

Bestedingsplannen Reserves en Voorzieningen 2015 – 2018



Inhoudsopgave bestedingsplannen reserves en voorzieningen

	Pagina
Inleiding	03

Reserves	Pagina
1. Algemene reserve niet geblokkeerd	07
2. Algemene reserve	08
3. Betaald parkeren	09
4. Oud papier	10
5. Afvalstoffenheffing	11
6. Baggeren	12
7. Facilitaire diensten en middelen	13
8. Friciekosten concern	14
9. Reserve IT agenda	15
10. Reserve BGT	16
11. Reserve leegstand Kompanije/MFG Jubbega	17
12. Functionaliteits- en duurzaamheidsfonds	18
13. Sociaal Cultureel Werk Aengwirden	19

Voorzieningen	Pagina
14. Groot onderhoud gemeentehuis	22
15. Sportvelden	23
16. Maatschappelijke accommodaties	24
17. Onderhoud onderwijsgebouwen	25
18. Onderhoud walbeschoeiing	26
19. Groot onderhoud MFA Us Kubus	27
20. Groot onderhoud MFA De Barte	28
21. Rioleringen	29
22. Gevolgen Wet APPA	30
23. WGA-fonds	31
24. Inventaris gemeentehuis	32
25. Faciliteiten raad	33
26. Millenniumactiviteiten	34

Inleiding

Algemeen

Aan de gemeenteraad is toegezegd om bij de behandeling van de Themabegroting 2015 de bestedingsplannen behorende bij de reserves en voorzieningen te hebben geüpdate. Met dit document wordt hieraan voldaan.

Het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) schrijft voor dat iedere voorziening onderbouwd moet zijn met de aanwezigheid van (geactualiseerde) bestedingsplannen. Voor de reserves is het wenselijk dat er bestedingsplannen opgesteld zijn, zodat er inzicht wordt verkregen in de bestemming ervan. Met behulp van de bestedingsplannen wordt in de tijd gezien de bestemming van de middelen inzichtelijk gemaakt.

In dit document is ten aanzien van de reserves het onderscheid gehanteerd, dat er voor de algemene reserves, egalisatiereserves en risicoreserves (inclusief bedrijfsvoering) geen bestedingsplannen ten grondslag behoeven te liggen aan de ingestelde reserves. Voor alle overige reserves treft u bestedingsplannen aan.

Bedrijfsvoerings/risico reserves en voorzieningen

Van de reserves en voorzieningen die betrekking hebben op de bedrijfsvoering en het afdekken van risico's, zijn geen bestedingsplannen aanwezig. Het betreft hier reserves en voorzieningen, waarvan de uitgaven zich niet laten voorspellen en zijn benodigd voor het opvangen van fluctuaties in de uitgaven. Op basis van de BBV zijn de risico voorzieningen gecreëerd en hebben als doel het afdekken van financiële risico's in deelnemingen (Thialf en Sportstad), het dekken van tekorten van gemeenschappelijke regelingen (Caparis) en mogelijke restitutie van geheven belastingen (Precario).

Bestedingsplannen reserves

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam reserve	1. Algemene reserve niet geblokkeerd	nr.	760705
---------------------	---	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande uitgaven
2015	389.000	Zie opmerkingen
2016	157.000	Zie opmerkingen
2017	112.000	Zie opmerkingen
2018	25.000	Zie opmerkingen
2019 e.v.	n.v.t.	n.v.t.

Opmerkingen
De stortingen en onttrekkingen uit de algemene reserve niet geblokkeerd, zijn geaccordeerd door de gemeenteraad. De mutaties vloeien voort uit de beschikbaar gestelde middelen en stortingen uit Bestuursrapportage en Verantwoordings- en Perspectiefnota. In de Berap 2014 wordt een onttrekking(vrijval) aan deze reserve voorgesteld van € 389.000.

Stand per 1 januari 2015	1.072.000
Onttrekking Berap 2014	-/- 389.000
Stand per 1 januari 2015 inclusief Berap 2014	683.000
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	-/- 683.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam reserve	2. Algemene reserve	nr.	760750
---------------------	----------------------------	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande stortingen
2015	-513.381 2.654.335 299.000 5.000.000	Kapitaallasten stelselwijziging Spaarcomponent Extra storting V&P nota 2014 Liquidatie IBF BV/CV (Berap 2014)
2016	-513.381 2.790.335 881.000	Kapitaallasten stelselwijziging Spaarcomponent Extra storting V&P nota 2014
2017	-513.381 2.926.335 873.000	Kapitaallasten stelselwijziging Spaarcomponent Extra storting V&P nota 2014
2018	-513.381 3.099.335 379.000	Kapitaallasten stelselwijziging Spaarcomponent Extra storting V&P nota 2014
2019 e.v.	-513.381 3.099.335	Kapitaallasten stelselwijziging Spaarcomponent
totaal	19.435.000	

Opmerkingen
De negatieve algemene reserve dient binnen een termijn van 10 jaar te worden omgebogen in een algemene reserve met een minimale omvang van € 2,5 miljoen. Jaarlijks worden de overschotten die worden gepresenteerd, toegevoegd aan deze reserve. Als vaste spaarcomponent is een bedrag opgenomen, welke oploopt tot € 2,5 miljoen structureel. In de jaren 2015-2018 is een extra storting opgenomen, welke voortvloeit uit de Verantwoordings- en Perspectiefnota 2014. Uitgangspunt om een algemene reserve te creëren van € 26 miljoen. Dit is eenzelfde omvang van de reserve als voor de afwaardering van de boekwaarden in het Grondbedrijf.

Stand per 1 januari 2015 primitieve begroting	-/- 13.046.000
Mutatie Berap 2014	4.000.000
Stand per 1 januari 2015 inclusief Berap 2014	-/- 9.046.000
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	35.046.000
(Gewenst) Saldo Algemene reserve	26.000.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam reserve	3. Betaald parkeren	nr.	762535
---------------------	----------------------------	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande stortingen
2015	15.500	Zie onder Opmerkingen
2016	15.500	Zie onder Opmerkingen
2017	15.500	Zie onder Opmerkingen
2018	15.500	Zie onder Opmerkingen
2019 e.v.	15.500	Zie onder Opmerkingen

Opmerkingen
De reserve wordt ingezet om fluctuaties in de algemene dienst te elimineren.

Stand per 1 januari 2015	15.000
Totaal (2015 t/m 2019 e.v.)	78.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam reserve	4. Oud papier	nr.	762571
---------------------	----------------------	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande mutaties
2015	-/-45.000	Storting in reserve jaarlijks budget
2016	112.000	Aanwending reserve
2017	0	Zie onder Opmerkingen
2018	0	Zie onder Opmerkingen
2019 e.v.	0	Zie onder Opmerkingen

Opmerkingen
Naar aanleiding van een amendement van de raad is - vanuit de Reserve Oud Papier - vanaf 2014 de opstartsubsidie "Versterken Eigen Kracht" ingesteld. Deze regeling voorziet in het verstrekken van subsidie aan maatschappelijke organisaties, actieve inwoners, scholen of verenigingen die met een voorstel komen dat de zelfredzaamheid bevordert én waarmee taken van de gemeente deels of in het geheel worden overgenomen. In 2014 is binnen dit budget een totaalbedrag van € 67.000 beschikbaar. Deze € 67.000 en het jaarlijks beschikbare budget van € 45.000 worden in principe jaarlijks aangewend. Eventuele niet bestede middelen blijven beschikbaar in deze reserve.

Stand per 1 januari 2015	67.000
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	67.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam reserve	5. Afvalstoffenheffing	nr.	761500
---------------------	-------------------------------	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande stortingen
2015	1.600	Zie onder Opmerkingen
2016	15.400	Zie onder Opmerkingen
2017	15.400	Zie onder Opmerkingen
2018	15.400	Zie onder Opmerkingen
2019 e.v.	15.400	Zie onder Opmerkingen

Opmerkingen
Deze reserve heeft een egaliserend karakter. Op basis van de geraamde kosten en baten worden de jaarlijks de tarieven van de afvalstoffenheffing vastgesteld. Bij de Jaarrekening worden de werkelijke kosten en baten inclusief afvalstoffenheffing vastgesteld. Een eventueel resultaat wordt toegevoegd of onttrokken aan deze egalisatiereserve.

Stand per 1 januari 2015 primitieve begroting	79.000
Storting in reserve Berap 2014	260.000
Stand per 1 januari 2015 inclusief Berap 2014	339.000
Totaal stortingen (2015 t/m 2019 e.v.)	63.000
Beschikbaar voor egalisatie per 31-12-2019	403.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam reserve	6. Baggeren	nr.	762598
---------------------	--------------------	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande uitgaven
2015	p.m.	Zie opmerkingen
2016	p.m.	
2017	p.m.	
2018	p.m.	
2019 e.v.	p.m.	

Opmerkingen
De actualisatie van beheerplan baggeren is doorgeschoven van het 3 ^e kwartaal 2014 naar 2015. Bij het beheerplan worden ook de delen betrokken van de voormalige gemeenten Boarnsterhim en Skarsterlân. Bij de vaststelling van het beheerplan wordt ook deze bestemmingsreserve betrokken. Het nu beschikbare bedrag wordt gereserveerd ten behoeve van het nieuwe beheerplan. In de Berap 2014 wordt een onttrekking voorgesteld van € 35.000 ten behoeve van de Schoterlandse Compagnonsvaart.

Stand per 1 januari 2015	165.000
Onttreking aan de reserve Berap 2014	-/- 40.000
Stand per 1 januari 2015 inclusief Berap 2014	125.000
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	0

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam reserve	7. Facilitaire diensten en middelen	nr.	762710
---------------------	--	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande stortingen
2015	42.021	Zie opmerking
2016	42.021	
2017	42.021	
2018	42.021	
2019 e.v.	42.021	

Opmerkingen
Egalisatie van kosten van facilitaire diensten en middelen, die voor de bedrijfsvoering in de organisatie noodzakelijk zijn.

Stand per 1 januari 2015	113.000
Totaal stortingen (2015 t/m 2019 e.v.)	200.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam reserve	8. Fricatiekosten concern	nr.	762795
---------------------	----------------------------------	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande uitgaven
2015	736.800 -/-34.650	19.000 Bezuinigingsronde 1 (Ciska) 372.300 Bezuinigingsronde 2 345.500 Bezuinigingsronde 3 Storting in de reserve
2016	421.000	19.000 Bezuinigingsronde 1 (Ciska) 82.150 Bezuinigingsronde 2 319.500 Bezuinigingsronde 3
2017	215.300	19.000 Bezuinigingsronde 1 (Ciska) 82.300 Bezuinigingsronde 2 115.000 Bezuinigingsronde 3
2018	78.000	Bezuinigingsronde 3
2019 e.v.	264.450	Bezuinigingsronde 3
Totaal	1.680.900	

Opmerkingen
In 2014 zijn de onttrekkingen € 2.347.200 en de stortingen € 1.090.000, tevens is bij het vaststellen van de Verantwoordings- en Perspectiefnota 2014 besloten om € 500.000 vrij te laten vallen. Per saldo is er in 2014 € 1.757.200 onttrokken. De bestedingen in de periode 2015-2019 bedragen in totaal € 1.680.900.

Stand per 1 januari 2015	1.681.000
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	1.681.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam reserve	9. Reserve IT agenda	nr.	762805
---------------------	-----------------------------	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande stortingen
2015	134.815 -76.651	Storting volgens plan Wijziging storting Berap 2014
2016	135.877 30.800	Storting volgens plan Wijziging storting Berap 2014
2017	353.700 30.058	Storting volgens plan Wijziging storting Berap 2014
2018	35.229	Wijziging storting Berap 2014
2019 e.v.	34.487 -29.315	Wijziging storting Berap 2014 Correctie ivm bereiken plafond reserve
Totaal	649.000	

Opmerkingen
De gemeente activeert geen kosten meer voor de vervanging van applicaties, maar neemt deze kosten ten laste van de exploitatie. Er is wel een vervangingsrisico als leveranciers van software niet meer aan hun verplichtingen kunnen voldoen. Ten behoeve van dit risico wordt deze reserve aangehouden. Het plafond van deze reserve bedraagt € 700.000.

Stand per 1 januari 2015	51.000
Totaal stortingen (2015 t/m 2019 e.v.)	649.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam reserve	10. Reserve BGT	nr.	762810
---------------------	------------------------	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande uitgaven
2015	50.000	Zie opmerkingen
2016	50.000	Zie opmerkingen
2017	50.000	Zie opmerkingen
2018	50.000	Zie opmerkingen
2019 e.v.	50.000	Zie opmerkingen

Opmerkingen
Voor het onderhoud van de grootschalige basiskaart is een budget benodigd van € 50.000. Voorlopig wordt dit bedrag gestort in deze reserve ten behoeve de aanschaf van deze software, die geraamd is op € 500.000. Het plafond van deze reserve bedraagt € 500.000.

Stand per 1 januari 2015	150.000
Totaal stortingen (2015 t/m 2019 e.v.)	250.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam reserve	11. Reserve leegstand Kompanije/MFG Jubbega	nr.	762597
---------------------	--	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande uitgaven
2015	60.000	Zie onder Opmerkingen (niet opgenomen in begroting 2015)
2016	60.000	Zie onder Opmerkingen
2017	60.000	Zie onder Opmerkingen
2018	60.000	Zie onder Opmerkingen
2019 e.v.	16.578	Zie onder Opmerkingen

Opmerkingen

De raad heeft in haar vergadering van 30 juni 2014 de oorspronkelijke naam van deze reserve gewijzigd gelijk aan het doel van deze reserve, namelijk dekking van de leegstandsvergoeding.

Bij de opbouw van de begroting 2015 is uitgegaan van de begroting 2014 inclusief alle wijzigingen tot en met de V&P nota 2014. Het raadsbesluit van 30 juni 2014 is niet meegenomen. Zowel de vergoeding van de leegstand als de onttrekking aan deze reserve staan niet in de primitieve begroting. Deze omissie wordt meegenomen in het 1^e verzamelbesluit van 2015.

Stand per 1 januari 2015 primitieve begroting	561.000
Raadsvoorstel 30 juni 2014	-304.000
Stand per 1 januari 2015 incl raadsvoorstel 30-6-2014	257.000
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	257.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam reserve	12. Functionaliteits- en duurzaamheids-fonds	nr.	762599
---------------------	---	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande uitgaven
2015		
2016		
2017		
2018		
2019 e.v.		

Opmerkingen
Deze reserve is ingesteld ten behoeve van aanpassingen van schoolgebouwen. Omdat het onderhoud van schoolgebouwen een verantwoordelijkheid wordt van schoolbesturen kan deze reserve vrij vallen. De vrijval wordt meegenomen in de Bestuursrapportage 2014 waarmee het saldo op 1-1-2015 nihil zal zijn.

Stand per 1 januari 2015 primitieve begroting	90.000
Vrijval uit reserve Berap 2014	90.000
Stand per 1 januari 2015 inclusief Berap 2014	0
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	0

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam reserve	13. Sociaal Cultureel werk Aengwirden	nr.	762500
---------------------	--	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande uitgaven
2015		
2016		
2017		
2018		
2019 e.v.		

Opmerkingen
Het bevorderen van de sociale cohesie in de dorpen van de voormalige gemeente Aengwirden. De reserve moet een minimale omvang hebben van € 39.671. Het meerdere boven dit bedrag mag aangewend worden voor het doel van deze reserve.

Stand per 1 januari 2015	48.000
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	

Bestedingsplannen voorzieningen

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam voorziening	14. Groot onderhoud gemeentehuis	nr.	768500
-------------------------	---	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande mutaties
2015	0	
2016	-69.944	Bestedingen
2017	12.876	Voeding reserve
2018	-59.452	Bestedingen
2019 e.v.	23.269	Voeding reserve

Opmerkingen

Het plannen van het onderhoud en de vervangingen in en om het gemeentehuis en Crackstate, zijn opgenomen in het SO pakket (Systematisch onderhoud). Op basis van deze gegevens vs. de beschikbare budgetten in de exploitatie en de voorziening is een onderhoudsplanning voor de komende jaren opgemaakt.

Een maal per twee jaar worden de gemeentelijke gebouwen geïnspecteerd en de daaruit voortvloeiende benodigde te plegen onderhoudsactiviteiten verwerkt in het SO-pakket. Daarbij worden de op dat moment geconstateerde onderhoudsactiviteiten opgenomen in het SO pakket en gepland. Er wordt bij de inspecties ongeveer 5 tot 10 jaar vooruit gekeken welke onderhoudsactiviteiten noodzakelijk zijn, gerekend vanaf de datum van de inspectie.

Dit betekent dat de onderhoudsplanning voorziet in de tot dan toe noodzakelijk geachte onderhoudsactiviteiten en niet een uitputtende lijst is met alle in de toekomst uit te voeren onderhoud.

Stand per 1 januari 2015	257.000
Per saldo benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	93.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam voorziening	15. Sportvelden	nr.	768520
-------------------------	------------------------	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande uitgaven
2015	p.m.	Zie opmerkingen
2016	p.m.	Zie opmerkingen
2017	p.m.	Zie opmerkingen
2018	p.m.	Zie opmerkingen
2019 e.v.	p.m.	Zie opmerkingen

Opmerkingen
• In deze Voorziening is de meerjarenonderhoudsplanning voor de sportvelden opgenomen tot en met 2050. • Van alle kunstgras sportvelden wordt normaliter eens per 10 jaar de toplaag vervangen. Voor de natuurgras sportvelden is dit eens per 12 jaar. • De kunststof atletiekbaan dient eens per 15 jaar gerenoveerd te worden. • Bij alle natuurgras sportvelden wordt de sporttechnische bovenlaag eens per 20 jaar grondig gerenoveerd. • Na 2020 wordt verwacht, dat de Voorziening Sportvelden structureel in een negatieve waarde saldeert. • Op 1 januari 2014 bedraagt het saldo in deze voorziening 387.000. In 2014 wordt een bedrag van € 212.500 gestort en komt de stand op € 599.000. Volgens plan zal € 435.000 worden besteed (2014/2015) het restant is benodigd in de jaren na 2015.

Stand per 1 januari 2015 (primitieve begroting)	599.000
Planning uitgaven (2014/2015)	435.000
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	164.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam voorziening	16. Maatschappelijke accommodaties	nr.	768525
-------------------------	---	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande uitgaven
2015	35.000 24.000 PM	<i>Dekking uren/kosten externen:</i> Afronding behoefte- en capaciteitsbepaling Sportaccommodaties Aanschaf Verhuurmodule Vastgoed Portal (*)
2016	PM	(*)
2017	50.000	Herijking accommodatiebeleid (Lange Termijn Agenda raad)
2018	n.v.t.	
2019 e.v.	n.v.t.	

Opmerkingen
Per 1 januari 2014 was de stand van deze voorziening € 459.020. In 2014/2015 zijn/worden de volgende uitgaven gedaan: € 185.000 Bijdrage 3^e kunstgras hockeyveld Quick Stick <u>€ 10.000</u> Aanpassing Vastgoed Portal Maatschappelijke Accommodaties € 195.000 Na de uitgaven ad € 195.000 zal een bedrag van € 264.020 in de voorziening resten. Over de besteding van dit restant wordt momenteel nader onderzoek gedaan. Besluitvorming moet nog plaatsvinden. Mogelijke bestedingen zijn een bijdrage voor een kunstgras-voetbalveld voor de V.V. Akkrum, aanpassingen in de U.T.-hal te Akkrum, een bijdrage aan de kaatsclub wegens verhuizing naar Sportstad Buiten en een extra dotatie aan de Voorziening Sportvelden.

Stand per 1 januari 2015 (primitieve begroting)	459.000
Planning uitgaven (2014/2015)	195.000
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	264.000

Vrijval t.g.v. Algemene reserve geblokkeerd		0
Bestedingsplannen reserves en voorzieningen		

Naam voorziening	17. Onderhoud onderwijsgebouwen	nr.	768540
-------------------------	--	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande uitgaven
2015	PM	
2016	PM	
2017	PM	
2018	PM	
2019 e.v.	PM	

Opmerkingen
Op 1 januari 2014 bevat de Voorziening Onderhoud onderwijsgebouwen € 2.431.080. Met ingang van 2015 draagt het Rijk de onderhoudstaken voor de schoolgebouwen over aan de besturen. Na uitvoering van het onderhoud in 2014 wordt per jaareinde een stand verwacht van circa € 2.564.000. Wij houden nog rekening met mogelijke verplichtingen tot € 500.000. In 2014 valt ± € 2.064.000 vrij, waarvan € 2.000.000 wordt meegenomen in de Berap.

Stand per 1 januari 2015	2.564.000
Vrijval uit reserve Berap 2014	2.000.000
Stand per 1 januari 2015 inclusief Berap 2014	564.000
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	500.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam voorziening	18. Onderhoud walbeschoeiingen	nr.	768575
-------------------------	---------------------------------------	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande uitgaven
2015	p.m.	Volgens vast te stellen beleidsplan
2016	p.m.	Volgens vast te stellen beleidsplan
2017	p.m.	Volgens vast te stellen beleidsplan
2018	p.m.	Volgens vast te stellen beleidsplan
2019 e.v.	p.m.	Volgens vast te stellen beleidsplan

Opmerkingen
Het beleidsplan 'Oevers en kades' inclusief de delen van de voormalige gemeenten Boansterhim en Skarsterlân wordt ter vaststelling in 2015 aan de raad aangeboden. Het saldo van de voorziening blijft beschikbaar ten behoeve van de uitvoering van het nieuwe beleidsplan.

Stand per 1 januari 2015	60.000
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	PM

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam voorziening	19. Groot onderhoud MFA Us Kubus	nr.	768589
-------------------------	---	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande uitgaven
2015	60.237	Volgens SO pakket
2016	6.000	Volgens SO pakket
2017	6.000	Volgens SO pakket
2018	249.003	Volgens SO pakket
2019 e.v.	12.748	Volgens SO pakket

Opmerkingen
Het plannen van het onderhoud en de vervangingen in en om de MFA Us Kubus, zijn opgenomen in het SO pakket (Systematisch onderhoud). Op basis van deze gegevens vs. de beschikbare budgetten in de exploitatie en de voorziening is een onderhoudsplanning voor de komende jaren opgemaakt. Een maal per twee jaar worden de gemeentelijke gebouwen geïnspecteerd en de daaruit voortvloeiende benodigde te plegen onderhoudsactiviteiten verwerkt in het SO-pakket. Daarbij worden de op dat moment geconstateerde onderhoudsactiviteiten opgenomen in het SO pakket en gepland. Er wordt bij de inspecties ongeveer 5 tot 10 jaar vooruit gekeken welke onderhoudsactiviteiten noodzakelijk zijn, gerekend vanaf de datum van de inspectie. Dit betekent dat de onderhoudsplanning voorziet in de tot dan toe noodzakelijk geachte onderhoudsactiviteiten en niet een uitputtende lijst is met alle in de toekomst uit te voeren onderhoud. De jaarlijkse storting in de voorziening bedraagt € 40.000.

Stand per 1 januari 2015	165.000
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	334.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam voorziening	20. Groot onderhoud MFA De Barte	nr.	768590
-------------------------	---	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande uitgaven
2015	29.819	Volgens SO pakket
2016	26.028	Volgens SO pakket
2017	52.479	Volgens SO pakket
2018	34.319	Volgens SO pakket
2019 e.v.	26.028	Volgens SO pakket

Opmerkingen
Het plannen van het onderhoud en de vervangingen in en om de MFA De Barte in de Knipe, zijn opgenomen in het SO pakket (Systematisch onderhoud). Op basis van deze gegevens vs. de beschikbare budgetten in de exploitatie en de voorziening is een onderhoudsplanning voor de komende jaren opgemaakt. Een maal per twee jaar worden de gemeentelijke gebouwen geïnspecteerd en de daaruit voortvloeiende benodigde te plegen onderhoudsactiviteiten verwerkt in het SO-pakket. Daarbij worden de op dat moment geconstateerde onderhoudsactiviteiten opgenomen in het SO pakket en gepland. Er wordt bij de inspecties ongeveer 5 tot 10 jaar vooruit gekeken welke onderhoudsactiviteiten noodzakelijk zijn, gerekend vanaf de datum van de inspectie. Dit betekent dat de onderhoudsplanning voorziet in de tot dan toe noodzakelijk geachte onderhoudsactiviteiten en niet een uitputtende lijst is met alle in de toekomst uit te voeren onderhoud. De jaarlijkse storting in de voorziening bedraagt € 23.000.

Stand per 1 januari 2015	244.000
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	169.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam voorziening	21. Rioleringen	nr.	768597
-------------------------	------------------------	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande uitgaven
2015	PM	
2016	PM	
2017	PM	
2018	PM	
2019 e.v.	PM	

Opmerkingen De rioolheffing betreft een bestemmingsheffing en kan en mag alleen voor de bestemming waarvoor het wordt/is geheven worden aangewend. Vrijval van middelen geheven voor riolering aan de algemene reserve is daarom uitgesloten. De voorziening riolering wordt "gebruikt" om te komen tot een consistente lijn in het riooltarieven. Het vigerende "Gemeentelijk Rioleringsplan 2007-2012" (GRP) wordt eind 2014/begin 2015 vervangen door het nog vast te stellen "Watertakenplan". Gezien alle wijzigingen, onder andere de gemeentelijke herindeling en toerekening van kosten, is er voor gekozen de geplande uitgaven PM op te nemen en geen gebruik te maken van de oorspronkelijk geraamde uitgaven van het GRP. Om onnodige fluctuaties in het tarief te voorkomen, is er voor gekozen om in 2015 het tarief van de rioolrechten te laten stijgen op basis van het GRP. De extra stijging uit de V&P nota 2014 wordt om die reden niet meegenomen. Zie ook punt 5 van het raadsvoorstel 'Bestuursrapportage 2014 en Themabegroting 2015'. In het saldo van de voorziening per 1-1-2015 is geen rekening gehouden met eventuele toevoegingen uit de reserves/voorzieningen van de voormalige gemeenten Boarnsterhim en Skarsterlân. In de Berap wordt een extra storting opgenomen vanwege de aanpassing van de middelen voor kwijtschelding.

Stand per 1 januari 2015	7.596.000
Storting in voorziening Berap 2014	20.000
Stand per 1 januari 2015 inclusief Berap 2014	7.616.000
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	PM

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam voorziening	22. Gevolgen Wet APPA	nr.	768710
-------------------------	------------------------------	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande uitgaven
2015	186.000	Kosten pensioenpolis van drie voormalige wethouders
2016	248.000	Kosten pensioenpolis van voormalige wethouders
2017	172.000	Kosten pensioenpolis van voormalige wethouders
2018	210.000	Kosten pensioenpolis van voormalige wethouders
2019 e.v.	1.163.467	Kosten pensioenpolis meerdere voormalige wethouders

Opmerkingen
Noodzakelijke voorziening voortvloeiende uit (toekomstige) pensioentoezeggingen aan zittende of ex-wethouders of hun nabestaanden. Naar het zich nu laat aanzien moet er voor iedere (voormalige) wethouder afzonderlijk voldoende kapitaal ingelegd zijn in het APPA-kapitaalplan, waarmee dan een pensioenpolis wordt gekocht. De verwachting is dat met ingang van 2016 een landelijk pensioenfonds (ABP) voor politieke ambtsdragers wordt ingesteld. De opgebouwde voorziening zal dan moeten worden overgeheveld naar dit fonds.

Stand per 1 januari 2015	1.979.000
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	1.979.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam voorziening	23. WGA-fonds	nr.	768750
-------------------------	----------------------	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande uitgaven
2015	48.000	Betalingen i.v.m. (mogelijke) arbeidsongeschiktheid van twee medewerkers
2016	48.000	Betalingen i.v.m. (mogelijke) arbeidsongeschiktheid van twee medewerkers
2017	48.000	Betalingen i.v.m. (mogelijke) arbeidsongeschiktheid van twee medewerkers
2018	48.000	Mogelijke betalingen i.v.m. arbeidsongeschiktheid van medewerkers
2019 e.v.	27.735	Mogelijke betalingen i.v.m. arbeidsongeschiktheid van medewerkers

Opmerkingen
WGA = Werkhervattingregeling Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten: Opgesteld in het kader van eigen risicodragerschap van gemeente. Hiernaast is er een stop-lossverzekering (een verzekering met een hoog eigen risico) afgesloten. Met ingang van 2014 geldt ook een eigenrisicodragerschap voor de ZW Flex (tijdelijke arbeidskrachten). In 2015 zal beoordeeld worden of het mogelijk is de voorziening voor komende jaren op een lager niveau te zetten. De onttrekking aan deze voorziening in 2014 bedraagt € 46.000. Deze is nog niet verwerkt in de stand per 1 januari 2015.

Stand per 1 januari 2015	266.000
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	220.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam voorziening	24. Inventaris gemeentehuis	nr.	768760
-------------------------	------------------------------------	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande uitgaven
2015	€ 30.000	Kosten trouwzaal
2016	€ 35.000	Vervanging bureaus en ladeblokken
2017	€ 35.000	Vervanging bureaus en ladeblokken
2018	n.v.t.	
2019 e.v.	n.v.t.	

Opmerkingen
Voorziening op basis van vervangingsplan, om effect van cyclische vervanging te dempen. In de Berap wordt een krediet beschikbaar gesteld van € 169.000 voor de verbouw van het gemeentehuis ten behoeve van het personeel dat overkomt uit Werkstate. Daarbij wordt ook een deel van de inventaris vervangen/aangepast voor een bedrag van € 70.000.

Stand per 1 januari 2015 primitieve begroting	170.000
Berap 2014: verhuizing vanuit Werkstate	70.000
Stand per 1 januari 2015 incl. Berap 2014	100.000
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	100.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam voorziening	25. Faciliteiten raad	nr.	768795
-------------------------	------------------------------	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande uitgaven
2015	€ 15.000	Voor het raads- en commissiewerk worden Ipads met toebeho- ren, gebruikerslicentie iBabs en internettoegang beschikbaar gesteld. De voorziening dient voor vervanging appara- tuur/hardware, anderzijds voor (door)ontwikkelen en uitbreiden van digitale vergadermogelijkheden.
2016	n.v.t.	
2017	n.v.t.	
2018	21.000	Verkiezingen 2018.
2019 e.v.	n.v.t.	

Opmerkingen
Sinds 2013 vergadert de raad nagenoeg papierloos. Daarvoor zijn iPads beschikbaar gesteld en wordt gebruik gemaakt van de vergaderapplicatie iBabs. Met uitbreiding van het aantal raadszetels (herindeling) en toename van commissieleden (niet zijnde raadsleden), is de verstrekking van apparatuur en licenties toegenomen. Het raadswerk wordt zichtbaarder door toename van sociale media en audio/video mogelijkheden. De jaarlijkse vaste storting in de voorziening bedraagt € 5.150.

Stand per 1 januari 2015	€ 36.000
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	€ 36.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Naam voorziening	26. Millenniumactiviteiten	nr.	768796
-------------------------	-----------------------------------	------------	---------------

jaar	€	Toelichting geplande uitgaven
2015	€ 9.000	Bijdragen voor initiatieven.
2016		
2017		
2018		
2019 e.v.		

Opmerkingen
Bijdragen aan millenniumactiviteiten waaraan de gemeente deelneemt of initiatieven vanuit organisaties/samenleving.

Stand per 1 januari 2015	€ 9.000
Totaal benodigd (2015 t/m 2019 e.v.)	€ 9.000