

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	-/- 417.229
2	Heerenveen werkt		0
3	Heerenveen kiest voor leefbaarheid in wijken en dorpen	I	0
4	Heerenveen bevordert meedoen	I	-/- 40.501
5	Heerenveen stimuleert duurzaamheid		0
6	Heerenveen ontwikkelt	I	-/- 206.500
Totaal		I	-/- 664.230

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 - APPA plan	Naar aanleiding van het overzicht van Loyalis per 4 augustus 2015 blijkt dat door verlaging van de rekenrente het beleggingstegoed niet voldoende meer is. Om het beleggingstegoed op het juiste niveau te brengen en volledig aan te laten sluiten op de pensioenaanspraken dient er een extra storting plaats te vinden van € 292.400. (€ 755.400 minus de storting van 2014 ad. € 463.000).	I	-/- 292.400
001	Bedrijfsvoering – Vergunningen	In verband met personele problemen bij afdeling vergunningen en het ontbreken van middelen om personeel van derden aan te trekken is besloten de kosten van outplacement van een medewerkster ad. € 23.500 te dekken uit de concernfrictie voor zowel begrotingsjaar 2015 als 2016.	I	-/- 23.500 23.500
001	Bedrijfsvoering Samenleving	In de uitputting van het personeelsbudget van Samenleving wordt verwacht dat een bedrag van circa € 50.000 niet benodigd zal zijn. Voorgesteld wordt het bedrag van € 50.000 via de Algemene Reserve niet geblokkeerd beschikbaar te stellen om in 2016 voor de projectkosten Culturele Hoofdstad 2018. Het Project Culturele Hoofdstad zal werkzaamheden met zich meebrengen, die niet met de beschikbare formatie kunnen worden uitgevoerd. De raad zal hierover via een separate brief worden geïnformeerd.	I	-/- 50.000 50.000
001	Bedrijfsvoering – Vergunningen Project Ligplaatsen Heerenveen	Het project harmonisatie ligplaatsen duurt langer dan de oorspronkelijke planning. Ook in 2016 zal nog interne ambtelijke inzet nodig zijn om de beoogde definitieve regeling voor ligplaatsen af te ronden. Oorzaken voor een afwijking van de planning en het budget zijn: • De oorspronkelijke planning vond plaats op basis van een abstracte analyse van de problematiek; • Het toepassing van het beginsel "eigen kracht" en de afstemming met de provinciale regelgeving heeft geleid tot niet voorziene afwijkingen met de uitkomsten van de analyse en vraagt meer tijd voor afstemming; • Door de omvang van het project en de diepgang van de problematiek is meer inzet van uren nodig dan dat aanvankelijk	I	-/- 17.700 17.700 -/- 60.000

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

		was geraamd in 2015. De werkelijke inzet van uren bestaat uit het oplossen van vraagstukken die divers en complex blijken te zijn door de verscheidenheid van de feitelijke en juridische situaties. De huidige inzet van uren van de betrokken medewerkers kunnen niet meer worden gedekt uit de reguliere personeelsbudgetten en het eerder vastgestelde projectbudget; • Daarnaast speelt de Wet markt en overheid een belangrijke rol in het proces om tot een juiste regelgeving te komen. Er moet een kostendekkend tarief komen voor het innemen van een ligplaats; • Tijdens het proces bleek dat de klus niet in augustus 2015 zou kunnen worden geklaard, daarom is besloten om een voorlopige regeling aan de raad op te stellen. Dat was nodig daar anders op 1 januari 2016 geen nieuwe regeling zou zijn vastgesteld en daarmee de regelingen van de 'oude' gemeenten van rechtswege zouden vervallen. Door de bovenstaande oorzaken wordt gevraagd om het restantbudget 2015 ligplaatsen € 17.700. over te hevelen naar 2016. Om de beoogde definitieve regeling voor ligplaatsen in 2016 af te ronden wordt een aanvullend budget van € 60.000 gevraagd voor extra uren inzet als gevolg van de diepgang van de problematiek van de nieuwe regeling van ligplaatsen.		
001	Bedrijfsvoering	De accountant heeft bij de controle van de jaarrekening 2014 meerwerk in rekening gebracht. De oorzaak in het startjaar zit met name in het opbouwen van het controledossier, dit gaat niet over van de 'oude' naar de 'nieuwe' accountant. Bij de aanbesteding is hier door beide partijen niet in voorzien. Hiernaast zijn er extra kosten gemaakt voor het door Deloitte gevraagde externe oordeel over de grondexploitaties en voor de inrichting van de Drie Decentralisaties (verplichting vanuit het Rijk). Voorgesteld wordt om het bedrag voor de accountantkosten te verhogen met een bedrag van € 49.000.	I	-/- 49.000
001	Bedrijfsvoering - ICT	In verzamelbesluit 2015-4 (raad van september) hebben wij u geïnformeerd over de (personele) beheersmaatregelen ICT. We hebben u toegezegd dat wij in de perspectiefnota 2016 met u in gesprek gaan over het toekomstperspectief van de afdeling IFH en de gewenste koers van het ICT-beleid van onze gemeente. We hadden op dat moment nog geen goed beeld van de ICT-kosten 2015 en toereikendheid van de diverse budgetten. We hebben eind vorig/begin dit jaar diverse	I	-/- 300.000

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

		beheersmaatregelen getroffen om beter zicht te krijgen op structurele en incidentele kosten van automatisering. Op basis hiervan verwachten we dat dit jaar de beschikbare budgetten voor ICT (exclusief personele kosten) overschreden worden met € 300.000. Wij adviseren u dit budget eenmalig beschikbaar te stellen.		
212	Verkoop Hondsdraf	In de bestuursrapportage is de verkoop van de Hondsdraf meegenomen. De verkoop wordt vertraagd als gevolg van het bestemmingsplan. Zowel de verkoop als de afboeking van de boekwaarde worden doorgeschoven naar 2016.	I	-/- 350.000 398.000
229	Evenementen	In overleg met de ondernemers (winkeliers en horeca) wordt een deel van de 'geormerkte' gelden uit het ondernemersfonds (reclamebelasting) doorgeschoven van 2015 naar 2016. Deze middelen zijn bestemd voor de ondersteuning van evenementen in het centrum van Heerenveen.	I I	10.000 -/- 10.000
315	Noodopvang asielzoekenden	De kosten van de noodopvang van asielzoekenden, exclusief ambtelijke inzet, wordt geraamd op € 109.000. Door het COA is een vergoeding toegezegd van € 48.000. Bij de jaarrekening wordt de definitieve balans opgemaakt.	I I	-/- 109.000 48.000
355	Verkiezingen	In 2015 zijn er twee verkiezingen geweest (Waterschap en Provincie). Naast het reguliere budget was er € 70.000 extra beschikbaar in de algemene uitkering voor de Waterschapsverkiezingen. Door de twee verkiezingen te combineren zijn de kosten lager uitgevallen. Hierdoor kan er van het beschikbare budget een bedrag van € 45.000 vrijvallen.	I	45.000
411	Algemene uitkering	Door verhoging van de uitkeringsfactor in de septembercirculaire ten opzichte van de meicirculaire wordt Algemene uitkering met € 252.171 verhoogd, tevens zijn er mutaties in de 3 D's Sociaal Domein (€ 21.244) en WMO met name HHH (€ 11.369) waarmee de uitkering verlaagd wordt. De effecten van de budgetten in het Sociaal Domein zijn verwerkt onder thema 4.	I	252.171
Totaal			I	-/- 417.229

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
113	Pontje De Deelen	Plaatselijk belang Oud Aengwirden is in 2011 een project gestart ten behoeve van de realisatie van een fietsveerpont over de Hooivaart. Deze fietsveerpont is een belangrijke schakel in de recreatieve route Oranjewoud - de Deelen. Om subsidie technische redenen vanuit de provincie is de fietsveerpont door de gemeente Heerenveen gerealiseerd en zal 5 jaar na realisatie worden overgedragen aan de Stichting Fietsveerpont de Deelen. Deze overdracht na 5 jaar is vastgelegd in een overeenkomst tussen Stichting en gemeente. In het gehele proces van aankoop, realisatie, financiering, subsidie aanvragen etc. heeft de stichting een bedrag van € 5.000 extra weten te besparen op de realisatie van de fietsveerpont. In zowel de onderhandelingen met de aannemer over de afmeerpunten als ook door onderhandelingen met de pont bouwer is dit bedrag ontstaan. Met andere woorden, door de eigen inzet van de stichting is een voordeel op de realisatie van de pont is ontstaan. Dit voordeel willen we als 'bruidsschat' meegeven. De bespaarde € 5.000 wil de stichting gaan gebruiken ten behoeve van de exploitatie vanaf het moment in 2019 dat zij de pont van de gemeente overgedragen krijgt. Het beheer en onderhoud voor de eerste vijfjaar is al bij de aanschaf en aanleg van de fietsveerpont geregeld. Deze € 5.000 is op dit moment beschikbaar in de bestemmingsreserve 'projecten uit eigen middelen'. Uw raad heeft alleen een krediet beschikbaar gesteld voor de realisatie van de fietsveerpont. In het kader van uw budgetrecht vragen wij u toestemming om dit bedrag beschikbaar te stellen aan de stichting ten behoeve van toekomstig onderhoud.	I I	5.000 -/- 5.000
210	Verkeersveiligheid	Binnen het Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (GVVP) is een bedrag gereserveerd van € 40.800 ten behoeve van de Herinrichting Fok/Schans. Dit werk wordt in 2016 uitgevoerd. Wij stellen u voor dit bedrag over te hevelen door het bedrag te storten in de algemene reserve niet geblokkeerd.	I I	40.800 -/- 40.800

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

222	Speeltoestellen	Vlak voor de zomervakantie heeft uw raad het speelbeleid vastgesteld. Aansluitend aan uw besluit is gestart met de uitvoering van het beleid. Het lukt niet om in een paar maanden al het geld te besteden. Er lopen op dit moment meerdere projecten waarvan nog geen afrekening beschikbaar is. Hierdoor is het lastig om in te schatten hoeveel budget er overblijft. Daarnaast zijn er meerdere projecten die recent zijn opgestart en waarvan de rekeningen pas volgend jaar worden betaald. Het gaat in totaal om ongeveer 8 projecten voor een totaal bedrag van € 57.000. In afwachting van de vaststelling van het beleid is bij de bestemming van het rekening resultaat 2014 € 33.000 gereserveerd. Wij stellen u voor maximaal € 24.000 aanvullend te reserveren in de algemene reserve niet geblokkeerd voor uitvoering in 2016 die niet tijdig gedeeltelijk of volledig zijn afgerond eind 2015.	I I	-/- 24.000 24.000
228	Lightchallenge	Al een aantal jaren is onze gemeente de drijvende kracht achter de Light Challenge. Als organiserende organisatie ontvangen wij van diverse partijen, andere overheden en private partijen, bijdragen om de Light Challenge mede te kunnen organiseren. Zowel de kosten als bijdragen van de Challenge, zijn budgettair neutraal voor onze gemeente, maar worden door ons wel verantwoord. Echter tot op heden zijn deze baten en lasten niet geraamd. In het kader van het budgetrecht van uw raad, stellen wij u voor om deze middelen alsnog op te nemen in de lopende begroting. De bijdragen zijn € 102.000 en de kosten € 61.000. Het bedrag dat resteert wordt aangewend om in 2016 de voorbereidingen te starten voor de Light Challenge 2017 die onderdeel gaat uitmaken van het thema Feel The Night Culturele Hoofdstad 2018. Wij stellen u voor het restant van € 41.000, toe te voegen aan de algemene reserve niet geblokkeerd.	I I I	102.000 -/- 61.000 -/- 41.000
228	Openbare verlichting	Het reguliere beheer en onderhoud, bestaande uit de vervanging van de lichtmasten en armaturen in woongebieden De Greiden, Veensluis, Mildam, Nieuwehorne, Nieuweschoot is doorgeschoven naar 2016. Daarnaast moeten binnen civiel-technische reconstructies, zoals onder andere Molenplein, Kolklaan, De Túntsjes en Sinnebourren te Akkrum aanpassingen in de openbare verlichting worden gebracht. Wij stellen u voor daarvoor € 50.000 over te hevelen naar 2016 door dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve niet geblokkeerd.	I I	-/- 50.000 50.000
228	Degeneratievergoedingen (nuts-)ingravingen	Voor nutsingravingen ontvangt de gemeente vergoedingen, inclusief een vergoeding voor degeneratie (inklinken ondergrond) van nutsbedrijven.	I I	50.000 -/- 50.000

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

		Op dit moment verwachten we dat we dit jaar ongeveer € 50.000 meer ontvangen dan geraamd, alleen voor de ontvangsten zijn we afhankelijk van de planningen en (nood-)reparaties van nutsbedrijven. De opbrengst kan nog verder oplopen. Het herstel van de degeneratie wordt 1 à 2 jaren na de nutsingravingen uitgevoerd. Om te voorkomen dat de middelen voor onderhoud dan niet meer beschikbaar zijn is het noodzakelijk dat de vergoedingen worden gereserveerd. Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2014 is een bedrag van € 70.000 gereserveerd van de degeneratievergoedingen 2014. Welk deel van de herstelwerkzaamheden naar aanleiding van 2014 dit jaar kunnen worden afgerond is op dit moment nog niet duidelijk. Bij het opmaken van de jaarrekening kan definitief worden vastgesteld welke baten zijn gerealiseerd voor degeneratie, welke herstelwerkzaamheden nog moeten worden uitgevoerd en welk bedrag beschikbaar dient te blijven voor 2016 en later. Wij stellen voor om de de totale opbrengst voor degeneratie toe te voegen aan de algemene reserve niet geblokkeerd, welke voorlopig is geraamd op € 50.000.		
Totaal			I	0

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Thema 4; Heerenveen bevordert meedoen

Mutaties

Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
Div.	Sociaal Domein	Door verhoging van de uitkeringsfactor in de septembercirculaire ten opzichte van de meicirculaire wordt Algemene uitkering met ca.€ 252.171 verhoogd, tevens zijn er mutaties in de 3 D's Sociaal Domein (€ 21.244) en WMO met name HHH (€ 11.369) waarmee de uitkering verlaagd wordt, per saldo is er een toename van € 219.558. De effecten van het budget in de algemene uitkering is verwerkt onder thema 1.	I	-/- 32.613
295	GIDS gelden	Voor een periode van drie jaar ontvangt de gemeente via de algemene uitkering middelen voor de uitvoering van Gezond in de Stad (GIDS). Inzet van de middelen is gericht op een viertal beleidsterreinen, te weten: • Gezond gewicht bij kinderen, jongeren en volwassenen; • Eenzaamheid terugdringen; • Stimuleren dement vriendelijke samenleving; • Gezond ouder worden. In 2015 zijn de middelen niet volledig besteed. De plannen voorzien in een intensivering in 2016. Daarom stellen wij voor het restant van 2015 via de algemene reserve niet geblokkeerd beschikbaar te stellen in 2016.	I	25.000 -/- 25.000
370	Antidiscriminatie (TUMBA)	In de begroting voor 2015 is voor Tumba € 10.542 opgenomen. De subsidie voor 2015 is echter vastgesteld op € 18.430. Voorgesteld wordt om voor 2015 éénmalig een correctie door te voeren van € 7.888. In de raadsvergadering van 9 november is een motie aangenomen met betrekking tot de subsidie Tumba. Er is door uw raad gevraagd om de subsidie te handhaven op € 0,37 per inwoner (gelijk aan de rijksvergoeding). Voor het uitvoeren van deze motie dient vanaf 2016 de begroting met een bedrag van € 11.551 te worden verhoogd. Voorgesteld wordt om de aanpassing van het budget in de jaarschijf 2015, structureel door te laten werken naar 2016, voor een totaal bedrag van € 11.551.	I S	-/- 7.888 (-/- 11.551)
Totaal			I	-/- 40.501

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Thema 6; Heerenveen ontwikkelt

Mutaties

Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
150	De Kavels – Magna Frisia Holding B.V.	'Magna Frisia Holding B.V.', gevestigd in het voormalige kantoor van Nieuwe Weme aan de Mercurius op het bedrijventerrein De Kavels, heeft in 2013 haar gronden en vastgoed gekocht van De Hoge Dennen. De gemeente had met De Hoge Dennen een aantal verwervingsacties in de pijplijn die niet zijn/waren afgehecht bij de verkoop van De Hoge Dennen aan Magna Frisia Holding B.V. Dit heeft geleid tot een aantal misverstanden. In de recent gevoerde overleggen met MFH is getracht tot een bevredigende definitieve afhechting van de problematiek te komen. Per saldo is hiermee een bedrag gemoeid van € 225.000.	I	-/- 225.000
150	Exploitatieovereenkomst Terrein Smit Breedpad	De gemeente heeft afspraken gemaakt met Accolade, die worden vastgelegd in een exploitatieovereenkomst, over de ontwikkeling van het voormalige van IJzerhandel Smit aan het Breedpad. Dit leidt tot de aan- en verkoop van grond (grondruil) van respectievelijk € 50.000 en € 68.500. Het saldo is de vergoeding van de kosten van de gemeente voor de door de gemeente verrichte werkzaamheden. Omdat deze uren in de begroting al zijn gedekt, ontstaat er een incidenteel voordeel.	I I	-/- 50.000 68.500
Totaal				-/- 206.500

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

2. Mutaties Investeringskredieten

Mutaties

Thema	Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/ S	Bedrag afwijking
1	001	Tractie Gemeentebedrijf	In 2014 werd er vanuit gegaan dat met een kleiner type grasmaaier met 1 x maaischijf (aanschafprijs ca. € 70.000) het te maaien grasoppervlak voldoende kon worden beheerd. Bij het ontstaan van de nieuwe gemeente Heerenveen, met meer grasoppervlak, is bij nader inzien gekozen voor een Toro groundmaster (3x maaischijf), waardoor de werkzaamheden sneller verricht kunnen worden. De aanschafprijs van dit type grasmaaier bedraagt ca. € 78.000. Daarom wordt voorgesteld om het huidige krediet te verhogen met € 8.000. Daarnaast is er een nieuwe bedrijfswagen aangeschaft welke in aanschaf een positief saldo laat zien ten opzichte van de raming. Per saldo ontstaat er een saldo van € 7.000.	I I	-/- 8.000 7.000
3	215	Herinrichting Molenplein	In het 1 ^e verzamelbesluit van 2015 heeft uw raad een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van € 100.000 voor de herinrichting. Wij stellen u voor, op basis van de gerealiseerde en nog te verwachten kosten een aanvullend budget beschikbaar te stellen van € 25.000. Voor de verwerving van een perceel grond aan de Van Dekemalaan van Accolade stellen wij voor om een budget beschikbaar te stellen van € 485.000. Beide budgetten worden begin 2016 meegenomen in de definitief beschikbaar te stellen budgetten voor de uitvoering van het werk en de van de Provincie te ontvangen subsidie. Deze uitgaven worden, zodra de subsidie is ontvangen, via een begrotingswijziging gedekt door deze inkomst.	I I	-/- 25.000 -/- 485.000
4	280	Haalbaarheidsonderzoek MFA De Akkers	In 2013 en 2014 zijn door de organisatie interne projecturen (t/m 1 april 2014) verantwoord ten behoeve van de MFA De Akkers. Met deze kosten was tot op heden nog geen rekening gehouden. Voorgesteld wordt om het voorbereidingskrediet te verhogen met het bedrag van de extra gemaakte kosten, ad. € 16.000.	I	-/-16.000
Totaal				I	-/- 527.000

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)	-417.229		0	-40.501		-206.500	-664.230
totaal	-123.076	165.000	-46.600	-347.216	-105.550	364.500	-92.942
<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)	-1.000		-510.000	-16.000			-527.000
Totaal	-83.000	0	-534.970	-316.000	0	0	-933.970
<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 aan de algemene reserve.

Afwijking bestemming saldo Verzamelbesluiten (reserves en voorzieningen)

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

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

Afwijking bestemming saldo Verzamelbesluiten (overig)

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

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

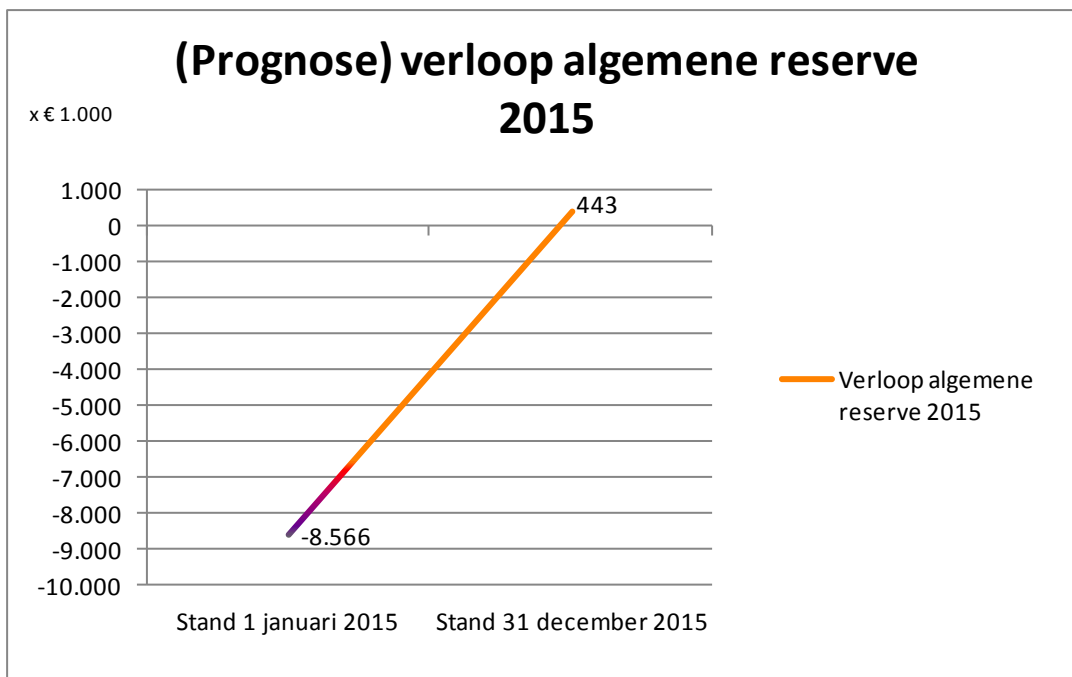
4. Ontwikkeling product onvoorziene uitgaven

<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
5 oktober 2015	Raadsvoorstel MFA De Akkers	150.328
21 december 2015	Verzamelbesluit 2015-5	-664.230
21 december 2015	Vrijval t.g.v. Algemene reserve	142.770

Het saldo van het de post 'Onvoorzien' wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

5. Overige aangelegenheden:

A. Vermogenspositie

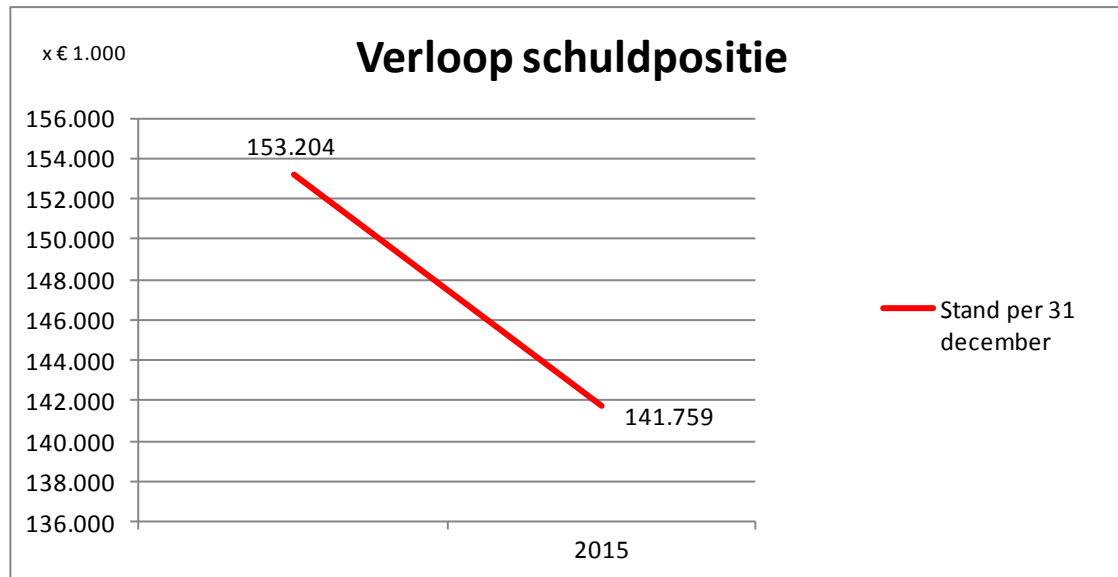


Toelichting

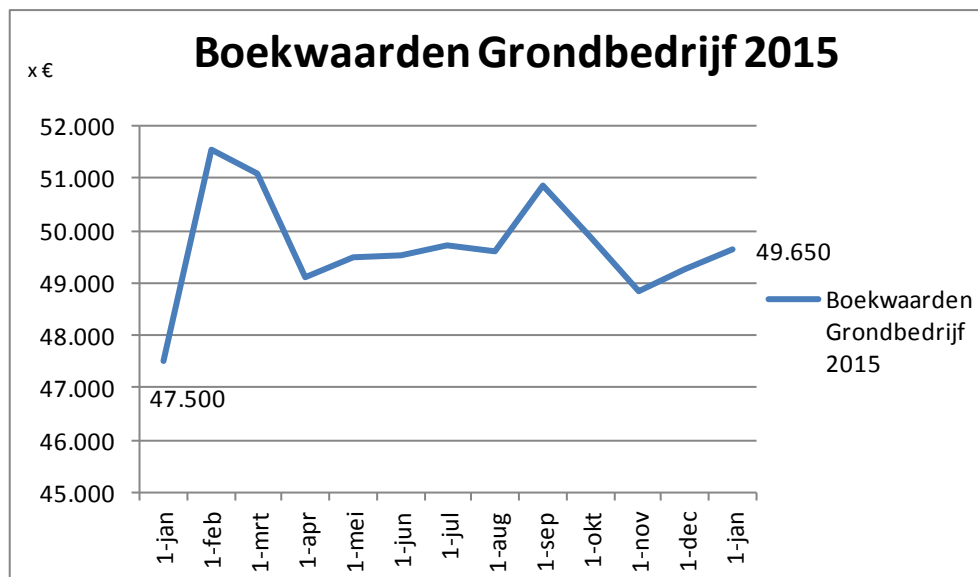
Naast de reguliere spaarcomponent (€ 2,1 miljoen in 2015), is het rekeningsresultaat over 2014 (-/- € 1.309.000) verwerkt. Daarnaast zijn het saldo van de Bestuursrapportage 2015 (€ 811.627) en de post onvoorzien (€ 142.770) toegevoegd aan de algemene reserve.

Door de positieve resultaten in 2015 laat algemene reserve sinds de afwaardering in 2013 weer een positief saldo zien.

B. Liquiditeitspositie



Naast de afname van de schuldpositie in 2015, is het saldo van het Schatkistbankieren op 5 november € 7,1 miljoen.

C. Grondbedrijf

In bovenstaande grafiek is uitgegaan van de boekwaardes per 1 november 2015. Daarnaast is er een inschatting gemaakt van de geraamde kosten en baten bij diverse complexen. Omdat er een aantal aannames zijn gedaan in de extrapolatie tot einde 2015, is er geen specificatie van de baten en lasten opgenomen.

Voor de volledigheid verwijzen we naar de monitor grondbedrijf waarin nader is ingegaan op de baten en lasten over het boekjaar 2015.

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	Versnipperaar 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	27.555	7.445	Vrijval in Verzamelbesluit 2015-5
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	Klepelaar STH Panda 1805	33.000	30.070	2.930	

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Grootboek	U/I	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Saldo	Opmerking
74013003	U	Maaibalk (Swingtrim SWTR)	7.500	0	7.500	
74013004	U	Sneeuwplough tractor (Jongierius)	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	8.836	160.164	
74014002	U	Afzet container (Huisuitzetting)	6.500	0	6.500	
74014005	U	Toro groundmaster	253.000	251.551	1.449	
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	77.900	-7.900	Verhoging investeringskrediet in
74014019	U	2 Wielige trekker met schuifblad	5.000	0	5.000	Verzamelbesluit 2015-5
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	24.765	235	
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	340.156	59.844	
74513004	U	Project Zaakgericht werken	186.000	79.169	106.831	

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	148.775	13.405	
73007001	U	Riolering buitengebied	8.022.752	6.628.562	1.394.190	
73007001	I	Riolering buitengebied - Bijdrage Wetterskip	484.000	590.356	-106.356	Betreft een hogere inkomst
73007001	I	Riolering buitengebied - Bijdrage Derden	1.281.000	953.064	327.936	
73007002	U	Riolering buitengebied, fase III	500.000	499.825	175	
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	4.704	15.296	
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	41.007	260.110	
73014000	U	Herinrichting Molenplein (2014)	0	103.300	-103.300	Verhoging voorbereidingskrediet in Verzamelbesluit 2015-5. Raadsvoorstel m.b.t. de herinrichting volgt in de raadsvergadering van januari 2016.
73014000	U	Herinrichting Molenplein (2015)	100.000	19.904	80.096	
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 (2014)	200.000	199.789	211	
73114004	U	Herstructurering Sinnebuorren Akkrum (2015)	2.954.000	422.764	2.531.236	
73114004	I	Herstr. Sinnebuorren: Voorziening wegen	142.000	0	142.000	Nog te realiseren inkomst
73114004	I	Herstr. Sinnebuorren: Best.reserve Herstruct.	93.000	0	93.000	
74014015	U	Uitbreiding meteodienst/ meetpunten	20.000	12.861	7.139	
74014016	U	Verkeersborden	47.000	22.375	24.625	
74015000	U	Crackstate: Electrische 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	

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Grootboek	U/I	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Saldo	Opmerking
73015001	U	Riolering Sinnebuorren	1.040.000	0	1.040.000	
73015003	U	Vervangingsinvesteringen riolering 2015		235.701	-235.701	In het raadsvoorstel m.b.t. het Watertakenplan wordt dit krediet geëgaliseerd
73115001	U	Terrein afrastering	35.000	0	35.000	
73115002	U	Verhardingen 2015	1.520.000	877.861	642.139	
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	5.478.977	81.023	
75811001	I	Bijdrage Stichting Horne Sport	100.000	0	100.000	
72510005	U	Gymn.lokaal De Letterbeam (1050-201)	33.125	0	33.125	
72510007	U	Gymn.lokaal Van Maasdijschool: 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	
71112001	U	Haalbaarheidsonderzoek MFA De Akkers	50.000	66.000	-16.000	Verhoging voorbereidingskrediet in Verzamelbesluit 2015-5
71112002	U	Haalbaarheidsonderzoek MFA De Greiden	75.000	0	75.000	
71112003	U	Haalbaarheidsonderzoek MFA Anjewier	50.000	0	50.000	
72512004	U	Gymn.lokaal De Kempenaer (1050-204): Renovatie	32.000	1.804	30.196	
72512005	U	Gymn.lokaal Van Maasdijschool: 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. Kleffensschool (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	
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	

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Grootboek	U/I	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Saldo	Opmerking
72514001	U	Gymn.lok. Sevenaerschool (1050-213): Renovatie	24.000	0	24.000	
72514012	U	Gymn.lok. De Kempenaer (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 Kempenaer (1050-204): Renovatie CV	62.000	0	62.000	
71515001	U	Grondkosten MFA de Akkers	221.188	0	221.188	
71515001	U	Grondkosten MFA de Akkers	58.869	0	58.869	
72515006	U	Sportcomplex Rottumerweg: Renovatie	185.000	0	185.000	
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	Bouw MFA De Akkers	4.880.869	190.066	4.690.803	
74512000	U	Posthuis: Stoffering (gordijnen en vitrage)	15.228	5.786	9.442	
74512002	U	Posthuis: Stoelen theaterzaal	203.040	3.017	200.023	
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	21.027	2.973	
72515004	U	Posthuis: Vloerafwerking	48.000	4.605	43.395	
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	
			37.601.269	19.106.266	18.495.003	