld. De financiële verkenningen duiden op een negatief exploitatieresultaat. Onderdeel van de grondexploitatie is een risico-analyse. De grondexploitatie inclusief risicoanalyse zal dit najaar afzonderlijk aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

Bovengrens: € 5.800.000 Ondergrens: € 0

	Laag	midden	hoog
--	------	--------	------

Risicoscore: **X**

Gevraagd besluit

Niet van toepassing

Bestuur en Organisatie

Het programma Bestuur en Organisatie omvat de deelprogramma's Bestuur, Organisatie, Communicatie, Stadskantoor, Regio en Internationaal beleid. Op het deelprogramma Regio zijn geen afwijkingen geconstateerd en zal daarom niet apart worden gerapporteerd.

Programma Bestuuren Organisatie	Primaire begroting	Begroting	Werkelijk	Verplichting	Prognose eind 2008	Vershill begroting prognose
Lasten	8.415.647	13.753.677	7.404.762	47.596	12.326.455	1.427.222
Baten	416.669	1.228.943	433.909	-	1.743.418	514.475
Resultaat vóór bestemming	7.998.978-	12.524.734-	6.970.854-	47.596-	10.583.037-	1.941.697
Storting in reserves	643.215	940.721	557.785	-	1.547.089	606.368-
onttrekking aan reserves	269.019	3.111.990	344.667	-	2.287.248	824.742-
Saldo resultaatbestemming	374.196-	2.171.269	213.118-	-	740.159	1.431.110-
Resultaat na bestemming (+ = voordeel; -/- = nadeel)					9.842.878-	
	8.373.174-	10.353.465-	7.183.972-	47.596-		510.587

Het verschil tussen de prognose en de begroting leidt in het resultaat na bestemming tot een voordeel van € 511.000.

Toelichting

Baten en lasten (resultaat voor bestemming)

Deelprogramma Bestuur

- Voor bestuurlijke processturing, bestuursassistenten, het representatiebudget vanwege onder andere extra staatsbezoeken en het VZHG-congres is sprake van een incidentele overschrijding van € 332.000, terwijl op de wachtgeldregeling een incidenteel voordeel wordt verwacht van € 90.000.
- De exploitatie van het stadhuis laat een voordeel van € 87.000 zien. Of dit laatste structureel van aard is, wordt volgend jaar onderzocht.
- In 2008 vinden de waterschapsverkiezingen plaats. Daarnaast zijn voorbereidingen getroffen voor de Europese parlementsverkiezingen van 2009. De kosten vallen lager uit dan begroot. Het incidenteel voordeel bedraagt ongeveer € 26.000.
- Tot slot is er een aantal kleinere afwijkingen.

Deelprogramma Organisatie

- Op de kostenplaatsen voor huisvesting is sprake van een begrotingstechnisch verschil als gevolg van ten onrechte geraamde baten ter hoogte van ongeveer € 300.000.
- De catering wordt in 2010 opnieuw aanbesteed. In dit verband wordt het voordeel van € 120.000 voorlopig als incidenteel beschouwd. Dit voordeel is incidenteel. Het wordt in 2008 aangewend voor de restant bezuinigingstaakstelling van Middelen ad € 45.000 incidenteel en de taakstelling Avalex (€ 95.000).
- De stelpost Uitgaven in de personele sfeer zal in 2008 waarschijnlijk een voordeel hebben van ongeveer € 1 mln, door de teruggave door de Belastingdienst van te veel betaalde premies WAO en WGA over 2006 en 2007, gesaldeerd met hogere premiebetaling in 2008, minder uitgaven aan WW-uitkeringen en pré-pensioen en een hogere uitstroom van ID'ers.
- De teruggave van de Belastingdienst is gebaseerd op ontvangen definitieve aanslagen van de Belastingdienst ad € 721.000. Tegen deze aanslagen is bezwaar gemaakt omdat niet helemaal correct is omgegaan met de verschillende subloonbelastingnummers die onder het belastingnummer van de gemeente hangen. Het terug te ontvangen bedrag zal bij honorering van het bezwaar € 661.000 bedragen. Op het bezwaar is nog geen antwoord ontvangen. Structureel gezien stijgt de premie door een andere berekening van de premieheffing door de

Belastingdienst met € 50.000. Voor 2008 wordt dit bedrag gesaldeerd met het terug te ontvangen bedrag aan te veel betaalde premie. Voor 2009 en volgende jaren wordt het meegenomen in het totale bedrag aan premies.

- Voor het nadelig saldo van alle kostenplaatsen van Middelen wordt een correctie van € 300.000 voorgesteld (zie Gevraagd besluit). Na verwerking van de correctie is het saldo nihil.

Deelprogramma Communicatie

Bouwplaats Delft, het gemeentelijk informatiecentrum, heeft in verband met een lage jaarhuur in de tijdelijke locatie TOP, een incidenteel voordeel van ongeveer € 20.000. Het huurcontract loopt eind 2009 af. Gezocht wordt naar een oplossing voor het locatieprobleem.

Deelprogramma Stadskantoor

Aan het deelprogramma Stadskantoor wordt een aanvullend budget van € 640.000, inclusief bijbehorende bijdrage uit de reserve gemeentelijke huisvesting, toegevoegd. Het totale budget komt hiermee op € 1.310.000. Hiervan wordt in 2008 naar verwachting € 305.000 besteed, wat resulteert in een verschil van € 1.005.000. Dit verschil wordt met name veroorzaakt door de vertraging in het totstandkomen van het voorlopig ontwerp. Dit verschil zal dan ook in 2008 minder onttrokken worden uit de reserve gemeentelijke huisvesting. De besteding zal in een volgend jaar plaatsvinden.

Stortingen en onttrekkingen (resultaat na bestemming)

Deelprogramma Bestuur

Omdat de investering vervangingmeubilair raadszaal is uitgesteld, zijn er geen kapitaallasten. Als gevolg hiervan vindt er, in tegenstelling tot de begroting, dus geen onttrekking uit de reserve plaats.

Deelprogramma Organisatie

- ***Reserve Basispakket ICT***

De vervanging van het PC-park is uitgesteld tot na afronding van het project Packaging eind 2008. Door de vertraging in het project Packaging is ook de vervanging van PC's dus later dan gepland. Daardoor zijn er in 2008 lagere kapitaallasten ad € 117.000. Dit voordeel dient, boven op de begroting, conform B&W-besluit, te worden gestort in de Algemene reserve A. Daarnaast zal waarschijnlijk € 430.000 incidenteel niet worden uitgegeven op de werkbudgetten van de kostenplaats basispakket ICT. Deze uitgaven zijn wel voorzien in het bestedingsplan. Oorzaak hiervan is met name het doorschuiven van geplande software uitgaven naar 2009 en de inkomsten op grond van de DVO voor de wijkinfopunten, waarvan een deel volgend jaar zal worden geïnvesteerd. Conform de bestendige gedragslijn dient het overschot gestort te worden in de Reserve basispakket ICT.

- ***Reserve Huisvesting***

Er wordt een lagere onttrekking uit de reserve Gemeentelijke Huisvesting verwacht van € 350.000.

Vanuit het project Noodzakelijke en Onvermijdelijke werkzaamheden is € 167.000 gereserveerd voor Vastgoed. Dit budget zal niet worden besteed en komt dus ten gunste aan Het Nieuwe Kantoor conform eerdere besluitvorming. Voor Huisvesting was € 226.000 gereserveerd. Deze middelen zullen worden ingezet in 2009 als onderdeel van de nieuwe huisvestingsplannen. Voor de meerkosten ten behoeve van de Rode Haan ad € 68.000 had in 2007 budgetoverheveling moeten plaatsvinden. Dit is niet gebeurd. De kosten worden alsnog ten laste van de reserve gebracht.

De begrote onttrekking dient te worden aangepast in de begroting.

- ***Reserve Personeelsbeheersplan***

In het kader van het personeelsbeheersplan is een reserve in het leven geroepen. Voor een bedrag van € 69.800 zijn dit jaar uitgaven gepland maar er is nog geen onttrekking aan de reserve begroot. Deze zal alsnog in de begroting moeten worden opgenomen.

- *Reserve SAP*
Door minder activiteiten op internationaal gebied dan gepland zal de begrote onttrekking € 30.000 lager uitvallen.
- *Reserve Riskmanagement*
Jaarlijks wordt een bedrag gereserveerd van € 76.000 voor taxatiekosten. Deze reservering is nog niet opgenomen in de begroting.
- *Reserve Reorganisatiekosten NEON*
Deze reserve ad € 87.486 zal in 2008 in zijn geheel worden besteed aan het gemeentebrede programma Vorming en Opleiding. De onttrekking moet echter net als in 2007 nog begroot worden. Bij de jaarrekening 2007 is verzuimd aan te geven dat de onttrekking ook op 2008 betrekking heeft.

Deelprogramma Stadskantoor

- Voor 2008 is in het deelprogramma Stadskantoor sprake van een onderschrijding van ruim € 1 miljoen. Dit verschil zal dan ook in 2008 minder onttrokken worden uit de reserve gemeentelijke huisvesting.

Deelprogramma Internationaal beleid

- Het Social Housing Project in Tshwane is voor het jaar 2008 gebudgetteerd op € 111.000. Door onvoorziene omstandigheden in Tshwane is het niet mogelijk om alle projectactiviteiten uit te voeren. Verwacht wordt is dat er ongeveer € 15.000 uitgegeven wordt (onderschrijding € 96.000). Dit betekent een lagere onttrekking aan de reserve die hiervoor geraamd is.
- Voor de bibliotheek in Estell is budget beschikbaar gesteld uit de EZH gelden. Van dit budget is € 42.000 over. Hiervoor zal een nieuw aanwendingsvoorstel worden gedaan. De onttrekking aan de reserve zal zodoende in 2008 € 42.000 lager zijn dan geraamd.

Gevraagd besluit

- Het begrotingstechnische nadeel (als gevolg van ten onrechte geraamde baten) op de kostenplaatsen Huisvestings- en kantoorlocaties van € 300.000 wordt met de eerstvolgende Algemene RaadsBegrotingswijziging (ARB) gecorrigeerd ten laste van het rekeningresultaat 2008.
- Naast het zoeken naar een oplossing voor het huisvestingsprobleem van het gemeentelijk informatiecentrum wordt voorgesteld de onderschrijding op de huisvestingskosten van 'Bouwplaats Delft' in 2008 en 2009 aan te wenden voor andere manieren van gemeentelijke informatie die passen bij de expositie op de Bouwplaats Delft.

Algemene Dekkingsmiddelen

Programma/Algemene dekkingsmiddelen	Primaire begroting	Begroting	Werkelijk	Verplichting	Prognose eind 2008	Vershill begroting prognose
Lasten	17.338.826	6.091.031	1.699.754	-	5.769.781	321.250
Baten	139.987.769	145.995.556	90.189.730	-	145.031.300	964.256
Resultaat vóór bestemming	122.648.943	139.904.525	88.489.976	-	139.261.519	643.006-
Storting in reserves	4.863.268	16.220.012	16.220.012	-	16.220.012	0-
onttrekking aan reserves	4.053.816	12.554.654	11.877.007	-	12.554.654	-
Saldo resultaatbestemming	809.452-	3.665.358-	4.343.005-	-	3.665.358-	0-
Resultaat na bestemming (+ = voordeel; -/- = nadeel)					135.596.161	
	121.839.491	136.239.167	84.146.971	-		643.006-

Het verschil tussen de prognose en de begroting leidt in het resultaat na bestemming tot een nadeel van € 643.000.

Toelichting

Baten en lasten (resultaat voor bestemming)

Op het totaal van de algemene dekkingsmiddelen is per saldo sprake van een nadeel van ruim € 6 ton. Dit nadeel ontstaat op het saldo van de financieringsfunctie en het BTW-compensatiefonds.

Het nadeel op het saldo van de financieringsfunctie is een uitvloeisel van de financiële techniek in de gemeentebegroting. De kapitaallasten, bestaande uit afschrijvingen en rente, worden hier verzameld en doorbelast naar de (deel)programma's. In de programmabegroting 2009-2012 is reeds gemeld dat in 2008 sprake is van een onderbesteding op de kapitaallasten. Deze onderbesteding komt als nadeel naar voren in het saldo van de financieringsfunctie, omdat er immers minder kapitaallasten naar de (deel)programma's worden doorbelast. Dit nadeel bedraagt ruim € 4 ton. Spiegelbeeldig vallen de kapitaallasten op de (deel)programma's dus lager uit.

Op de inkomsten uit het BTW-compensatiefonds is in 2008 een nadeel te verwachten van ruim € 6 ton. Dit nadeel doet zich met name voor op de BTW-compensatie voor de uitgaven in het kader van de ISV. Bij de besluitvorming over de programmabegroting 2006-2009 was dat effect reeds voorzien en heeft een gedeeltelijke compensatie daarvan plaatsgevonden middels een oplopende reeks van € 1 ton per jaar. Het blijkt echter dat deze compensatie nog onvoldoende is om het nadeel op te vangen. Wij zullen een eventueel structureel effect betrekken bij de begrotingsvoorbereiding 2010.

Tegenover de genoemde nadelen staan enkele (kleinere) voordelen, met name op de algemene uitkering uit het Gemeentefonds en de lokale heffingen.

Uit de septembercirculaire Gemeentefonds blijkt dat de accessen in 2008 en 2009 stijgen en daarna weer een daling vertonen. De stijging in 2008 en 2009 hangt samen met forse investeringen van het Rijk in duurzame ontwikkeling waardoor de rijksuitgaven in die jaren stijgen. Zoals bekend is het Gemeentefonds gekoppeld aan de rijksuitgaven. Het voordeel in 2008 is overigens relatief gering, namelijk zo'n € 80.000.

Het (voorlopige) voordeel in 2009 is aanzienlijk hoger, waarbij nadrukkelijk moet worden bedacht dat dit effect incidenteel van aard is omdat het accres vanaf 2010 zoals gezegd weer daalt. De

hoogte van het accres in 2009 is bovendien nog zeer onzeker. De gevolgen van de kredietcrisis worden steeds meer zichtbaar in een fors afnemende economische groei en stijgende inflatie. De meicirculaire 2009 zal daarom meer zekerheid bieden over de feitelijke hoogte van het accres in dat jaar.

Op de lokale heffingen ontstaat naar verwachting een voordeel van ruim € 3,5 ton. Het voordeel is voor het grootste deel (€ 2,5 ton) te verklaren uit lagere apparaatskosten. Een aantal vacatures is niet ingevuld. Dit loopt ook reeds vooruit op de vorming van een Klant Contactcentrum (KCC) waarvoor vanaf 2009 een bezuiniging is ingeboekt.

De rest van het voordeel (ca. € 1 ton) is te verklaren doordat het aantal bezwaarschriften OZB wat lager uitvalt dan geraamd. Daarnaast is de begroting OZB ten dele gebaseerd op een schatting van de waarde van het areaal. Deze blijkt in de praktijk iets hoger uit te vallen dan geraamd.

Stortingen en onttrekkingen (resultaat na bestemming)

Hierin doen zich geen belangrijke afwijkingen voor ten opzichte van de begroting.

Gevraagd besluit

Niet van toepassing.

3. Overige onderwerpen

Voortgang actielijst accountant en actielijst AO/IC

In 2007 heeft Delft een goedkeurende rechtmatigheidsverklaring gekregen. Voorafgaand aan de jaarrekeningcontrole 2007 is door de raad een gedetailleerd normenkader in de vorm van het controleprotocol 2007-2009 vastgesteld. Bijlage van dit controleprotocol is het door het college vastgestelde toetsingskader voor de accountantscontrole. Dit toetsingskader wordt ook toegepast in de interne audits van de gemeente. Het toetsingskader is medio 2008 geactualiseerd op de in het kader van de financiële rechtmatigheid relevante wet- en regelgeving; en is daarmee leidraad voor de ten behoeve van de jaarrekening 2008 plaats te vinden interne en externe audits. .

Rechtmatigheidscontroles (zowel intern als extern) leiden tot te realiseren verbeterpunten en herstelacties. Specifieke aandachtspunten blijven de begrotingsrechtmatigheid en de rechtmatigheid met betrekking tot inkoop en subsidieverlening. Verbeterpunten uit de jaarrekeningcontrole 2008 worden doorgevoerd in de administratieve processen. Via interne audits wordt getoetst op (voortgang in) de realisatie van deze verbeterpunten.

Ook voor het rekeningsjaar 2008 wordt door middel van het interne auditprogramma een volledig controleprogramma uitgevoerd met betrekking tot de getrouwheid en de rechtmatigheid van de processen met een grote financiële massa. Op basis van de interne audits worden verbeteringen in de administratieve organisatie van de betreffende vakteams aangebracht. In 2008 is ook voorzichtig gestart met zgn. operational audits.

De werkzaamheden vanuit het auditprogramma zijn er op gericht om vroegtijdig mogelijke problemen met de rechtmatigheidsverklaring te onderkennen en te herstellen. Een goedkeurende verklaring inzake de rechtmatigheid over het boekjaar 2008 kan uiteraard niet op voorhand (en zeker niet vanuit de auditfunctie) gegarandeerd worden, wel kan met behulp van de audits aangewezen worden waar mogelijke knelpunten/risico's liggen, waar het management actief mee om zal gaan.

Het is aan de organisatie om de geconstateerde verbeterpunten uit audits/accountantscontroles te realiseren. Hier worden met het betrokken management telkens specifieke afspraken over gemaakt. Op basis van de interne audits en de accountantscontrole is een actiepuntenlijst opgesteld. Over de voortgang wordt gerapporteerd bij verantwoordingsgesprekken van het betrokken management, de beheersrapportages en de jaarrekening aan GMT, college en raad. Zo treft u hierna op hoofdlijnen de stand van zaken met betrekking tot de voortgang van de verbeterpunten aan, zoals aangegeven in:

- a) De interim managementletter 2007 (februari 2008) van de accountant
 - b) Het rapport van Bevindingen bij de jaarrekening 2007 van de accountant
 - c) De interne auditrapportages.
-

Bevinding	Actie/Advies	Stand van zaken	Wie zorgt voor resultaat	Gereed
Opvragen van stukken is tijdrovend	Onderdeel verbeterproces financiën met nadrukkelijk ook de rol van het lijnmanagement daarin. In kader jaarrekeningproces 2008 accountant zo vroeg mogelijk laten beginnen (bijv. staten C, D, E, P, totale lasten) Geldt ook voor SISA. Extra aandacht (vroegtijdig) voor tussenrekeningen en specifieke dossiers a.g.v. deelnemingen, investeringen/desinvesteringen, leningen.	doorlopend	ALLEN	nvt
Weinig zichtbare interne controle	Zie ook de vervolgparagrafen. Voor zover mogelijk ad hoc bij jaarrekening 2008. Primaire processen dienen hierop structureel aangepast te worden. AO/IC stelt hiertoe ook de kwalitatieve richtlijnen op.	doorlopend	ALLEN	nvt
Overzicht subsidiebaton (termijn, hoogte, controleprotocol, verantwoordelijk vakteam etc.) en getroffen maatregelen opdat aan subsidievoorwaarden wordt voldaan.	Per subsidie wordt in kader jaarrekening 2008 een controledossier opgesteld en zullen specifieke controles in de lijn worden uitgevoerd.	doorlopend	ALLEN	nvt
Kostendekkendheid tarieven: er is een nieuwe handreiking opgesteld. Het rijk wil verdere transparantie. Deloitte adviseert: (a) nagaan of gewerkt wordt binnen juridische kaders, (b) onderzoek naar wijze tariefstelling en toerekening en (c) inzicht geven in meerjarige kostendekkendheid.	In 2008 een quick scan uitvoeren. Dit in samenhang met de toezegging van de portefeuillehouder aan de raad in kader besluitvorming belastingverordeningen 2008.	loopt	Audit-functie	01-12-2008
Interne controle grondslagen OZB niet woningen en op invoer juiste tarieven zichtbaar vastleggen	Instructie controle invoer juiste tarieven en controle op grondslagen opstellen.	nog geen actie	Belastingen	01-01-2009
Secretarieleges: aanbevelingen 2006 staan nog open: volledigheid opbrengsten kan niet vastgesteld worden. Daarnaast: interne controle op invoer juiste tarieven burgerzaken/easypark ontbreekt. Geen sluitende geld/goederenbeweging rondom invalide parkeerkaarten. Geen interne controle op juistheid in rekening gebrachte parkeertarieven. Idem op tarieven terras-/horeca en evenementenvergunningen.	IC in kader jaarrekening 2008. Instructie controle invoer juiste tarieven. Opstellen overige interne controlemaatregelen. Zichtbare vastlegging interne controle.	nog geen actie	Burgerzaken	01-01-2009
Bouwleges: bouwkosten toetsen aan normberekeningen. Aansluiting subadministraties belastingen/BWT. Interne controle op invoer juiste bouwlegestarieven. Gestandaardiseerde formulieren voor afwikkeling aanvragen bewaren.	IC in kader jaarrekening 2008. Instructie controle invoer juiste tarieven en controle op aansluiting subadministraties opstellen. M&O risico in proces ondervangen. Zichtbare vastlegging interne controle.	nog geen actie	BWT	01-01-2009

Bevinding	Actie/Advies	Stand van zaken	Wie zorgt voor resultaat	Gereed
M.b.t. investeringen worden fouten en onzekerheden geconstateerd, zoals: offertes, bevoegdheden, g-rekening.	Extra aandacht met interne controle in kader jaarrekening 2008. Aanvullend structurele maatregelen in werkproces (bevoegdheden, juistheid stamgegevens crediteuren).	loopt	Financiën	01-01-2009
Risico bij procedure vertrek medewerkers en juiste, volledige vastlegging van inkoopbevoegden (ook in relatie tot vertrek van medewerkers).	Extra aandacht met interne controle in kader jaarrekening 2008. Aanvullend structurele maatregelen in werkproces m.b.t. Decade en Basware.	loopt	Financiën	01-01-2009
Periodieke aansluiting tussen opbrengsten volgens Belastingen en de begrafenisrechten volgens de begraafplaatsadministratie ontbreekt.	IC in kader jaarrekening 2008. Instructie controle op aansluiting subadministraties opstellen. Zichtbare vastlegging a.g.v. interne controle.	loopt	Financiën	01-01-2009
Verbetering noodzakelijk bij bepaalde procedures inzake de Gemeentelijke accommodaties: debiteurenbewaking, periodieke aansluiting tussen decade en de verhuuradministratie, controle op invoer van vaste en variabele gegevens in de verhuur-administratie.	IC in kader jaarrekening 2008. Opstellen (en implementeren) instructie controle op invoer juiste gegevens en afstemming subadministraties Opstellen overige interne controlemaatregelen.	loopt	Financiën	01-01-2009
Functiescheiding voor verbetering vatbaar inzake toegang administratie Decade incl. de uitdiensttreding.	Periodiek controleren op mutaties competentietabellen	loopt	Financiën	01-01-2009
Diverse fouten/onzekerheden: overschrijding betalingstermijnen, accordering door besteller, juiste categorie (check op afschrijvingsbeleid). Betalingsprocedure aanscherpen.	Extra aandacht met interne controle in kader jaarrekening 2008. Aanvullend structurele controle-maatregelen in werkproces.	loopt	Financiën	01-01-2009
Onvoldoende informatie m.b.t. investeringen in beheersrapportage: begroot versus realisatie.	Wordt meegenomen in de beleidscyclus 2008	loopt	Financiën	01-01-2009
Interne controle specificatie algemene uitkering niet zichtbaar vastgelegd.	IC in kader jaarrekening 2008. Instructie controle op specificaties en juiste maatstaven/kengetallen voor Delft.	loopt	Financiën	01-01-2009
Inrichting grootboek niet efficiënt, begrote en gerealiseerde bedragen op verschillende nummers	Onderdeel verbeterproces financiën	loopt	Financiën	2008/2009
Risico op fouten uit begrotingsproces	Onderdeel verbeterproces financiën. Verregaande detaillering begrotingswijzigingen fors terugdringen.	loopt	Financiën	2008/2009
De juiste kostensoorten worden regelmatig niet toegepast.	Onderdeel verbeterproces financiën	loopt	Financiën	2008/2009
monitor ontbreekt op de inkoopacties a.g.v. op geconstateerde onzekerheden.	Op basis van deze analyse zal een aanbestedingsaanpak vastgesteld worden.	* BM 1 + 2	Inkoop	01-01-2009
Het onvoldoende toepassen van het collegebesluit inkoop en aanbestedingen	Voorstel herijken en toepassen collegebesluit inkoop en aanbesteding implementatie	* BM 3	Inkoop	01-01-2009
Regelmatig ontbreekt de offerte t.b.v. de investeringen in het aanbestedingsdossier.	Wordt meegenomen in kader verdere professionaliseren inkoopfunctie	* BM 3	Inkoop	01-04-2009

<i>Bevinding</i>	<i>Actie/Advies</i>	<i>Stand van zaken</i>	<i>Wie zorgt voor resultaat</i>	<i>Gereed</i>
Het samenwerkingsmodel inkoopfunctie (centraal/decentraal) is nog niet optimaal.	Voorstel versterken inkoopfunctie centraal/decentraal Implementatie	* BM 3	Inkoop	01-04-2009
Risico door het ontbreken van strategisch/ tactisch omgaan met het bundelen van inkoopactiviteiten (CPV-codes) tot grotere opdrachten.	Inzicht verkrijgen in mogelijkheden	* BM 4	Inkoop	01-04-2009
Het onvoldoende Inkopen volgens het desbetreffende mantelcontract.	Versterken inkoopfunctie centraal/decentraal	* BM 4	Inkoop	01-04-2009
Het ontbreken van een gestructureerde informatievoorziening over contracten, aanbestedingstrajecten, inkoopactieplannen, analyses op CPV codes.	Invoering instrumenten/ infrastructuur inkooporganisatie: a.ontractregister; b.opstellen inkoopjaarplan; c.materiaal audit gebruiken voor kennisdeling en opzetten basis aanbestedingsjaarplan; d.vuistregels en gedragsregels inzake inkoop; e.opzetten inkoopplatform; f.houden van kennissessies; g.voortgang monitoren door GMT	* BM 1 + 5	Inkoop	01-07-2009
Interne controle op juiste salarisberekeningen zichtbaar vastleggen	Maatregelen dienaangaande treffen en laten toetsen bij AO/IC	loopt	Personeel	01-01-2009
Controle op juistheid en volledigheid personeelsmutaties. IC op juistheid/volledigheid toekennen (en invoeren in PION) van competenties.	Uitbreiding interne controle binnen salarisadministratie. Maatregelen voor het proces 2008 treffen en laten toetsen bij AO/IC	nog geen actie	Personeel	01-01-2009
Centralisatie van de werkzaamheden m.b.t. subsidieelasten	Is bij Wijk-/stadszaken reeds gerealiseerd (subsidiebureau. Nader bezien bij Publiekszaken.	loopt	project BO >> FO	01-05-2009
Gebruik van standaard procedures is voor verbetering vatbaar bij het beschikken van lastensubsidies.	implementatie van een uniform procesmodel.	loopt	project BO >> FO	01-05-2009
Meer aandacht besteden aan de jaarrekening 2008: planning IC, afschrijvingen i.o.m. financiële verordening, analyse op verschillen in programmarekening, beoordeling voorzieningen/kortlopende schulden op (terug)betalingsverplichtingen, voldoen aan BBV verslaggevingsvoorschriften, beoordeling toereikendheid restantkredieten, financiële verwerking	Maakt integraal onderdeel uit van het proces jaarrekening 2008	loopt	Project-groep Jaar-rekening	01-01-2009
Geen controlesporen inzake treasury/vermogensbeheer	Zichtbare vastlegging interne controle betaallijsten	loopt	S&C	01-01-2009
De registratie van de subsidie-aanvragen en beschikkingen laat nog te wensen over.	De digitale dossiervorming krijgt verder gestalte met Verseon. Ten aanzien van de beoordelingsinformatie worden criteria ontwikkeld teneinde de beoordelingsinformatie op uniforme wijze digitaal op te slaan.	loopt	Subsidie-bureau	01-09-2009

Bevinding	Actie/Advies	Stand van zaken	Wie zorgt voor resultaat	Gereed
Het beleid t.a.v. de kwijtschelding van parkeerboetes opgelegd aan personen met een buitenlandse kentekenplaat bezitters is nog voor verbetering haalbaar.	Een aanscherping van dit beleid volgt in 2008	loopt	TOR	01-01-2009
Parkeerverdening sluit niet aan op de praktijk	Het aanpassen van de parkeerverordening of de praktijksituatie wordt afgerond in 2008	loopt	TOR	01-01-2009
Het proces m.b.t. WMO is niet rechtmatigheidsproof. Interne controles moeten zichtbaar gemaakt worden. In kader jaarrekening IC uitvoeren op juistheid, volledigheid en rechtmatigheid van de Wmo-geldstromen.	Uitvoeren IC op juistheid, volledigheid en rechtmatigheid van de Wmo-geldstromen. Verbandscontroles. Procedures aanpassen.	loopt	WIZ	01-04-2009
Wet Puber; per 1 juli 2009 moeten publiekrechtelijke beperkingen onroerende zaken in het kadaster opgenomen zijn. Deloitte adviseert plan van aanpak op te stellen.	Implementatie loopt	actueel		
Wet RO, Deloitte wijst op de grote veranderingen, en het mogelijk financiële risico van te oude bestemmingsplannen (legesuitval).	Is hooguit iets voor de risicoparagraaf in de beleidscyclusdocumenten.	actueel		
Grondexploitatiewet, Deloitte wijst op ontwikkelingen/mogelijkheden	Ontwikkelingen zijn bekend	actueel		
Modernisering WSW, Deloitte wijst op de impact van de nieuwe wet	Implementatie loopt	actueel		
Een aantal dossiers hadden in 2007 Europees aanbesteed moeten worden (zie inkoopaudit).	De in 2007 geconstateerde fouten zullen europees aanbesteed gaan worden.	gereed		
Startdatum afschrijving niet conform de verordening	Verordening is aangepast ingaande 2008. Voor 2007 correctie doorvoeren. (alternatief=gedoogbesluit aan de raad voor te leggen)	gereed		
Controle en mogelijke correcties op in 2007 doorbelaste en/of uitbetaalde uren	Extra aandacht voor bij interne controle in kader jaarrekening 2007, evt. correctieslagen.	gereed		
M&O-criterium:	BIBOB fase 3	gereed		
Controleprotocol voor de instellingen		gereed		
Vermogenstoets definiëren m.b.t. subsidiëren		gereed		
Sportbedrijf: ontstaan/bestaan AO/IC rondom de entreerechten voldoen niet. Geen procesbeschrijvingen. Geen controle op juiste/tijdige invoer zwemtarieven in de kassa. Volledigheid opbrengsten onzeker. Juistheid kortingen/restituties niet vast te stellen. Kasgeld wordt wekelijks ipv dagelijks geteld.	IC in kader jaarrekening 2007. Instructie controle invoer juiste tarieven. Opstellen overige interne controlemaatregelen. Let op fraudegevoeligheid van vooral het contante deel van de geldstromen. Er is een plan van aanpak opgesteld om de gesignaleerde problemen aan te pakken.	gereed		
Definitieve vaststelling (over jaar t in jaar t+1) op basis van afrekeningen	W/S: bewaking van de deadlines is door centralisatie van de werkzaamheden gewaarborgd.	gereed		

<i>Bevinding</i>	<i>Actie/Advies</i>	<i>Stand van zaken</i>	<i>Wie zorgt voor resultaat</i>	<i>Gereed</i>
Funciescheiding:	wordt bij W/S reeds geïmplementeerd door de start van het subsidiebureau.	gereed		
Opnemen Wmo in auditprogramma	Controleslag kwaliteitsbureau WIZ met eventuele herstelmaatregelen. Uitvoeren van verbandscontroles (P*Q: soll en ist). Wordt afgestemd met de gemeentebrede auditfunctie.	gereed		
De interne audit laat minder rechtmatigheidsfouten zien dan in 2006.	Auditrapportage 12/12 afgerond, managementcommentaar voor te verrichten acties wordt ingewonnen. Rapportage wordt dan definitief uitgebracht.	gereed		
Ingegaan wordt op de geactualiseerde kadernota Rechtmatigheid van het Platform Rechtmatigheid Provincies en Gemeenten.	Is verwerkt in toetsingskader 2007 zoals vastgesteld door het college in november 2007. Is bijlage controleprotocol 2007-2009 zoals door raad vastgesteld op 20 december 2007.	gereed		
Ingegaan wordt op laatste uitspraken en adviezen van de commissie BBV	Is verwerkt in een aanpassing op de financiële beheersverordening zoals vastgesteld in de raad op 20 december 2007	gereed		
Evaluëren uitkomsten interne controle jaarrekening 2007 op omvang/herstel van onrechtmatigheden	Onderdeel proces jaarrekening 2007/auditprogramma	gereed		
Afwikkelen opmerkingen accountant bij jaarrekening 2006	Onderdeel proces jaarrekening 2007/auditprogramma	gereed		
Wijziging BBV richtlijnen	Is verwerkt in een aanpassing op de financiële beheersverordening zoals vastgesteld in de raad op 20 december 2007	gereed		
Europese aanbesteding dossiers uit audits 2006/2007		gereed		
Audit 2006: overeenkomstig bijlage VI uit auditrapport uitvoeren aanbesteding van dossiers die volgens de audit 2006 Europees aanbesteed moeten worden		gereed		

BM 1

Alle Europese aanbestedingen zijn in beeld gebracht. Hiernaast zijn veel gegevens van andere contracten voor het contractenregister verzameld in een bestand. In nader overleg met de vakteams worden ontbrekende gegevens gevraagd aan te leveren om één totaal overzicht te krijgen van de lopende contracten. Voor de (niet ingevoerde) energiecontracten zijn afspraken gemaakt om deze op korte termijn hieraan toe te voegen. In de loop van 2009 zal een professioneel contractenregister worden opgezet, passend in de informatiearchitectuur van de gemeente Delft.

BM 2

Nu er een overzicht is van alle (Europese) aanbestedingen is ook centraal bij de afdeling Inkoopmanagement bekend wanneer deze contracten aflopen. Op basis hiervan is door Inkoopmanagement een voorlopige planning 2009 opgesteld ter bespreking met de betreffende Vakteams in november 2008. Uit de gehouden auditrapportage van de crediteurenadministratie worden de jaren 2005, 2006 en 2007 geanalyseerd om te zien voor welke productgroepen er rechtmatigheidsrisico wordt gelopen en er aanbestedingen plaats moeten vinden.

BM3

Onderzocht is hoe de rollen en verantwoordelijkheden bij de diverse clusters en vakteams verdeeld zijn. Hierbij zijn grote verschillen geconstateerd. Voorbeelden van verschillen zijn onder andere: De zeer verschillende functiebenamingen van de personen die zich met inkopen bezighouden. Het niet of op verschillende wijze registreren van afgesloten contracten. Het vaak niet gebruiken van de inkoopvoorwaarden van de gemeente Delft. Het niet op de juiste wijze aanvragen van offertes. Het niet coördineren van gelijksoortige inkopen bij de diverse clusters. Onder andere om het rechtmatigheidsrisico vanwege het niet Europees aanbesteden te beperken en het belang aan te kunnen geven van gestandaardiseerde inkoopvoorwaarden is het belangrijk dat er op korte termijn weer gestart wordt met het Strategisch Inkoop Platform zoals vastgelegd is in het vastgestelde Inkoopbeleid.

BM 4

Deze beheersmaatregel staat gepland voor het Strategisch Inkoop Platform van november a.s.. Inkoopmanagement denkt hierbij onder andere aan: het actualiseren van het bestand van de mantelovereenkomsten; Het sluiten van benodigde nieuwe mantelovereenkomsten; Het maken van een procesbeschrijving voor het gebruiken van mantelovereenkomsten; Het opzetten van contractmanagement; Het toepassen van leveranciersmanagement; Het uitvoeren van marktonderzoek om bijv. te kunnen komen tot een vermindering van het aantal leveranciers door bundeling van productgroepen en te komen tot afstemming van de inkoopbehoefte op de markt.

BM 5

Aan de hand van de opgestelde voorlopige contractregistratie en de informatie vanuit het Strategisch Inkoop Platform, wordt de meerjaren inkoopplanning in december a.s. opgesteld en aan het GMT voorgelegd.

Investeringsen en grote projecten

Investeringsplan	Gewijzigd Lo.v. begr.2009	Bevraagd per 1-1-2009 (t/m 2012)	2008	2009	2010	2011	2012
Dienstverlening							
Klanconferentieruim (randabel)	N	1627	76	575	291		
Zorg met aandacht							
Toegankelijkheid openbare gebouwen	N	2774	848	595	452	458	566
Realisatie woonservicezones	U	2600	300	700	600	600	600
Roekvoorzieningen welzijnsaccommodaties	N	50	50				
Welzijnsaccommodaties verbouwing De Wending	N	153	153				
Nieuwbouw/buurgebouw Voornhof I	N	700		700			
Nieuw Voornhof II inrichting	N	45		45			
Gezond en actief							
Reconstrueer spoorpark Brasserskade	U	3120	2464	580	92		
Zwembadenbeleid	N	23	23				
Zwembadenbeleid, vervolg	N	150	50	100			
Gezondheidscentra	U	1890	771	655	48		
BOS-impuls (accommodatie ondsport)	N	400	200	200	0		
Gemeentelijke bijdrage Redaass	U	200	0	200			
Stedelijke vernieuwing							
			Totaal				
SV	N	41332	7409	3923			
Jeugd en onderwijs							
			Totaal				
Jongerenaccommodatie Ramaschpolder	N	375	15	170	200		
Onderwijsvoorziening Ramaschpolder	U	3998	600	2200	2196		
Nieuw Parkeren Ramaschpolder	N	250		250			
Nieuw ABW Ramaschpolder	N	70	70				
Omnibus Popiahof	U	2300	0	300	1000	1000	
DIA II - Techniek	N	81	81				
Samenwerking Onderwijs Baddisleven	N	20	20				
Nieuw Brade school Popiahof	N	350		50	300		
Nieuw Onderwijsinvesting SSFB	N	2000		1000	1000		
Nieuw Programma voorzieningen Onderwijsinvesting 2009	N	2635		2535			
Veiligheid							
			Totaal				
Camera toezicht (aanschrijving in 5 Jaar)	U	250	20	230			
Vluchtdooren spoortunnel	N	400			100		
Samenwerken in de wijken							
			Totaal				
Zorgwaakte speelruimten Nieuwetal	N	500	50	200	250		
Speelplekken	N	200			100	100	

Investeringsplan	Gewijzigd to.v. begr. 2009	Begroed op 1-1-2008 (t/m 2012)	2008	2009	2010	2011	2012
Beheer van de stad							
		Totaal					
Overstroomwaternet	N	500	0	500	0	0	0
Verplaatsen grote bomen spoorzone	N	175	30	100	45	0	0
Inrichting Openbare ruimte TU Noord	N	360	50	50	380	380	
Gebiedsprogramma Delfse Hout	N	270	170	200			
Sanitaire voorziening Delfse Hout	N	200	200				
Bruggen	V	368	0	21	227		
Plantsoenpost Delfse Hout	N	300	100	700			
Plantsoenpost Brasseriekade	N	195		195			
Tramlijn 19, krediet wegen, straten, plannen (annuïtair afschrijving)	N	700			700		
Tramlijn 19, krediet gedeeltesamenstelling (annuïtair afschrijving)	N	280			250		
Nieuw Tramlijn 19 onrendabele lop (annuïtair afschrijving)	N	10.300	150	150	1650	2350	3.000
Sebastiaansbrug aanbruggen (annuïtair afschrijving 80 jaar)	N	0m			0m	0m	
Nieuw Sebastiaansbrug pillers (annuïtair afschrijving 80 jaar)	N	0m			0m	0m	
Nieuw aanleg park	N	250					250
Milieu en duurzame ontwikkeling							
		Totaal					
Milieuzoneplan Binnenstad	N	250		150	50	50	50
Bijdrage reserve REM (jaarbijdrage)	N	850	170	170	170	170	170
Bijdrage reserve MIP (jaarbijdrage)	N	233	72	42	42	42	42
Bijdrage natuur en milieu (jaarbijdrage)	N	185	13	13	13	13	13
Grondwater (rendabel)	V	600	0	600			
Klimaatplan fase 1-2	N	3376	51	1168	778	981	458
Klimaatplan (dotatie REM reserve)	N	400	200	200			
Bijdrage energie beheersysteem gemeentelijke organisatie	N	41	141				
Nieuw Projecten uit herijking waterplan	N	4.380		100	1070	2.060	150
Nieuw Projecten uit herijking klimaatplan	N	2.000	0	500	500	500	500
Nieuw Klimaatplan fase 2-3	N	500	100	100	100	100	100
Arbeidsmarkt, inkomen en emancipatie							
		Totaal					
Subsidie Mondzorg volwassenen educatie	N	250	250				
Combiwerkplaats op de onrendabele lop (annuïtair afschrijving)	N	13.000	751	1.082	167		
Nieuw Combiwerkplaats op de onrendabele lop	N	500	250	250			
Nieuw Combiwerkplaats organisatiekosten	N	600		390	170	140	
Nieuw deeling Combiwerkplaats organisatiekosten	N	100					100
Kennisstad en economie							
		Totaal					
Bijdrage aan kennisstad (jaarbijdrage)	N	725	145	145	145	145	145
Bijdrage Kennisstad	N	750	250	250	250		
Economische structuurversteking	N	800	200	200	200	200	0
Stadsmarketing vervoer over water	N	150	50	50	50		
Bijdrage wijkeconomie/buurtwinkelcentra	N	43	43				
Kunst en cultuur							
		Totaal					
Verhuizing archief (annuïtair afschrijving)	N	8.137		880	7.487		
Museumgebouwen De Porcelaine Plas	N	2.300		2.300			
Beeld 21	N	550	550				
Bijdrage Delft Galathea I&C	N	509	509				
Voorbereidingskrediet cultuurjaar	N	300	220	80			

Investeringsplan	Gewijzigd t.o.v. begr. 2009	Benodigd per 1-1-2008 (Om 2012)	2008	2009	2010	2011	2012
Bijdrage voorziening Cultuurbelasting	N	75	75				
Bijdrage voorzieningen Midden-Delfland	N	154	154				
Bijdrage aan programma Bachelorexpo (jaarbijdrage)	N	250	50	50	50	50	50
Stadsmarketing (jaarbijdrage)	N	1067	403	289	169	201	105
Binnenstad		Totaal					
Impuls Binnenstad	N	1231	580	230	421		
Bijdrage aan binnenstedemarketing	N	88	68				
Ruimtelijke ordening		Totaal					
Inhaalplan Ruimtelijke ordening AUB	N	228	228				
Nieuw AUB	N	550	30	250	170	100	
Verkeer en vervoer		Totaal					
LVVP	N	5000	1000	1000	1000	1000	1000
Fietsactieplan 2	N	1288	400	400	400	88	
Grond en vastgoed		Totaal					
Bijdrage aan herontwikkeling Koepoortlocatie	N	400	400				
Schietoevers		Totaal					
Herstructurering Schietoevers	N	1155	663	492			
Nieuw Ophoging brug bij Schietoevers	N	1500			500	500	500
Nieuw Schietabrak Schietoevers, voorbereidingskrediet	N	100	100				
Bestuur		Totaal					
Stadsvisie	N	225	155	70			
Internationaal beleid		Totaal					
Bijdrage aan Subsidie Adviespunt (SAPV) Europees beleid	N	844	160	166	166	148	146
Stadskantoor		Totaal					
Nieuw HNK indexering botwobsten	N	280	0	40	60	80	100
Nieuw HNK nietedivisaar gedeeltes	N	200		200			
Totaal Investeringsplan		111.392	24.323	41.306	26.872	10.297	8.595

Toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2009

Realisatie woonservicezones

De besteding in 2008 zal € 100.000 lager uitvallen dan geraamd. Het budget schuift door naar 2009.

Gezondheidscentra

Het project ligt op schema. Een deel van het budget zal waarschijnlijk doorschuiven naar 2009. Dit wordt nu ingeschat op € 150.000 à € 200.000.

Reconstructie sportpark Brasserskade

De realisatie verloopt voorspoediger dan verwacht. Er zullen daardoor in 2008 meer kosten worden gemaakt.

Gemeentelijke bijdrage Redeoss

De gemeentelijke bijdrage voor Redeoss zal dit jaar niet worden gerealiseerd. Het beschikbare budget zal worden overgeheveld naar 2009. Dit komt voort uit het feit, dat Redeoss de begroting voor nieuwbouw nog niet rond heeft.

Onderwijsvoorziening Harnaschpolder

De planning loopt uit. Dit was reeds gemeld bij de opbouw van de begroting 2009-2012. De voorbereiding zal medio 2009 afgerond worden. De bouw vindt plaats in 2009-2010.

Omnibus Poptahof

De planning loopt uit. Er wordt onderzoek gedaan naar een PPS-constructie. In de komende maanden zal meer duidelijkheid ontstaan over de consequenties voor de wijze waarop deze investering wordt ingezet.

Cameratoezicht

Er is een onderzoek gestart waarvoor dit jaar slechts € 20.000 nodig is. De onderschrijving voor 2008 bedraagt hierdoor € 30.000.

Bruggen

In de begroting 2009 is aangegeven, dat in 2008 een bedrag van € 338.000 zou worden uitgegeven. Op dit moment is duidelijk dat dit niet gaat gebeuren, omdat de werkzaamheden zijn uitgesteld.

Grondwater (rendabel)

Op dit moment is op dit krediet niets uitgegeven. De werkzaamheden zijn gekoppeld aan die in het kader van het GRP en kosten worden ook daar geboekt.