

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

1. Mutaties Themabegroting 2015

Totaal per thema

Mutaties	Omschrijving	I/S	Bedrag afwijking
1	Heerenveen bestuurt en organiseert	I/S	-/- 201.084
2	Heerenveen werkt	I	0
3	Heerenveen kiest voor leefbaarheid in wijken en dorpen	I	79.000
4	Heerenveen bevordert meedoen	I	90.000
5	Heerenveen stimuleert duurzaamheid	I	-/- 91.000
6	Heerenveen ontwikkelt	I	0
Totaal		I/S	-/- 123.084

I = Incidenteel

S = Structureel

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Thema 1; Heerenveen bestuurt en organiseert

Mutaties

Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
001	Bedrijfsvoering – Personeel ICT	Voor de onderbouwing verwijzen wij naar de bijgaande brief.	I I I	-/- 381.000 -/- 140.000 56.000
001	Bedrijfsvoering – Bezuiniging ICT (ronde 3, C8)	Voor de onderbouwing verwijzen wij naar de bijgaande brief.	I	-/- 193.000
001	Bedrijfsvoering – Overhead Stichting OV Fryslân	De Stichting Openbare Verlichting Fryslân is sinds de oprichting in 2008 gehuisvest in het pand van de gemeentewerf. De organisatiestructuur van de stichting is de afgelopen tijd aangepast om te komen tot een toekomstbestendige organisatie. Als gevolg hiervan wordt de stichting elders gehuisvest en is de dienstverleningsovereenkomst met Heerenveen per 1 juli 2015 beëindigd. Voor 2015 is het product bedrijfsvoering verlaagd met € 24.250. Het structurele nadeel op bedrijfsvoering bedraagt € 48.500 en zal worden verwerkt in de begroting 2016-2019.	S	-/- 24.250
001	Doorontwikkeling team EZ afdeling RO	Bij de reorganisatie van de afdeling Ruimtelijke Ontwikkeling is een team Economische Zaken gevormd. Hierbij is tevens de formatie voor accountmanagement gewijzigd, die onlangs is geëffectueerd met het vertrek van een medewerker. Deze wijziging als ook de toenemende digitalisering van het werk van het team vragen eenmalig extra middelen om de doelstellingen uit het Sociaal economisch beleidsprogramma en het collegeprogramma te kunnen realiseren. Met het eenmalige budget kan het team achterstanden wegwerken en de bedrijfsprocessen verbeteren. Onze inschatting is dat een budget van € 17.500 benodigd is (vier maanden ondersteuning, 16 uur per week).	I	-/- 17.500
010	Bestuurszaken	Medio 2015 is er door Loyalis een actuariële berekening gemaakt van een noodzakelijke voorziening voortvloeiende uit pensioentoezeggingen aan ex-wethouders en hun nabestaanden. Er moet voor iedere voormalige wethouder afzonderlijk voldoende kapitaal ingelegd zijn in het APPA-kapitaalplan, waarmee dan een pensioenpolis wordt gekocht. Er is hiervoor reeds een voorziening voor ingesteld, maar uit de berekening van nu blijkt dat er een verwacht tekort is van € 117.850 per 1-1-2016.	I	-/- 117.850

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

		Voorgesteld wordt dit bedrag nu in de voorziening te storten zodat de voorziening op niveau is.		
212	UT-hal	In de Verantwoordings- en Perspectiefnota 2014 was al toegelicht dat de staalconstructie van het dak de UT-hal (Akkrum) niet aan de eisen voldeed. De kosten van versterking van het dak bedragen € 7.800. Met deze last is geen rekening gehouden in de onderhoudsbudgetten.	I	-/- 7.800
335	Vergunningen	De jaarrekening 2014 van Hûs en Hiem sluit met een positief resultaat van € 54.325. Begroot was een negatief resultaat van € 222.165. In de begroting van Heerenveen was rekening gehouden met het begrote tekort van Hûs en Hiem. Het geraamde tekort over 2014 ad. € 17.000 kan vrijvallen.	I	17.000
390	Brandweer	De jaarrekening 2014 van Veiligheidsregio Fryslân sluit met een positief resultaat van € 3,2 miljoen. Het saldo wordt terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Voor Heerenveen betekent dit een teruggave van € 262.816.	I	262.816
410	Incidentele baten en lasten (storting algemene reserve niet geblokkeerd)	In de Perspectiefnota 2015 zijn voor de jaren 2016, 2017 en 2018 middelen geraamd met betrekking tot de incidentele formatie WIMO. Daarnaast is er de komende twee jaren een incidenteel voordeel met betrekking tot de herindelingbijdrage Boarnsterhim. In de Perspectiefnota 2015 is aangegeven dat er bij de begroting 2016 een voorstel zou worden gedaan om deze kosten te dekken. Door het benodigde budget via dit verzamelbesluit op te nemen in de algemene reserve niet geblokkeerd, is deze reserve voorzien van de benodigde dekkingsmiddelen.	I	-/- 190.500
501	Griffie	Bij de herindeling van de Gemeente Heerenveen is het budget van de Griffie voor raadsleden verhoogd voor meer raadsleden in overeenstemming met de grootte van de Gemeente. Het budget is geraamd op 31 raadsleden, maar niet eerder dan dat er nieuwe verkiezingen plaatsvinden zal dit aantal gerealiseerd worden. Dit betekent een voordeel van € 35.000 over 2015, 2016 en 2017.	I	35.000
Kpl. 932	Kapitaallasten	In 2015 zijn (tot nu toe) een tweetal leningen geherfinancierd. In de Perspectiefnota 2015 is al reeds aangegeven dat de lening bij de provincie tegen een gunstig tarief opnieuw is afgesloten. Dit geldt ook voor een andere aflopende lening (€ 10 miljoen). Over de nu reeds geherfinancierde leningen valt er in 2015 een bedrag vrij ad. € 500.000. In de bestuursrapportage 2015, zullen de totale kapitaallasten over dit boekjaar worden geanalyseerd en aan u worden voorgelegd. De financiële	I	500.000

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

		effecten van de aangenomen motie 'Treasury', met betrekking tot de herfinanciering van de leningportefeuille, zal bij de begroting 2016 aan u worden voorgelegd.		
Totaal			I/S	-/- 201.084

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Thema 3; Heerenveen kiest voor leefbaarheid in wijken en dorpen

Mutaties

Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
284	Huisvesting onderwijs	Twee scholen maken gebruik van MFA Skoatterwâld. De gemeente betaalt hiervoor een huurvergoeding. Deze huurvergoeding bevat een component buitenonderhoud. Omdat de component buitenonderhoud vanaf 1 januari 2015 voor rekening van de schoolbesturen blijft is de huurvergoeding m.i.v. 2015 verlaagd met € 79.000. Het structurele voordeel zal worden verwerkt in de begroting 2016-2019.	S	79.000
Totaal			I/S	79.000

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Thema 4; Heerenveen bevordert meedoen

Mutaties

Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
361	Incidentele Aanvullende Uitkering 2012	In de Jaarrekening over 2012 had Gemeente Heerenveen een tekort van 10,7% op de bijstandsuitkeringen. Standaard bedroeg het wettelijk eigen risico 10%. Voor het meerdere van ruim € 90.000 is in 2013 een Incidentele Aanvullende Uitkering (IAU) bij het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid aangevraagd. In eerste instantie ontvingen wij een afwijzende beschikking. Na een beroepsprocedure heeft het Ministerie alsnog de Aanvullende Uitkering toegekend.	I	90.000
Totaal			I	90.000

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Thema 5; Heerenveen stimuleert duurzaamheid

Mutaties

Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
235	Drainage begraafplaatsen Aldeboarn en Akkrum	De aanbesteding van de drainage van de begraafplaatsen in Aldeboarn en Akkrum valt aanzienlijk hoger uit als geraamd. In het kader van de Wet op de Lijkbezorging zijn de werkzaamheden onvermijdelijk en onuitstelbaar. Om de werkzaamheden tijdig, voordat de grondwaterstanden te hoog worden, af te ronden is het werk aanbesteed en is uw raad middels een brief op de hoogte gebracht van ons besluit. Wij stellen u voor om een aanvullend budget van € 91.000 beschikbaar te stellen.	I	-/- 91.000
Totaal			I	-/- 91.000

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

2. Mutaties reserves en voorzieningen

Mutaties

Thema	Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/ S	Bedrag afwijking
1	001	Voorziening garanties	In de raadsvergadering van 11 juni is een motie ingediend met betrekking tot de voorziening garanties. De motie is door de gemeenteraad aangenomen. Hierdoor valt de voorziening garanties vrij en wordt het saldo van deze voorziening toegevoegd aan de algemene reserve.	I	100.000
Totaal				I	100.000

Zoals in het raadsvoorstel wordt voorgesteld, worden de middelen die voortvloeien uit de vrijval voorzienig garanties, toegevoegd aan de (negatieve) algemene reserve.

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

3. Resumé mutaties Verzamelbesluiten 2014

<i>Verzamelbesluit</i>	<i>thema 1</i>	<i>thema 2</i>	<i>thema 3</i>	<i>thema 4</i>	<i>thema 5</i>	<i>thema 6</i>	<i>totaal</i>
Themabegroting 2015							
Financieel Verzamelbesluit 1 (januari)	226.000		179.400	- 376.268			29.132
Financieel Verzamelbesluit 2 (april)	400.237			- 20.447	- 14.550		365.240
Financieel Verzamelbesluit 3 (juni)	- 131.000	165.000	- 305.000			571.000	300.000
Financieel Verzamelbesluit 4 (augustus)	- 201.084		79.000	90.000	- 91.000		- 123.084
Financieel Verzamelbesluit 5 (december)							0
totaal	294.153	165.000	- 46.600	- 306.715	- 105.550	571.000	571.288
<i>Verzamelbesluit</i>	<i>thema 1</i>	<i>thema 2</i>	<i>thema 3</i>	<i>thema 4</i>	<i>thema 5</i>	<i>thema 6</i>	<i>totaal</i>
Investerings							
Financieel Verzamelbesluit 1 (januari)			- 100.000				- 100.000
Financieel Verzamelbesluit 2 (april)			75.030				75.030
Financieel Verzamelbesluit 3 (juni)	- 82.000			- 300.000			- 382.000
Financieel Verzamelbesluit 4 (augustus)							0
Financieel Verzamelbesluit 5 (december)							0
Totaal	- 82.000	0	- 24.970	- 300.000	0	0	- 406.970
<i>Verzamelbesluit</i>	<i>thema 1</i>	<i>thema 2</i>	<i>thema 3</i>	<i>thema 4</i>	<i>thema 5</i>	<i>thema 6</i>	<i>totaal</i>
Reserves en voorzieningen							
Financieel Verzamelbesluit 1 (januari)							0
Financieel Verzamelbesluit 2 (april)			425.000				425.000
Financieel Verzamelbesluit 3 (juni)						6.600.000	6.600.000
Financieel Verzamelbesluit 4 (augustus)	100.000						100.000
Financieel Verzamelbesluit 5 (december)							0
Totaal	100.000	0	425.000	0	0	6.600.000	7.125.000

De uitkomsten van de vijf verzamelbesluiten worden geëgaliseerd in de post onvoorzien. Na het laatste verzamelbesluit van 2015, zal het saldo worden toegevoegd, dan wel onttrokken aan de (negatieve) algemene reserve.

Afwijking bestemming saldo Verzamelbesluiten (reserves en voorzieningen)

De vrijval van het restant 'Huisvesting basisonderwijs', wordt rechtstreeks gestort in de (negatieve) algemene reserve (2015-2).

De vrijval van de middelen 'Voorziening garanties', wordt rechtstreeks gestort in de (negatieve) algemene reserve (2015-4).

Afwijking bestemming saldo Verzamelbesluiten (overig)

De vrijval van de middelen 'Liquidatie IBF BV/CV', wordt rechtstreeks gestort in de (negatieve) algemene reserve (2015-3).

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

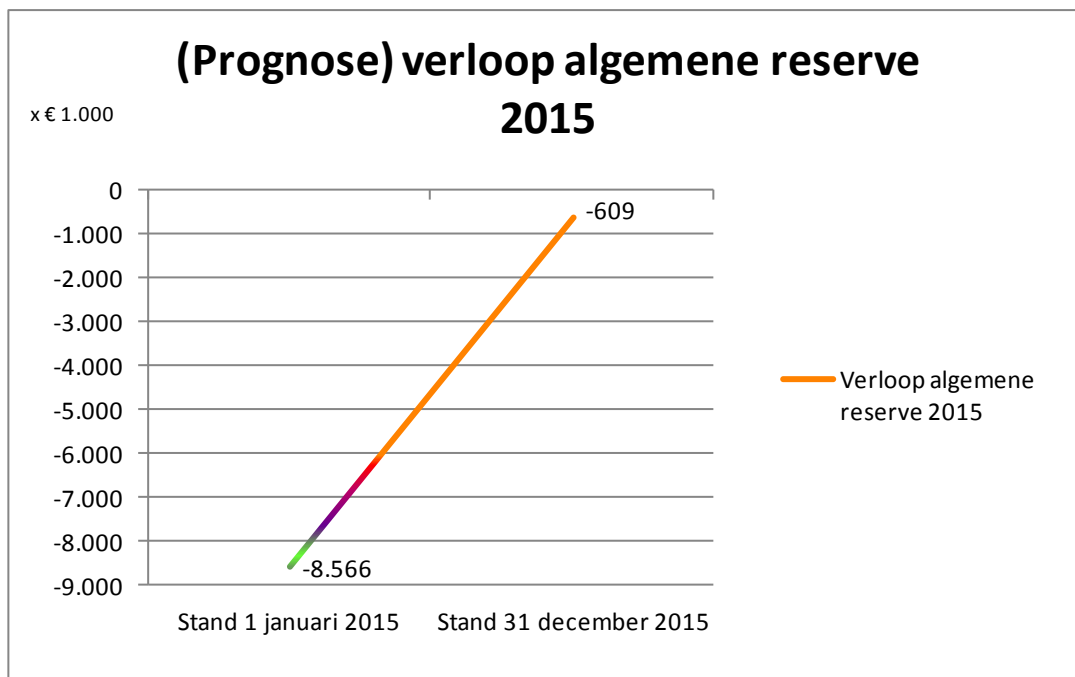
4. Ontwikkeling product onvoorziene uitgaven

<i>besluit gemeenteraad</i>	<i>toelichting</i>	<i>bedrag</i>
6 november 2014	Themabegroting 2015	34.734
6 november 2014	Uitkomsten Themabegroting 2015	50.650
19 januari 2015	Verzamelbesluit 2015-1	29.132
13 april 2015	Verzamelbesluit 2015-2	365.240
11 juni 2015	Verzamelbesluit 2015-3	300.000
7 september 2015	Verzamelbesluit 2015-4	-123.084
9 november 2015	Bestuursrapportage 2015	
21 december 2015	Verzamelbesluit 2015-5	
21 december 2015	Vrijval t.g.v. Algemene reserve	656.672

Het saldo van het de post 'Onvoorzien' (na Verzamelbesluit 2015-5), wordt toegevoegd, dan wel onttrokken aan de (negatieve) Algemene reserve.

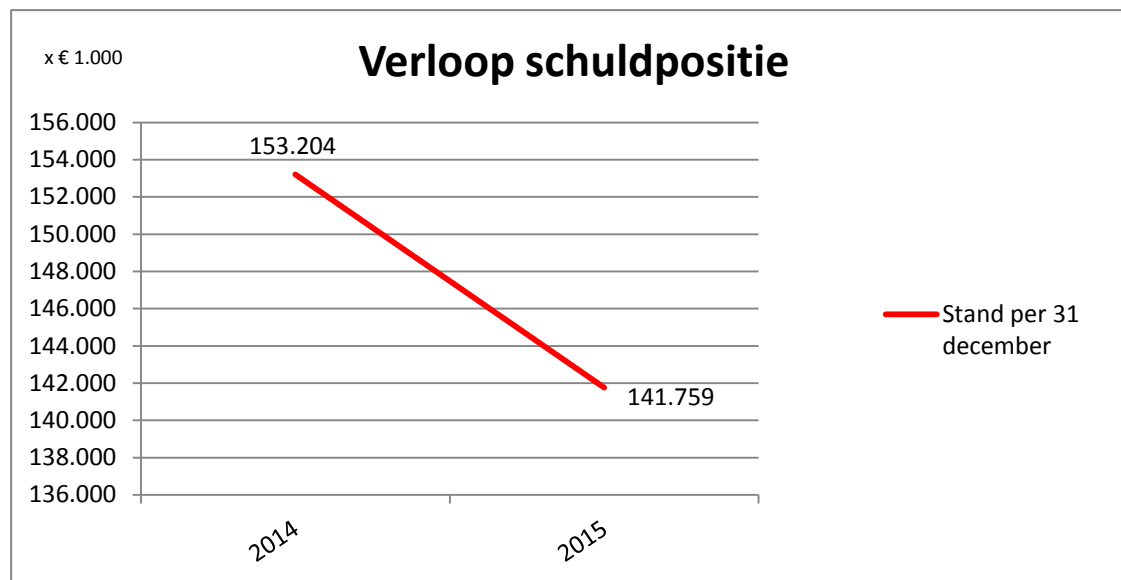
5. Overige aangelegenheden:

A. Vermogenspositie



Toelichting

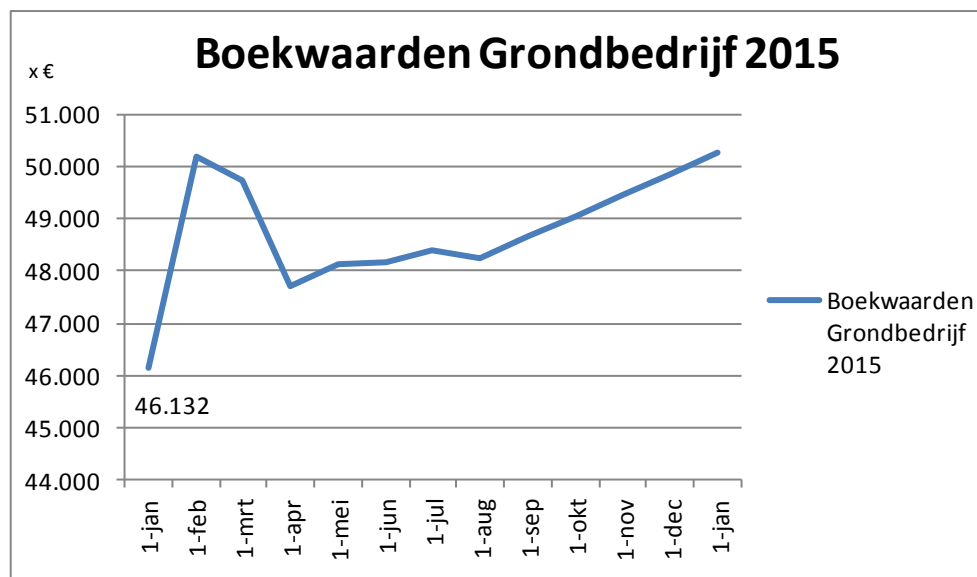
Naast de reguliere spaarcomponent (€ 2,1 miljoen in 2015), is het rekeningsresultaat over 2014 (-/- € 1.309.000) verwerkt. Het saldo van de vijf Verzamelbesluiten over 2015, zal bij het laatste verzamelbesluit aan de algemene reserve worden toegevoegd, dan wel worden onttrokken. Ten opzichte van het 3^e verzamelbesluit is de stand per 31 december met € 100.000 gecorrigeerd door de vrijval van de voorziening garanties.

B. Liquiditeitspositie**Toelichting**

Vanaf 2013 is intensief ingezet op de verlaging van de schuldpositie. De afname van de schuldpositie (2013; € 176 miljoen) is gerealiseerd door het investeringsvolume te temperen (afstel/uitstel (vervangings)investeringen) en de realisatie van de grondverkopen IBF en Skoatterwâld. In bovenstaande grafiek is nog geen rekening gehouden met de financiering van MFA De Akkers.

In bovenstaande grafiek is rekening gehouden met de reguliere aflossingen, er geen nieuwe leningen zullen worden afgesloten en dat aflopende leningen opnieuw worden gefinancierd.

C. Grondbedrijf



Mutaties 2015		Lasten	Baten	Saldo			
Verwerving		5.618		5.618			
Exploitatie		1.833	147	1.686	Rente, belastingen en heffingen		
Bouwrijp maken		3.025		3.025			
Woonrijp maken		558		558			
Plankosten		846		846			
Subsidies en bijdragen		350	1.567	-1.217			
Verkopen			6.419	-6.419			
Resultaat (begroting 2015)		24		24			
Afrondingsverschillen		2		2			
		12.256	8.133	4.123			

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

6. Investeringskredieten:

Grootboek	U/I	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Saldo	Opmerking
74009003	U	Hoogwerker Sky Jack	90.000	0	90.000	
74009004	U	Hydrolische snoeiapparatuur	8.500	0	8.500	
74010004	U	Calamiteitenwagen	4.000	0	4.000	
74010005	U	Rolbezem NIDO	8.500	0	8.500	
74010007	U	Vernipperaar Van Daele	25.000	0	25.000	
74010009	U	Shovel Ahlmann 100t	75.000	0	75.000	
73511004	U	Schaftkeet	15.000	0	15.000	
74011001	U	Trilplaat groot Weber	4.500	0	4.500	
74011003	U	Trilplaat groot Weber	4.500	0	4.500	
74011005	U	Sproeimachine hogedrukspuit	4.500	0	4.500	
74011009	U	Grote aanhangwagen 7 tons trekker	15.000	0	15.000	
74011010	U	Afzetcontainer (schuifdeksel)	8.000	0	8.000	
74011011	U	Afzetcontainer (dekzijl)	11.000	0	11.000	
74011013	U	Dieplader Roodberg	25.000	0	25.000	
73512000	U	Tractor Valtra	62.000	0	62.000	
73512001	U	VW pick-up	37.000	0	37.000	
73512003	U	Citroen Berlingo	35.000	0	35.000	
73512004	U	DAF vrachtwagen	130.000	0	130.000	
74012003	U	Sneeuwploeg NIDO (2 stuks)	15.000	8.900	6.100	
74012005	U	Zaaimachine Landpride	7.000	0	7.000	
74012006	U	Cultivator	5.000	0	5.000	
74012007	U	Afzetcontainer 9m ³ (3 stuks)	33.000	0	33.000	
74012008	U	Afzetcontainer (3 stuks, schuifdeksel)	33.000	0	33.000	
74012009	U	Grasveegmachine	18.000	0	18.000	
74012011	U	Sneeuwploeg NIDO	7.500	0	7.500	
74012012	U	Natstrooier achter tractor (4 stuks)	114.000	0	114.000	
74012013	U	Natstrooier op auto	27.500	0	27.500	
74012014	U	Strooier op hef tractor (2 stuks)	5.000	0	5.000	
74012015	U	Bermmaaier Agria	10.000	0	10.000	
74512003	U	Hand zoutstrooiers Epomini (9 stuks)	5.000	0	5.000	
74512004	U	Kilverbak	5.000	0	5.000	
74512005	U	Rotorkop Agria	5.000	2.975	2.025	
74512006	U	Actiebord (3 stuks)	5.000	0	5.000	
74512007	U	Onkruidborstel Stensballe	5.000	0	5.000	
72513016	U	Begraafplaats Binnenweg	31.000	6.877	24.123	
73513000	U	Bestelauto Ford Transit (5x)	185.000	0	185.000	
74013001	U	Klepelmajaier STH Panda 1805	33.000	30.070	2.930	
74013002	U	Watertankwagen (Joskin 5000)	7.500	0	7.500	
74013003	U	Maaibalk (Swingtrim SWTR)	7.500	0	7.500	

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Grootboek	U/I	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Saldo	Opmerking
74013004	U	Sneeuwplough tractor (Jongerius)	14.000	0	14.000	
74013006	U	Afzetcontainer 9m³ (4 stuks)	56.000	0	56.000	
74013015	U	Agria maaier	6.500	0	6.500	
72514031	U	Stalling materieel	60.000	0	60.000	
72514032	U	Uitbreiding gemeentewerf	169.000	0	169.000	
74014002	U	Afzet container (Huisuitzetting)	6.500	0	6.500	
74014005	U	Toro groundmaster	253.000	252.451	549	
74014008	U	Vervanging klein materieel	20.000	0	20.000	
74014009	U	Trekker met voorlader	80.000	0	80.000	
74014010	U	Borstelunit NIDO	20.000	0	20.000	
74014011	U	Klein materieel	17.500	15.252	2.248	
74014012	U	Talud grasmaaier	70.000	69.000	1.000	
74014019	U	2 Wielige trekker met schuifblad	5.000	0	5.000	
74014020	U	Natstrooier op auto	27.500	0	27.500	
74014021	U	Natstrooier op auto	27.500	0	27.500	
74014022	U	Natstrooier op auto B'him	31.000	0	31.000	
74014023	U	Natstrooier op auto B'him	31.000	0	31.000	
74014024	U	Afzetcontainer (schuifdeksel)	8.000	0	8.000	
74014025	U	Afzetcontainer (schuifdeksel)	8.000	0	8.000	
74014026	U	Afzetcontainer (schuifdeksel)	8.000	0	8.000	
74014027	U	Afzetcontainer (dekzeil)	11.000	0	11.000	
73514002	U	Tractor	80.000	0	80.000	
73514003	U	Auto	40.000	0	40.000	
73514007	U	Transportbus	25.000	0	25.000	
73514008	U	Kubota trekker (1x)	56.000	0	56.000	
73514009	U	Auto	40.000	0	40.000	
73514010	U	Trilplaat groot Weber	4.500	0	4.500	
73514011	U	Schaftketen Caparis gebruikt	5.000	0	5.000	
73514012	U	Schaftketen Caparis gebruikt	5.000	0	5.000	
73515001	U	Bestelauto Fiat Doblo	32.500	0	32.500	
73515002	U	Pick-up Piaggio	13.000	0	13.000	
73515003	U	Bestelauto VW Cady	29.000	0	29.000	
74015003	U	Natstrooier op auto (NIDO Stratos B50-36)	33.000	0	33.000	
71109001	U	Een in Dienstverlening	400.000	334.416	65.584	
74513004	U	Project Zaakgericht werken	186.000	42.091	143.909	
74015010	U	Firewall	34.000	0	34.000	

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Grootboek	U/I	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Saldo	Opmerking
74015011	U	Noodstroom	10.000	0	10.000	
74015014	U	Storage	100.000	0	100.000	
74515007	U	Vervanging multifunctionals en printers	82.000	0	82.000	
74505002	U	Software GIS-Cad-apparatuur	162.180	135.116	27.064	
73007001	U	Riolering buitengebied	8.022.752	7.207.967	814.785	
73007001	I	Riolering buitengebied - Bijdrage Wetterskip	484.000	590.356	-106.356	Extra gerealiseerde inkomsten
73007001	I	Riolering buitengebied - Bijdrage Derden	1.281.000	870.064	410.936	
73007002	U	Riolering buitengebied, fase III	500.000	498.947	1.053	
74012019	U	Iepenlaan 2 (De Basis): CV installatie	9.500	602	8.898	
72513002	U	Renovatie toren NH-kerk Schurenga	75.000	0	75.000	
74013016	U	Noodstroomvoorziening GW-garage	80.000	0	80.000	
72514011	U	Turnhal; Dakventilatoren/afvoer Hemelwater	13.000	0	13.000	
72514002	U	Automatische deur wasplaats + stalling	20.000	4.399	15.601	
72514015	U	Boekweitreed; herstraten/ keerwanden	10.000	6.526	3.474	
72514016	U	MFA De Barte; sportvloer gymzaal	12.000	0	12.000	
72514017	U	MFA De Barte; inbraakinstallatie	15.000	7.368	7.632	
72514042	U	Verbouw gemeentehuis	301.117	63.012	238.105	
73014000	U	Herinrichting Molenplein (2014)	0	103.300	-103.300	Wordt verdisconteerd in de subsidieaanvraag bij de provincie
	U	Herinrichting Molenplein (2015)	100.000	12.270	87.730	
73114000	U	Verhardingen investeringen 2014	1.200.000	1.166.894	33.106	
73114001	U	Vervanging Verhardingen De Friese Meren	30.000	0	30.000	
73114002	U	Openbare verlichting Boarnsterhim	116.200	25	116.175	
73114003	U	Verhardingen Boarnsterhim	265.000	175.181	89.819	
73114004	U	Herstructurering Sinnebuorren Akkrum (2015)	3.154.000	337.029	2.816.971	
73114004	I	Herstr. Sinnebuorren: Voorziening wegen	142.000	0	142.000	
73114004	I	Herstr. Sinnebuorren: Best.reserve Herstruct.	93.000	0	93.000	
74014015	U	Uitbreiding meteodienst/ meetpunten	20.000	0	20.000	
74014016	U	Verkeersborden	47.000	22.375	24.625	
74015000	U	Crackstate: Elektrische installatie	41.000	0	41.000	
74015001	U	Gemeentehuis: Heteluchtverwarming	10.000	0	10.000	
72515010	U	Kempenaer	132.000	0	132.000	
72515018	U	Dierenasiel; pannendak	13.500	0	13.500	
72515021	U	MFA Us Kubus; sportvloer MRT ruimte	11.000	0	11.000	
72515022	U	MFA Us Kubus; systeemplafonds	26.500	0	26.500	
72515023	U	MFA Us Kubus; lekkage dakranden	14.000	0	14.000	
72515024	U	MFA Us Kubus; verplaatsen hekwerk	30.000	0	30.000	
73015001	U	Riolering Sinnebuorren	1.040.000	0	1.040.000	
73115001	U	Terrein afrastering	35.000	0	35.000	
73115002	U	Verhardingen 2015	1.520.000	36.970	1.483.030	

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Grootboek	U/I	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Saldo	Opmerking
73115003	U	Brug Polsleat Akkrum	502.000	0	502.000	
73111001	U	Inrichting buitenruimte MFA	372.348	275.523	96.825	
75811001	U	Sportcomplex Nieuwehorne	5.560.000	5.470.192	89.808	
75811001	I	Bijdrage Stichting Horne Sport	100.000	0	100.000	
72509008	U	Aanpassing Commanderieje	562.134	0	562.134	
72509009	U	Aanpassing De Akker	209.000	0	209.000	
72510005	U	Gymn.lokaal De Letterbeam (1050-201)	33.125	0	33.125	
72510007	U	Gymn.lokaal Van Maasdijkschool: Renovatie	10.987	0	10.987	
72510010	U	Gymn.lokaal Tjongerschool (1050-214): Renovatie	28.108	2.970	25.138	
72510016	U	Renovatie de Ljepper	416.984	0	416.984	
72511006	U	Sportcomplex Jubbega WK: Renovatie	110.375	0	110.375	
72511007	U	Sportcomplex Jubbega voetbal: Renovatie	179.500	0	179.500	
71112002	U	Haalbaarheidsonderzoek MFA De Greiden	75.000	0	75.000	
71112003	U	Haalbaarheidsonderzoek MFA Anjewier	50.000	0	50.000	
72512003	U	Gymn.lokaal De Commanderieje (1050-202): Renovatie	36.270	1.535	34.735	
72512004	U	Gymn.lokaal De Kempnaer (1050-204): Renovatie	32.000	1.804	30.196	
72512005	U	Gymn.lokaal Van Maasdijkschool: Renovatie	12.000	0	12.000	
72512011	U	Verbouw sporthal VMBO-plein	51.852	26.913	24.939	
72513003	U	H'veense School/Museum W.v. Haren	67.500	0	67.500	
72513004	U	Gymn.lok.: Ekke de Haanschool (1050-203): Renovatie	14.186	0	14.186	
72513005	U	Gymn.lok.: V. Kleffensschol (1050-205): Renovatie	45.311	6.878	38.433	
72513006	U	Gymn.lok.: De Ljepper (1050-206)	39.000	0	39.000	
72513009	U	Gymn.lok.: Tjongerschool (1050-214): Renovatie	26.000	0	26.000	
72513014	U	Onvoorzien/ spoedaanvragen	257.162	0	257.162	
72513015	U	Aanpassing E. de Haanschool	466.864	0	466.864	
72513017	U	Buitensportaccomm.:Renovatie Rugby Buitenbaan	125.000	0	125.000	
72514004	U	IHP 2014 Onvoorzien/ spoedaanvragen	257.162	0	257.162	
72514005	U	IHP 2014 Aanpassing de Roerganger	260.500	0	260.500	
72514006	U	Schilderwerk Heerenveense school	120.000	0	120.000	
72514007	U	Renovatie kleedkamers Read Swart	100.000	0	100.000	
72514008	U	Renovatie V.V. Heerenveen	50.000	0	50.000	
72514000	U	Gymn.lok. De Ljepper (1050-206)	62.000	0	62.000	
72514001	U	Gymn.lok. Sevenaerschool (1050-213): Renovatie	24.000	0	24.000	
72514012	U	Gymn.lok. De Kempnaer (1050-204): Renovatie vloer	15.500	0	15.500	
72514013	U	Gymn.lok. Sevenaerschool (1050-213): cv + boiler	14.000	0	14.000	
72514014	U	Gymn.lok. Sevenaerschool (1050-213): dakbedekking	8.000	0	8.000	
72514020	U	Gymn.lok. De Kempnaer (1050-204): Renovatie CV	62.000	0	62.000	
72515006	U	Sportcomplex Rottumerweg: Renovatie	185.000	0	185.000	

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Grootboek	U/I	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Saldo	Opmerking
72515025	U	Sportcomplex Buitenbaan	40.000	0	40.000	
72515013	U	IHP 2015 1e inrichting div.scholen	25.000	12.500	12.500	
72515014	U	IHP 2015 Onvoorzien/ spoedaanvragen	257.162	0	257.162	
72515026	U	Voorbereidingskrediet MFA De Akkers	300000	151.933	148.067	
74512000	U	Posthuis: Stoffering (gordijnen en vitrage)	15.228	3.571	11.657	
74512002	U	Posthuis: Stoelen theaterzaal	203.040	0	203.040	
74514003	U	Posthuis: PR en marketing tools	25.000	15.750	9.250	
74014006	U	Posthuis: Rioolpomp	16.200	0	16.200	
74015004	U	Posthuis: Toneeltechniek en automatisering	24.000	20.273	3.727	
72515004	U	Posthuis: Vloerafwerking	48.000	520	47.480	
72515015	U	Posthuis: Riolering	11.000	0	11.000	
74515006	U	Posthuis: Kantoorautomatisering	10.000	0	10.000	
74015016	U	Posthuis: PR en marketing tools	22.000	3.000	19.000	
72515016	U	Posthuis: Hemelwater en gootbekleding	26.000	0	26.000	
Totaal			33.820.247	17.993.795	15.826.452	