

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

1. Mutaties Themabegroting 2016

Totaal per thema

Mutaties	Omschrijving	I/S	Bedrag afwijking
1	Heerenveen bestuurt en organiseert	I/S	-/- 284.305
2	Heerenveen werkt		
3	Heerenveen kiest voor leefbaarheid in wijken en dorpen	I	-/- 113.000
4	Heerenveen bevordert meedoen	I	552.500
5	Heerenveen stimuleert duurzaamheid	I	-/- 12.500
6	Heerenveen ontwikkelt	I	357.500
Totaal		I/S	500.195

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	Omgevingswet	Gelet op de brede impact willen wij de voorbereiding op de Omgevingswet dit jaar starten. In twee fasen brengen we de gevolgen van de Omgevingswet in beeld. Met de F4-gemeenten en De Fryske Marren zijn afspraken gemaakt over samenwerking bij de voorbereidingen op de Omgevingswet. Onze inschatting is dat hiermee kosten bespaard kunnen worden en afstemming plaatsvindt tussen ruimtelijke plannen. Naar ons oordeel zou de voorbereiding op de Omgevingswet door de bestaande formatie te grote gevolgen hebben op het bestaande werkpakket van betrokken afdelingen. Daarom stellen wij u voor een voorbereidingskrediet vast te stellen van € 125.000. Voor de nadere toelichting verwijzen wij u naar de brief die wij u onlangs stuurde over de voorbereidingen op de Omgevingswet".	I	-/- 125.000
001	Portokosten	Met ingang van 2016 zijn belastingaanslagen digitaal beschikbaar via mijnoverheid. 2016 is daarmee een overgangsjaar, waarin het gros van de aanslagen nog op papier worden verzonden. De besparing op de portokosten wordt daarom pas in 2017 volledig zichtbaar. Wij stellen daarom voor 2016 een bedrag beschikbaar te stellen van € 24.000 voor de nog niet gerealiseerde besparing.	I	-/- 24.000
001	Bedrijfsvoering afdeling Ruimtelijke Ontwikkeling	In de Perspectiefnota 2016 wordt voorgesteld om incidentele en structurele middelen beschikbaar te stellen voor de personele bezetting van de afdeling Ruimtelijke ontwikkeling. Voor de onderbouwing verwijzen wij u naar Hoofdfunctie 8 van de Perspectiefnota. De uitzetting heeft ook consequenties voor het 2 ^e halfjaar 2016. Voor de actualisering van bestemmingsplannen is in het verleden incidentele budgetten beschikbaar gesteld. De achterstand is nagenoeg weggewerkt en de resterende middelen kunnen vrijvallen. Ook het maken van digitale basiskaarten bestemmingsplannen is bij en het resterende budget kan vrijvallen. Het structurele budget voor bestemmingsplannen kan in stappen verlaagd worden van € 110.000 naar € 75.000. Voor 2016 resulteert dit in een structureel voordeel van € 10.000.	S I I I S	-/- 23.200 -/- 94.400 200.000 57.295 10.000

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

001	Bedrijfsvoering afdeling IFH	In de Perspectiefnota 2016 wordt voorgesteld om incidentele en structurele middelen beschikbaar te stellen voor de afdeling IFH. Het gaat hierbij zowel om personele kosten als kostenvoor beheer, onderhoud en vervanging. De incidentele consequenties voor 2016 zijn: - Formatie - Applicaties - Besparingen	I I I	-/- 290.500 -/- 477.500 513.000
001	Afwikkeling ISV-subsidie	De provinciale subsidieregeling ISV (integrale stedelijke vernieuwing) loopt ten einde. Er is geen nieuwe regeling. Er zijn nog diverse lopende en ondertussen ook afgeronde projecten waarbij de verkregen subsidiegelden nog verantwoord moeten worden. Uiterlijk dit jaar moeten we onze tussenrapportages indienen bij de provincie. Gelet op het einde van de subsidieregeling en het feit dat diverse projecten ondertussen zijn afgerond streven wij ernaar om zoveel mogelijk projecten via de tussenrapportages op het niveau van de eindrapportage te brengen. De ervaring leert dat een goede rapportage een arbeidsintensief traject is waarmee 150 uur gemoeid zijn. Mede gelet op personele wijzigingen stellen wij voor eenmalig voor 2016 een bedrag van € 15.000. Incidenteel beschikbaar te stellen om deze klus extern uit te zetten.	I	-/- 15.000
001	Asbest in gebouwen	Per 1 januari 2024 zijn alle gebouweigenaren verplicht alle asbesthoudende (dak)platen en boeiboorden te vervangen door niet asbesthoudend materiaal. Om te weten welke van onze gebouwen asbesthoudende (dak)platen en boeiboorden bevatten moet een inventarisatie/asbestonderzoek plaats vinden. Tevens laten we onze gebouwen direct checken op de aanwezigheid van overig asbest. Voordeel is dat we inzicht hebben in de asbesttoepassing binnen onze panden en tevens bij alle onderhoudsactiviteiten we dit aan de uitvoerende partijen mee kunnen geven. We stellen voor de totale kosten van de inventarisatie, welke we ramen op € 60.000,- excl. BTW, beschikbaar te stellen.	I	-/- 60.000
001	Gemeentebedrijf	Op de begraafplaats is het huidige begraaftoestel of grafliift dit jaar aan vervanging toe. De bedrijfszekerheid van het oude toestel is door gebruik en ouderdom sterk achteruit gelopen. Om komende begraafprocessen goed te laten verlopen is een nieuw begraaftoestel op korte termijn noodzakelijk. Het oude toestel is in de administratie al eerder financieel afgeschreven. De vervangingswaarde voor een nieuw toestel is door een niet	I	-/- 6.000

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

		verklaarbare reden uit de begroting 2016 verdwenen. Wij stellen daarom voor in 2016 een investeringsbedrag beschikbaar te tellen van € 6.000 voor aanschaf van een begraafstoel of graflijf.		
001	Bedrijfsvoering IFH/ BBFJz	In Verzamelbesluit 2015-1 is € 20.000 beschikbaar gesteld voor implementatie van de belastingbalie, hiervan is in 2015 € 13.300 besteed. Voor implementatie van contractbeheer Inkoop was € 17.500 begroot, hiervan is € 12.500 besteed. Abusievelijk zijn de restantbedragen van € 6.700 en € 5.000 voor afronding van de implementatie niet overgeheveld naar 2016 en dus vrijgefallen in het resultaat 2015. Voorgesteld wordt om € 11.700 (€ 6.700 en € 5.000) beschikbaar te stellen voor afronding van deze implementaties.	I	-/- 6.700 -/- 5.000
310	Belastingen oninbare vorderingen	Bij de invordering van gemeentelijke belastingen en privaatrechtelijke vorderingen is jaarlijks sprake van bedragen die niet invorderbaar zijn. In 2015 is er een voorziening gevormd voor het risico van oninbare vorderingen. Voor de belastingvorderingen is een voorziening gevormd van € 80.000 op basis van in het verleden verklaarde oninbare posten. Voor privaatrechtelijke vorderingen zijn er minder mogelijkheden voor verhaal dan bij belastingvorderingen. Derhalve dient hiervoor een andere wijze van berekening te worden gehanteerd. Per openstaande vordering is de 'kans van inning' beoordeeld. Op basis hiervan is een voorziening gevormd van € 25.000. In de begroting is structureel € 175.000 opgenomen voor het risico van oninbare vorderingen waaruit deze voorzieningen worden gevoed. De hoogte van de voorzieningen kan jaarlijks fluctueren, maar op basis van de berekeningen in 2015 is in de Perspectiefnota 2016 voorgesteld het structurele bedrag naar beneden bij te stellen naar € 105.000. De vrijval vanaf 2016 bedraagt € 70.000.	S	70.000
330	Handhaving en milieu	Van de FUMO is een eindafrekening ontvangen inzake het aandeel van gemeente Heerenveen in de begroting 2014 opgenomen bijdrage van de voormalige gemeente Boarnsterhim. Na controle op juistheid van de eindafrekening moet Heerenveen € 17.900 nabetalen. Met deze nabetaling is geen rekening gehouden in de gemeentelijke begroting over 2014. Wij stellen daarom voor in 2016 een bedrag beschikbaar te stellen van € 17.900.	I	-/-17.900
330	Handhaving en milieu	Van de Veiligheidsregio Fryslân is de eindafrekening 2015 ad. € 18.661 ontvangen inzake kinderdagverblijf en gastouders. Door de te late	I	-/-18.700

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

		ontvangst en melding kan deze afrekening niet meer worden verantwoord op het boekjaar 2015. In de begroting 2016 is voor handhaving en toezicht kinderopvang ca. € 67.000 geraamd. Na betaling van deze factuur ten laste van 2016 zou het budget voor kinderopvang met ca 28% omlaag gaan. Er bestaat dan nauwelijks een mogelijkheid om deze uitgave in de begroting kinderopvang op te vangen. Wij stellen daarom voor in 2016 een bedrag beschikbaar te stellen van € 18.700. Naar de Veiligheidsregio Fryslân gaat een melding uit over het doen versnellen van haar eindafrekeningen, waardoor ze ten laste komen van het betreffende boekjaar.		
412	Beleggingen	De gemeente Heerenveen neemt met 65.267 aandelen van nominaal € 2,50 deel in NV Bank Nederlandse Gemeenten. Voor 2016 was een dividenduitkering geraamd van € 0,57 per aandeel. In de aandeelhoudersvergadering op 21 april 2016 is conform beleid besloten om € 1,02 per aandeel uit te keren. Het voordeel voor Heerenveen is € 29.300.	I	29.300
Totaal			I/S	-/- 284.305

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Thema 2; Heerenveen werkt

Mutaties

Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
		Geen mutaties		
Totaal			I	

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Thema 3; Heerenveen kiest voorleefbaarheid

Mutaties

Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
215	Parkeren	Op 18 januari heeft u een krediet beschikbaar gesteld voor de Herstructurering van het Molenplein. De herstructurering heeft een incidenteel nadeel op de opbrengst van de parkeergelden van € 70.000.	I	-/- 70.000
250	Sportaccommodaties	Vanwege het voor Hockeyclub Quick Stick benodigde 3e kunstgrasveld dient kaatsvereniging De Pompebleden te verhuizen. Deze vereniging heeft sinds begin jaren '90 gebruik gemaakt van de locatie waar het betreffende kunstgrasveld gerealiseerd gaat worden. Men heeft enkele seizoenen gebruik gemaakt van de accommodatie die Heerenveense Boys in gebruik heeft, echter is dubbel gebruik verre van ideaal, maar vooral het ontberen van een eigen clubgebouw zoals men voorheen had, zorgt voor afkalvend clubgevoel, binding en financiën. Vanwege de gedwongen verhuizing dient er een vervangende accommodatie gevonden te worden. Het komende speelseizoen, april tot en met september 2016, maakt men nog gebruik van de accommodatie die Heerenveense Boys in gebruik heeft. Er is een voormalig sportveld beschikbaar aan de Binnenweg nabij Park te Woude, dat thans als openbaar groen wordt onderhouden. Voor de aanpassing tot kaatsveld als onderdeel van de nieuwe accommodatie is € 25.000 nodig. Wij verwijzen u tevens naar de brief, die wij u hebben die wij onlangs over dit onderwerp hebben gestuurd. Voorgesteld wordt dat bedrag beschikbaar te stellen.	I	-/- 25.000
222	Fontein Coopersburg Akkrum	Bij Coopersburg in Akkrum staat sinds 1901 in de vijver een rotspartij met fontein. In het kader van behoud van deze fontein bij het monumentale Coopersburg stellen wij u voor eenmalig een budget beschikbaar te stellen van € 18.000. Vanaf 2017 wordt een bedrag gestort in de voorziening onderhoud gebouwen zodat 10-jaarlijks groot onderhoud kan worden uitgevoerd aan deze voorziening.	I	-/- 18.000
Totaal			I	-/- 113.000

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Thema 4; Heerenveen bevordert meedoen

Mutaties

Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
Div.	Sociaal Domein	In het 1 ^e verzamelbesluit van 2016, is een mutatie opgenomen voor de lagere middelen binnen het Sociaal Domein ad. € 97.000. Omdat de baten van het Sociaal Domein onderdeel uitmaken van de Algemene uitkering Gemeentefonds, zijn deze verwerkt in thema 1. Abusievelijk is in de 1 ^e verzamelbesluit in thema 4 een negatief bedrag opgenomen van -/- € 97.000, terwijl dit vanuit de algemene dienst geredeneerd een positief bedrag had moeten zijn, omdat de inkomsten reeds waren verwerkt in thema 1, onderdeel Algemene uitkering. De mutaties in het 1 ^e verzamelbesluit laat in de overzichten nu een gewijzigd beeld zien van de mutaties in de thema's 1 en 4.	I	97.000
361	Bijstandsuitkeringen	Gemeente Heerenveen heeft van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid een positieve Beschikking ontvangen op onze aanvraag voor een Incidentele Aanvullende Uitkering (IAU) voor de jaarschijf 2011. Aanleiding tot de aanvraag was dat de genormeerde berekening vanuit het landelijk Macro-budget Bijstandsuitkeringen voor Heerenveen leidde tot een Rijksbijdrage met een te geringe omvang. Deze beschikking is een uitkomst van een verzoek van de Centrale Raad van Beroep aan de Inspectie SZW en de Toetsingscommissie vangnet Participatiewet om een eerdere afwijzing van onze aanvraag te herzien. De nieuwe Rijksbeschikking Incidentele Aanvullende Uitkering stelt de vergoeding voor de bijstandskosten over 2011 thans € 555. 000 hoger vast. Wij stellen voor deze inkomst te verwerken binnen het Sociaal domein, onderdeel Bijstandsuitkeringen.	I	555.000
Div.	Subsidiëring maatschappelijke organisaties	Op grond van een tweetal moties van de Raad is onlangs de nadere regel 'subsidiëring activiteiten maatschappelijke organisaties' vastgesteld. De Perspectiefnota 2016 bevat een voorstel om ingaande 2017 jaarlijks € 50.000 in de begroting op te nemen. Teneinde ook in 2016 uitvoering aan genoemde moties te kunnen geven stellen wij uw Raad voor om ook voor de jaarschijf 2016 een bedrag van € 50.000 te ramen.	I	-/- 50.000
370	Werkbudget Eigen Kracht	Voor het thema Eigen Kracht is in de organisatie een programma		-/- 49.500

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

		ingesteld tot aan het eind van deze collegeperiode. Hiervoor is in 2016 en 2017 tijdelijk een werkbudget nodig van € 102.500 per jaar. Dit kan voor € 53.000 gedekt worden uit bestaande budgetten. Voor € 49.500 is geen dekking. Voor 2017 wordt éénmalig dekking gevraagd in de Perspectiefnota 2016. In dit Verzamelbesluit is de vraag om dit bedrag ook in 2016 éénmalig beschikbaar te stellen.		
Totaal			I	552.500

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Thema 5; Heerenveen stimuleert duurzaamheid

Mutaties

Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
113	Project "Schoon water in Mozambique"	In Nederland heeft een goede sanitatie (veilig drinkwater, riolering en zuivering) geleid tot een goede gezondheid en ontwikkeling. Het Friese project "schoon water voor Mozambique" werkt sinds 2010 met succes aan de verbetering van de sanitatie in acht steden in Mozambique. De Stuurgroep heeft besloten voor continuering met nog twee jaar. De Provincie en het Waterschap hebben elk al een bijdrage van €300.000,- toegezegd. De Friese Gemeenten wordt een bijdrage gevraagd van € 0,25 per inwoner per jaar. Voor de gemeente Heerenveen betekent dit voor 2016 € 12.500 en voor 2017 ook € 12.500 (Perspectiefnota 2016).	I	-/- 12.500
230	Afval	De vermarkting van het ingezamelde oud papier en karton is door de deelnemende Friese gemeenten overgedragen aan Omrin. Omdat het destijds in 2010 afgesloten contract eind december 2015 afliep, hebben de gemeenten aan Omrin een mandaat verstrekt om voor de verwerking een nieuwe Europese aanbesteding te organiseren. Omrin is er in geslaagd voor een nieuwe periode van 5 jaar periode 2016 t/m 2020) een nieuw afzetcontract te realiseren die ook nog eens heeft geleid tot een hogere garantieprijs aan de poort. Het voordeel voor onze gemeente wordt toegevoegd aan de egalisatiereserve afval.	I I	66.200 -/- 66.200
Totaal			I	-/- 12.500

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Thema 6; Heerenveen ontwikkelt

Mutaties

Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
150	Grondbedrijf	De begroting voor de grondexploitaties is geactualiseerd op basis van de exploitatieberekeningen per 31-12-2015, inclusief het treffen van een aanvullende voorziening voor verlies van € 1,4 miljoen. Daarnaast hebben de mutaties in baten en lasten er toe geleid dat de boekwaarde per 1 januari € 5,5 miljoen lager is als waar in de primitieve begroting nog van werd uitgegaan. De rentedruk op het grondbedrijf is als gevolg hiervan € 190.000 lager. Het voordeel voor het grondbedrijf, leidt tot een nadeel voor de algemene dienst. In de exploitatieberekening van De Kavels zijn nu ook de kosten en baten van de verkoop van de groenstrook tussen De Kavels en IBF meegenomen. De ontwikkeling van de geraamde boekwaarde zal er naar verwachting toe leiden dat we in 2016 een tussentijdse winstneming zullen moeten verantwoorden in de Jaarrekening. De winstneming wordt geraamd op € 214.000. In het verlengde van het verzamelbesluit 2015-3 wordt voorgesteld om de vrijval uit het complex Tellegebied wederom een jaar door te schuiven en als incidenteel voordeel mee te nemen in 2016. In de besluitvorming over de verkoop van Pastoriesingel 42A te Tjalleberd is rekening gehouden met een bedrag van € 10.000 voor de realisatie van een toegangspad i.v.m. bereikbaarheid van achterliggende percelen gemeentelijke grond. Wegens onduidelijke reden is geen financiële vertaalslag gemaakt zodat dit bedrag niet beschikbaar is. Betrokken partijen hebben inmiddels voorgesteld om in plaats van de realisatie van een pad over de verpachte percelen een pad aan te leggen op particulier terrein met een daarop te vestigen zakelijk recht van overpad (erfdienstbaarheid). Dit brengt zowel structurele financiële voordelen met zich mee als praktische voordelen. In verband met de realisatie van een dam en een hekwerk zijn de eenmalige kosten iets hoger dan geraamd. De totale eenmalige kosten bedragen €16.500 exclusief BTW.	I I I I	-/- 190.000 214.000 350.000 -/- 16.500
Totaal			I	357.500

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
			Geen mutaties		
Totaal				I	

3. Mutaties investeringskredieten

Mutaties

Thema	Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
4	284	Onderwijshuisvesting	Door de stichting De Buitenkans is een spoedaanvraag ingediend voor onderwijshuisvesting per 1 augustus 2016. Het aantal groepen zal, op basis van een vastgestelde prognose, binnen vijf jaar groeien van drie naar acht. De minister heeft het onderwijs van De Buitenkans, vanwege voldoende prognoses, op het zogeheten scholenplan toegelaten en de toekomstige school krijgt bekostiging voor vijf schooljaren. Op grond van de Verordening onderwijshuisvesting is de gemeente verantwoordelijk voor een passend aanbod. Dit kan in het spectrum zijn van noodbouw, verhuur van gemeentelijke accommodaties en huur van vastgoed van derden. De structurele lasten gaan in vanaf 2017 en zijn verwerkt in de Perspectiefnota 2016.	I	-/- 402.820 -/- 83.308
Totaal				I	486.128

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

4. Resumé mutaties Verzamelbesluiten 2016

<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 2016							
Financieel Verzamelbesluit 1 (februari)	1.471.765						1.471.765
Financieel Verzamelbesluit 2 (april)	-47.500		-210.000			-155.000	-412.500
Financieel Verzamelbesluit 3 (juni)	-284.305		-113.000	552.500	-12.500	357.500	500.195
Financieel Verzamelbesluit 4 (augustus)							0
Financieel Verzamelbesluit 5 (december)							0
totaal	1.139.960	0	-323.000	552.500	-12.500	202.500	1.559.460
<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>
Investeringsen							
Financieel Verzamelbesluit 1 (februari)							0
Financieel Verzamelbesluit 2 (april)							0
Financieel Verzamelbesluit 3 (juni)				-486.128			-486.128
Financieel Verzamelbesluit 4 (augustus)							0
Financieel Verzamelbesluit 5 (december)							0
Totaal	0	0	0	-486.128	0	0	-486.128
<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 (februari)							0
Financieel Verzamelbesluit 2 (april)		-6.500.000			-150.000		-6.650.000
Financieel Verzamelbesluit 3 (juni)							0
Financieel Verzamelbesluit 4 (augustus)							0
Financieel Verzamelbesluit 5 (december)							0
Totaal	0	-6.500.000	0	0	-150.000	0	-6.650.000

De uitkomsten van de vijf verzamelbesluiten worden geëgaliseerd in de post onvoorzien. Na het laatste verzamelbesluit van 2016, zal het saldo worden toegevoegd, dan wel onttrokken, aan de algemene reserve.

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

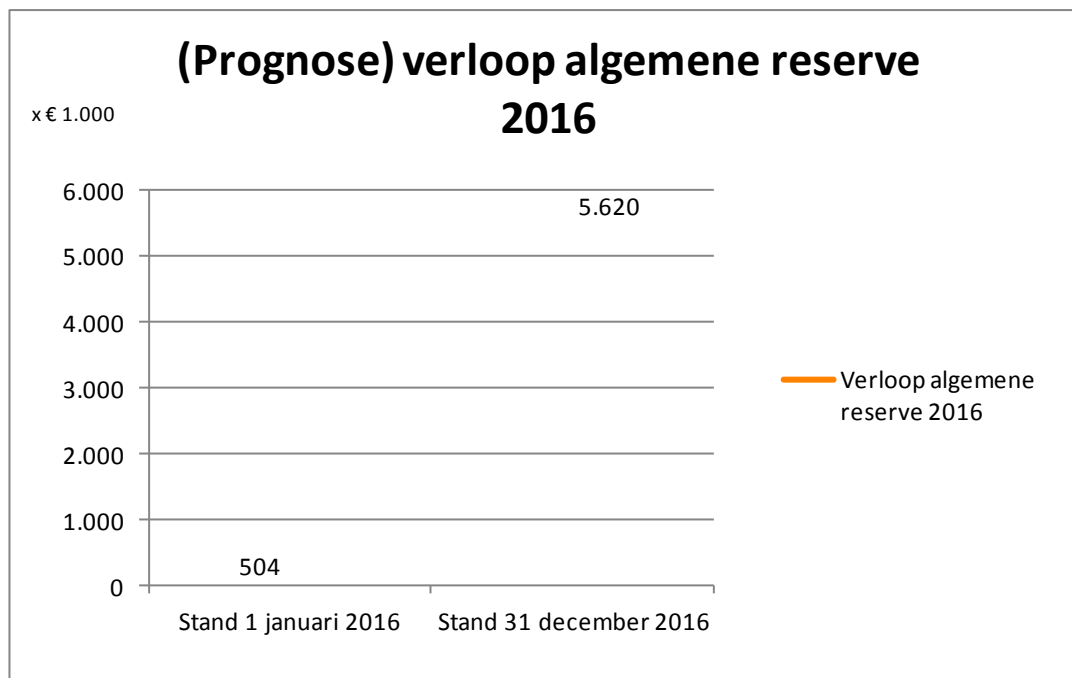
5. Ontwikkeling product onvoorziene uitgaven

<i>besluit gemeenteraad</i>	<i>toelichting</i>	<i>bedrag</i>
9 november 2015	Themabegroting 2016	102.610
9 november 2015	Uitkomsten Themabegroting 2016	11.344
15 februari 2016	Verzamelbesluit 2016-1	1.471.765
18 april 2016	Verzamelbesluit 2016-2	-412.500
23 juni 2016	Verzamelbesluit 2016-3	500.195
19 september 2016	Verzamelbesluit 2016-4	
19 december 2016	Verzamelbesluit 2016-5	
21 december 2016	Vrijval t.g.v. Algemene reserve	1.673.414

Het saldo van het de post 'Onvoorzien' wordt (na het verzamelbesluit 2016-5) toegevoegd/ontrokken aan de algemene reserve.

6. Overige aangelegenheden:

A. Vermogenspositie



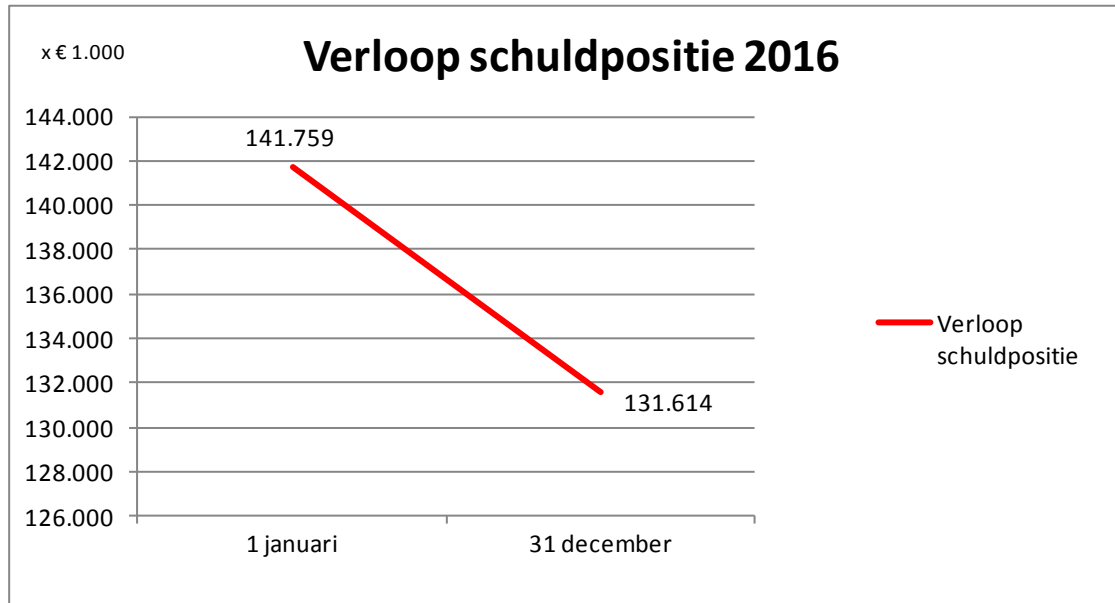
Toelichting

Het saldo van de vijf Verzamelbesluiten over 2016, zal bij het laatste verzamelbesluit aan de algemene reserve worden toegevoegd, dan wel worden onttrokken.

Ten opzichte van het verzamelbesluit 2016-2, is de stand per 1 januari 2016 gemuteerd met € 60.713. Dit is het gevolg van een wijziging die voorkomt uit de vaststelling van het Watertakenplan.

De stand per 31 december 2016 is inclusief het rekeningsresultaat over het jaar 2015.

B. Liquiditeitspositie



Toelichting

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

De stand van het schatkistbankier is per 15 april 2016 € 9.356.169.

Vanaf het verzamelbesluit 2016-4 zal, naar aanleiding van de nieuwe opzet van de Planning & Control cyclus een andere opzet van de liquiditeitspositie worden gepresenteerd. Deze sluit aan op de perspectiefnota 2016, thema Financiën en bedrijfsvoering, waarin de ontwikkeling van de financiering is opgenomen (paragraaf 3.3).

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

7. Investeringskredieten

Grootboek	I/U	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	Vernippelaar Van Daele	25.000	0	25.000	
73511004	U	Schaftkeet	15.000	12.147	2.853	
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	
73512004	U	DAF vrachtwagen	130.000	0	130.000	
74012003	U	Sneeuwplough 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	Sneeuwplough 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	
74013002	U	Watertankwagen (Joskin 5000)	7.500	0	7.500	

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Grootboek	I/U	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Saldo	Opmerking
74013003	U	Maaibalk (Swingtrim SWTR)	7.500	0	7.500	
74013004	U	Sneeuwploeg tractor (Jongerius)	14.000	0	14.000	
74013006	U	Afzetcontainer 9m ³ (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	10.513	158.487	
73514002	U	Tractor	80.000	0	80.000	
73514003	U	Auto	40.000	0	40.000	
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	10.000	9.118	882	
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	
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	
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	
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	
73516000	U	Schaftwagen (2x)	18.000	0	18.000	
74016001	U	Sneeuwploeg NIDO	10.000	0	10.000	
74016002	U	Natstrooier op auto (3 stuks)	42.000	0	42.000	
74016004	U	Zoutmenger	30.000	0	30.000	
74016005	U	Cirkelmaaier	50.000	0	50.000	
71109001	U	Een in Dienstverlening	400.000	344.932	55.068	
74513004	U	Project Zaakgericht werken	186.000	82.488	103.512	
74515007	U	Vervanging multifunctionals en printers	82.000	51.385	30.615	
74016009	U	Hardware	100.000	0	100.000	

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Grootboek	I/U	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Saldo	Opmerking
74016009	U	Hardware	34.000	0	34.000	
74016009	U	Hardware	10.000	0	10.000	
74016009	U	Hardware	100.000	0	100.000	
73007001	U	Riolering buitengebied	7.937.752	6.763.158	1.174.594	
73007001	I	Riolering buitengebied - Bijdrage Wetterskip	484.000	590.356	-106.356	Betreft hogere inkomst
73007001	I	Riolering buitengebied - Overige verkopen	0	524	-524	Betreft hogere inkomst
73007001	I	Riolering buitengebied - Bijdrage Derden	1.281.000	870.064	410.936	
74013016	U	Noodstroomvoorziening GW-garage	80.000	0	80.000	
72514002	U	Automatische deur wasplaats + stalling	20.000	4.704	15.296	
72514011	U	Turnhal; Dakventilatoren/afvoer Hemelwater	13.000	0	13.000	
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	74.610	226.507	
73014000	U	Herinrichting Molenplein	1.635.000	681.160	953.840	
73014000	U	Herinrichting Molenplein , Grondaankopen	485.000	480.000	5.000	
73014000	I	Overige grondverkopen	425.000	424.250	750	
73014000	I	Invest.bijdr. GR's, provincie	1.485.000	1.188.000	297.000	
73014000	I	Interne bijdrage	82.000	0	82.000	
73014000	I	Interne bijdrage riolering	128.000	0	128.000	
73114002	U	Openbare verlichting Boarnsterhim	116.200	25	116.175	
73114004	U	Herstructurering Sinnebuorren Akkrum	3.154.000	1.409.427	1.744.573	
73114004	I	Overb.kosten Polsleat 2015	0	30.182	-30.182	Betreft hogere inkomst
74014016	U	Verkeersborden	47.000	22.375	24.625	
74015000	U	Crackstate: Electriche 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	6.444	23.556	
73015001	U	Riolering Sinnebuorren	1.040.000	0	1.040.000	
73115001	U	Terrein afrastering	35.000	0	35.000	
73115003	U	Brug Polsleat Akkrum	502.000	30.181	471.819	
72916001	U	Uitbreiding riolering	150.000	0	150.000	
72916002	U	Vervangingsinvesteringen, Opdracht	171.235	0	171.235	

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Grootboek	I/U	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Saldo	Opmerking
72916002	U	Vervangingsinvesteringen	882.940	0	882.940	
72916002	U	Vervangingsinvesteringen, Interne bijdrage riolering	128.000	0	128.000	
72916002	I	Bijdrage voorz.vervangingsinvesteringen	1.182.175	0	1.182.175	
73116000	U	Verhardingen 2016, Opdracht	43.321	1.126	42.195	
73116000	U	Verhardingen 2016	1.468.000	1.262	1.466.738	
73116000	U	Verhardingen 2016	82.000	0	82.000	
73111001	U	Inrichting buitenruimte MFA	372.348	275.523	96.825	
75811001	U	Sportcomplex Nieuwehorne	5.560.000	5.493.038	66.962	
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 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	
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	
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	90.000	10.000	
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	

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Grootboek	I/U	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Saldo	Opmerking
71115001	U	Vorbereidingskst.loc. Asielzoekerscentrum	300.000	81.802	218.198	
71115001	I	Vorbereidingskst.loc. Asielzoekerscentrum	300.000	0	300.000	
71515001	U	Grondkosten MFA de Akkers	221.188	0	221.188	
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/ spoed aanvragen	257.162	0	257.162	
72515026	U	Bouw MFA De Akkers	4.880.869	1.608.143	3.272.726	
72515027	U	CV-installatie gymzaal Aldeboarn	30.000	0	30.000	
71616001	U	Ontwikkeling openbaar terrein Thialf	1.700.000	0	1.700.000	
71616001	I	Subsidie Prov. Ontw. Thialf buitenruimte	1.700.000	0	1.700.000	
72516001	U	IHP 2016: 1e Inrichting div. scholen	25.000	0	25.000	
72516002	U	IHP 2016: Onvoorzien/ spoed aanvragen	257.162	0	257.162	
72516009	U	Gymn.lok.De Letterbeam (1050-201): Renovatie	26.428	0	26.428	
72516010	U	Inrichtingsplan Sportstad Buiten fase 1	1.294.689	0	1.294.689	
72516010	I	Subsidie Prov. Ontw. Sportstad Buiten	1.294.689	0	1.294.689	
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	21.550	3.450	
74014006	U	Posthuis: Rioolpomp	16.200	0	16.200	
74015004	U	Posthuis: Toneeltechniek en automatisering	24.000	21.177	2.823	
72515004	U	Posthuis: Vloerafwerking	48.000	4.605	43.395	
72515015	U	Posthuis: Riolering	11.000	0	11.000	
72515016	U	Posthuis: Hemelwater en gootbekleding	26.000	0	26.000	
74515006	U	Posthuis: Kantoorautomatisering	10.000	0	10.000	
74015016	U	Posthuis: PR en marketing tools	22.000	3.000	19.000	
74016007	U	Posthuis: Toneeltechniek en automatisering	16.500	0	16.500	
74016008	U	Posthuis: Telefooncentrale	10.000	0	10.000	

48.903.859	21.305.128	27.598.731
-------------------	-------------------	-------------------