

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2020



Inhoudsopgave bestedingsplannen reserves en voorzieningen

Inleiding	Pagina 5
------------------	--------------------

Reserves

Nr.	Reserve	Pagina
1	Algemene reserve niet geblokkeerd	8
2	Algemene reserve	9
3	Egalisatiereserve Afvalstoffenheffing	10
4	Projecten uit eigen middelen	11
5	Sociaal Cultureel werk Aengwirden	12
6	Sociaal Domein	13
7	Betaald parkeren	14
8	Oud papier	15
9	Leegstand MFA De Kompanije/MFA Jubbega	16
10	Baggeren	17
11	Facilitaire diensten en middelen	18
12	Concernfrictie	19
13	IT-agenda	20
14	Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT)	21

Voorzieningen

Nr.	Voorziening	Pagina
15	Sportvelden	24
16	Onderhoud walbeschoeiingen	25
17	Achterstallig onderhoud oevers	26
18	Onderhoud gebouwen	27
19	Achterstallig onderhoud Boarnsterhim: bruggen	28
20	Achterstallig onderhoud Boarnsterhim: wegen	29
21	Achterstallig onderhoud Boarnsterhim: Medium	30
22	Verplichting Boarnsterhim (RO; risicovoorziening)	31
23	Rioleringen	32
24	Gevolgen Wet APPA	33
25	WGA fonds	34
26	Inventaris gemeentehuis	35
27	Participatiefonds kwijtscheldingen	36
28	Faciliteiten raad	37

Inleiding

Algemeen

Aan de gemeenteraad is toegezegd om bij de behandeling van de Perspectiefnota 2016 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.

Bedrijfsvoering- en 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 er risico voorzieningen gecreëerd, met als doel het afdekken van financiële risico's in deelnemingen (Thialf en Sportstad), het dekken van tekorten van gemeenschappelijke regelingen (Caparis en Bedrijvenpark A7) en mogelijke restitutie van geheven belastingen (Precario).

Bestedingsplannen reserves

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

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

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	-/- 1.795.263	Milieubeleidsplan, Regionalisering brandweer, BAG, Gemeenschappelijke regeling WSW, Drank en Horecawet, Projectkosten Culturele Hoofdstad 2018, Project ligplaatsen Heerenveen, Evenementen, Herinrichting Fok/Schans, Speeltoestellen, Light Challenga, Openbare verlichting, Degeneratiekosten, Gezond in de Stad, Energielandschap, Begraafplaatsen, Planschade, Accommodatiebeleid, Bedrijfsvoering, Voedselbank.
2017	-/- 174.340	Regionalisering brandweer, Gemeenschappelijke regeling WSW, Energielandschap, Milieubeleidsplan.
2018	-/- 28.000	Gemeenschappelijke regeling WSW, Energielandschap.
2019	0	
2020 e.v.	0	

Opmerkingen

De mutaties in de Algemene reserve niet geblokkeerd hebben betrekking op de eenmalig beschikbare middelen die de gemeenteraad voor een bepaald doel, project of activiteit beschikbaar heeft gesteld. De storting en onttrekkingen worden door de raad vastgesteld bij de begroting, perspectiefnota, bestuursrapportage, verzamelbesluit of jaarrekening.

Stand per 1 januari 2016	1.997.603
Mutaties 2016-2019	1.997.603
Mutaties 2020 en verder	0
Totaal reserve	0

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

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

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	2.276.954 881.000 900.000	Spaarcomponent Extra storting Verantwoordings- en Perspectiefnota 2014 Extra storting raadsvoorstel begroting 2016
2017	2.412.954 873.000 347.000	Spaarcomponent Extra storting Verantwoordings- en Perspectiefnota 2014 Extra storting Perspectiefnota 2016
2018	2.585.954 379.000 1.636.000	Spaarcomponent Extra storting Verantwoordings- en Perspectiefnota 2014 Extra storting Perspectiefnota 2016
2019	2.585.954 2.817.000	Spaarcomponent Extra storting Perspectiefnota 2016
2020 e.v.	2.585.954 -/- 84.524	Spaarcomponent Saldo spaarcomponent

Opmerkingen

De (beoogde) omvang van de algemene sluit aan op het weerstandsvermogen. De berekening van het weerstandsvermogen is opgenomen in de Perspectiefnota 2016.

Het weerstandvermogen is afhankelijk van de risico's en de mate van 'waarschijnlijkheid' waarin dit risico zich daadwerkelijk voordoet. Hierdoor kan de omvang van de reserve fluctueren.

De reserve wordt gevoed door de jaarlijkse spaarcomponent en de extra toevoeging zoals deze in de Perspectiefnota 2016 is opgenomen. Hiernaast worden de saldi van de bestuursrapportage, verzamelbesluiten en jaarrekening in deze reserve gemuteerd.

Het (gewenste) weerstandsvermogen zal op basis van de huidige uikomsten in 2020 worden bereikt.

Stand per 1 januari 2016	503.754
Mutaties 2016-2019	17.694.816
Mutaties 2020 en verder	2.501.430
Totaal (gewenst saldo) reserve	20.700.000

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

3. Egalisatiereserve Afvalstoffenheffing	nr.	761500
---	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	0	Zie opmerkingen
2017		
2018		
2019		
2020 e.v.		

Opmerkingen

In de themarekening 2015, wordt voorgesteld om deze reserve vrij te laten vallen in het rekeningsresultaat en via de resultaatbestemming de middelen in een nieuw te vormen egalisatievoorziening te storten.

De nieuw te vormen voorziening heeft het zelfde doel als deze egalisatiereserve: het opvangen van fluctuaties in de tarieven afvalstoffenheffing.

Voor- en nadelen worden geëgaliseerd in de voorziening en kunnen alleen voor 'afval' gerelateerde kosten worden aangewend, welke incidenteel van aard zijn.

Stand per 1 januari 2016	0
Mutaties 2016-2019	0
Mutaties 2020 en verder	0
Totaal reserve	0

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

4. Projecten uit eigen middelen	nr.	762470
--	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	-/- 1.042.237	Plattelandsprojecten, BGT, Soc. Economisch Beleidsplan, Lanskipfuns Oranjewâld-Ketlik, Milieubeleidsplan, Lokale klimaatinitiatieven, Bestemmingsplannen, Taconishof, Aan/verkoop onroerend goed, Smuk en Sunich, Sociaal Domein, Bedrijfsvoering, BAG, Structuurvisie, Heerenveen-Midden, Parkeervoorziening, bBeeldkwaliteit openbare ruimte.
2017	-/- 10.160	Milieubeleidsplan
2018	-/- 6.777	Milieubeleidsplan
2019	-/- 5.000	Pontje de Deelen
2020 e.v.	0	

Opmerkingen

De reserve 'Projecten uit eigen middelen' wordt benut als egaliseringsreserve voor eenmalig beschikbaar gestelde middelen door de gemeenteraad, waarvan de bestedingen over meerdere jaren wordt gedaan.

Stand per 1 januari 2016	1.064.174
Mutaties 2016-2019	1.064.174
Mutaties 2020 en verder	0
Totaal reserve	0

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

5. Sociaal Cultureel werk Aengwirden	nr.	762500
---	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	2.167 p.m.	Storting voorziening Onttrekking: zie opmerkingen
2017	2.167 38.000 p.m.	Storting voorziening Eenmalige storting; Perspectiefnota 2016 Onttrekking: zie opmerkingen
2018	2.167 p.m.	Storting voorziening Onttrekking: zie opmerkingen
2019	2.167 p.m.	Storting voorziening Onttrekking: zie opmerkingen
2020 e.v.	2.167 p.m.	Storting voorziening Onttrekking: zie opmerkingen

Opmerkingen

Het doel van deze Reserve is het bevorderen van de sociale cohesie in de dorpen van de voormalige gemeente Aengwirden. De Reserve moet een minimale omvang hebben van € 87.000. Het meerdere boven dit bedrag mag aangewend worden voor het doel van deze Reserve. De stand per 31 december 2015 is € 52.676. Jaarlijks vindt een voeding plaats met € 2.167. Op incidentele basis vinden onttrekkingen plaats. Daarbij gaat het om aanvragen uit het gebied van voormalig Aengwirden. De Perspectiefnota 2016 bevat een voorstel om de Reserve Sociaal Cultureel werk Aengwirden eenmalig te voeden met € 38.000. Wij brengen de omvang daarmee op € 90.000 en komen in overeenstemming met de uitgangspunten van het Legaat.

Stand per 1 januari 2016	52.676
Mutaties 2016-2019	53.668
Mutaties 2020 en verder	2.167
Totaal reserve	101.511

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

6. Sociaal Domein	nr.	762501
--------------------------	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	p.m.	Zie opmerkingen
2017	p.m.	Zie opmerkingen
2018	p.m.	Zie opmerkingen
2019	p.m.	Zie opmerkingen
2020 e.v.	p.m.	Zie opmerkingen

Opmerkingen

In de Bestuursrapportage 2015 is een egaliseriereserve gevormd, welke is gevoed met het saldo 2015 van de budgetten in het Sociaal Domein voor in totaal € 6,5 miljoen.
 In het 2^e verzamelbesluit van 2016, heeft de raad deze middelen beschikbaar gesteld voor het lopende boekjaar. Doel van deze nieuwe Reserve is het opvangen van schommelingen in de exploitatie, risico's op de nieuwe taakvelden Jeugdzorg, WMO en Participatie en voor de afronding van de transitie c.q. de doorontwikkeling van de Drie Decentralisaties in het Sociaal Domein.

Via de monitor Sociaal Domein worden de kosten ten laste van deze reserve verantwoord aan de gemeenteraad.

Stand per 1 januari 2016	6.500.000
Mutaties 2016-2019	p.m.
Mutaties 2020 en verder	p.m.
Totaal reserve	p.m.

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

7. Betaald parkeren	nr.	762535
----------------------------	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	p.m.	Zie opmerkingen
2017	p.m.	Zie opmerkingen
2018	p.m.	Zie opmerkingen
2019	p.m.	Zie opmerkingen
2020 e.v.	p.m.	Zie opmerkingen

Opmerkingen
De reserve wordt ingezet om fluctuaties in de algemene dienst te op te kunnen vangen.

Stand per 1 januari 2016	15.490
Mutaties 2016-2019	p.m.
Mutaties 2020 en verder	p.m.
Totaal reserve	p.m.

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

8. Oud papier	nr.	762571
----------------------	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	45.000 p.m.	Storting voorziening Onttrekking: zie opmerkingen
2017	0 p.m.	Storting voorziening Onttrekking: zie opmerkingen
2018	0 p.m.	Storting voorziening Onttrekking: zie opmerkingen
2019	0 p.m.	Storting voorziening Onttrekking: zie opmerkingen
2020 e.v.	0 p.m.	Storting voorziening Onttrekking: zie opmerkingen

Opmerkingen

Tot en met 2015 werd de reserve oud papier aangewend voor initiatieven van maatschappelijke organisaties, actieve inwoners, scholen of verenigingen, die met voorstellen kwamen om de zelfredzaamheid en/of de leefbaarheid te bevorderen.

De Perspectiefnota bevat een voorstel om een budget te ramen. Na goedkeuring van dit voorstel kan de Reserve Oud papier komen te vervallen. In dat geval zullen wij in het laatste Verzamelbesluit financiële mutaties 2016-5 een voorstel opnemen.

Stand per 1 januari 2016	49.027
Mutaties 2016-2019	45.000
Mutaties 2020 en verder	0
Totaal reserve	94.027

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

9. Leegstand MFA De Kompenije/MFA Jubbega	nr.	762597
--	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	-/- 60.000	Zie opmerkingen
2017	-/- 60.000	Zie opmerkingen
2018	-/- 60.000	Zie opmerkingen
2019	-/- 17.000	Zie opmerkingen
2020 e.v.	0	Zie opmerkingen

Opmerkingen

Deze Reserve dient conform Raadsbesluit van 30 juni 2014 tot het dekken van de leegstandsvergoeding. Ultimo 2015 is de stand € 196.578. Jaarlijks wordt een onttrekking geraamd van € 60.000. Daarmee is nog voor de jaren 2016, 2017 en 2018 dekking beschikbaar. In de komende jaren moet een oplossing voor de bestrijding van de leegstand in De Kompenije worden bewerkstelligd. In 2019 is een laatste bedrag van € 17.000 beschikbaar.

Stand per 1 januari 2016	196.578
Mutaties 2016-2019	-/- 196.578
Mutaties 2020 en verder	0
Totaal reserve	0

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

10. Baggeren	nr.	762598
---------------------	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	p.m.	Zie opmerkingen
2017	p.m.	Zie opmerkingen
2018	p.m.	Zie opmerkingen
2019	p.m.	Zie opmerkingen
2020 e.v.	p.m.	Zie opmerkingen

Opmerkingen

De reserve is voor het wegwerken van de achterstanden, alvorens de overdracht naar het Wetterskip plaats vindt. Wanneer de overdracht exact zal zijn is op dit moment nog niet bekend.

Stand per 1 januari 2016	128.971
Mutaties 2016-2019	p.m.
Mutaties 2020 en verder	p.m.
Totaal reserve	p.m.

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

11. Facilitaire diensten en middelen	nr.	762710
---	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	42.021	Zie opmerkingen
2017	42.021	Zie opmerkingen
2018	42.021	Zie opmerkingen
2019	42.021	Zie opmerkingen
2020 e.v.	42.021	Zie opmerkingen

Opmerkingen

Deze reserve dient voor de egalisatie van de kosten van de facilitaire diensten en middelen, die voor de bedrijfsvoering in de organisatie noodzakelijk zijn.
De jaarlijkse storting is opgenomen in de begroting. Onttrekkingen zijn op dit moment niet gepland.

Stand per 1 januari 2016	154.844
Mutaties 2016-2019	168.084
Mutaties 2020 en verder	42.021
Totaal reserve	364.949

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

12. Concernfrictie	nr.	762795
---------------------------	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	-/- 1.181.000	-/- 19.000 Bezuinigingsronde 1 (Ciska) -/- 81.500 Bezuinigingsronde 2 -/- 319.500 Bezuinigingsronde 3 -/- 761.000 Overige frictiekosten -/- 34.650 Compensatie OR-leden 34.650 Storting in de reserve
2017	-/- 412.0000	-/- 19.000 Bezuinigingsronde 1 (Ciska) -/- 82.000 Bezuinigingsronde 2 -/- 115.000 Bezuinigingsronde 3 -/- 196.000 Overige frictiekosten -/- 34.650 Compensatie OR-leden 34.650 Storting in de reserve
2018	-/- 201.000	-/- 78.000 Bezuinigingsronde 2 -/- 123.000 Overige frictiekosten -/- 34.650 Compensatie OR-leden 34.650 Storting in de reserve
2019	-/- 124.000	-/- 26.000 Bezuinigingsronde 2 -/- 98.000 Overige frictiekosten -/- 34.650 Compensatie OR-leden 34.650 Storting in de reserve
2020 e.v.	p.m.	

Opmerkingen

De reserve Concernfrictie wordt gebruikt om incidentele personeel gerelateerde kosten af te dekken. Frictiekosten zijn de kosten die gemoeid zijn met het oplossen van personele vraagstukken als gevolg van bezuinigingen, de kosten gemoeid met de verandering die nodig is om bezuinigingen te realiseren en de kosten gemoeid met het oplossen van reguliere personele vraagstukken. Mutaties in de reserve Concernfrictie worden te allen tijde ter besluitvorming voorgelegd aan de gemeenteraad.

In 2015 zijn de onttrekkingen € 610.830 en de stortingen € 34.650.

Stand per 1 januari 2016	2.341.597
Mutaties 2016-2019	1.883.500
Mutaties 2020 en verder	p.m.
Totaal reserve	458.097

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

13. IT-agenda	nr.	762805
----------------------	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	-/- 64.278	Zie opmerkingen
2017		Zie opmerkingen
2018		Zie opmerkingen
2019		Zie opmerkingen
2020 e.v.		Zie opmerkingen

Opmerkingen

Jaarlijks worden voortellen gedaan om een deel van dit budget aan te wenden voor IT ontwikkelingen. In het verzamelbesluit 2016-3 en de perspectiefnota 2016 zijn middelen aangevraagd om deze uitgaven structureel in de begroting op te nemen. Na vaststelling van deze twee documenten kan het restant van de reserve vrijvallen en de reserve worden opgeheven. De financiële consequenties zullen worden verwerkt in het verzamelbesluit 2016-5.

Stand per 1 januari 2016	64.278
Mutaties 2016-2019	-/- 64.278
Mutaties 2020 en verder	0
Totaal reserve	0

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

14. Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT)	nr.	762810
---	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	50.000	Zie opmerkingen
2017	50.000	Zie opmerkingen
2018	0	
2019	0	
2020 e.v.	0	

Opmerkingen
De komende 2 jaren wordt er nog € 50.000 gestort in deze reserve, waarmee deze zijn maximum bereikt van € 300.000. De middelen zijn bedoeld voor de invoering en het gebruik van BGT.

Stand per 1 januari 2016	200.004
Mutaties 2016-2019	100.000
Mutaties 2020 en verder	0
Totaal reserve	300.000

Bestedingsplannen voorzieningen

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

15. Sportvelden	nr.	768520
------------------------	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	-/- 301.471	217.850 Voeding uit begroting -/- 29.321 Natuurgrasvelden -/- 490.000 Hockey en Korfbal Heerenveen
2017	252.647	297.850 Voeding uit begroting -/- 45.203 Natuurgrasvelden
2018	213.274	297.850 Voeding uit begroting -/- 84.576 Natuurgrasvelden
2019	-/- 121.397	297.850 Voeding uit begroting -/- 217.747 Natuurgrasvelden -/- 201.500 Tjalleberd
2020 e.v.	-/- 169.432	297.850 Voeding uit begroting -/- 265.782 Natuurgrasvelden -/- 201.500 Skoatterwâld

Opmerkingen

- In de Voorziening Sportvelden is het meerjarenonderhoud geraamd;
- Van alle kunstgras-sportvelden wordt normaliter eens per 10 jaar de toplaag vervangen. Voor de natuurgrasvelden is dat eens in de 12 jaar;
- Op de kunststofatletiekbaan moet in een cyclus van 15 jaren een renovatie plaatsvinden;
- Bij de natuurgrasvelden wordt de sporttechnische bovenlaag eens in de 20 jaar gerenoveerd;
- De Voorziening saldeert jaarlijks in een positieve stand;
- De Perspectiefnota 2016 bevat een voorstel tot verruiming van de jaarlijkse voeding met € 80.000. Vooruitlopend op behandeling door de Raad is in dit document rekening gehouden met de geactualiseerde kostenramingen en de met € 80.000 verruimde voeding;
- Ultimo 2015 kent deze Voorziening een stand van € 392.011. In 2016 wordt de mutatie geraamd op € 301.471, te weten uitgaven tot € 519.321 en voeding ten bedrage van € 217.850. Prognose eindstand 2016 belooft op € 90.540.

Stand per 1 januari 2016	392.011
Mutaties 2016-2019	43.053
Mutaties 2020 en verder	-/- 286.447
Totaal voorziening	148.617

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

16. Onderhoud walbeschoeiingen	nr.	768575
---------------------------------------	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	-/- 60.000	Zie opmerkingen
2017		
2018		
2019		
2020 e.v.		

Opmerkingen

Door het beschikbaar stellen van de middelen voor de openbare ruimte en kapitaalgoederen, is er jaarlijks een budget voor het beheer en onderhoud. Door de verwerking van de gewijzigde voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), kan deze voorziening worden opgeheven en zal het resterende saldo vrijvallen in het verzamelbesluit 2016-5.

Stand per 1 januari 2016	60.000
Mutaties 2016-2019	-/- 60.000
Mutaties 2020 en verder	0
Totaal voorziening	0

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

17. Achterstallig onderhoud oevers	nr.	768576
---	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	-/-1.950.646	Zie opmerkingen
2017		
2018		
2019		
2020 e.v.		

Opmerkingen

Door het beschikbaar stellen van de middelen voor de openbare ruimte en kapitaalgoederen, is er jaarlijks een budget voor het beheer en onderhoud. Door de verwerking van de gewijzigde voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), kan deze voorziening worden opgeheven en zal het resterende saldo vrijvallen in het verzamelbesluit 2016-5.

Stand per 1 januari 2016	1.950.646
Mutaties 2016-2019	-/- 1.950.646
Mutaties 2020 en verder	0
Totaal voorziening	0

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

18. Onderhoud gebouwen	nr.	768577
-------------------------------	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	1.598.000 -1.554.000	Storting voorziening Onttrekking voorziening
2017	1.598.000 -1.530.000	Storting voorziening Onttrekking voorziening
2018	1.598.000 -1.635.000	Storting voorziening Onttrekking voorziening
2019	1.598.000 -1.791.000	Storting voorziening Onttrekking voorziening
2020 e.v.	1.598.000 -1.217.000	Storting voorziening Onttrekking voorziening

Opmerkingen

In de bovenstaande stortingen in de voorziening, is rekening gehouden met een extra storting ad. € 350.000, zoals deze is opgenomen in de Perspectiefnota 2016.

De jaarlijkse storting is afgestemd op de toekomstige uitgaven voor de gebouwen die in eigendom zijn van de gemeente. Het onderhoud dat ten laste van deze voorziening wordt gebracht heeft betrekking op de gemeentelijke gebouwen voor de gemeentelijke dienst, gymnastieklokalen, sportaccommodaties, (sociaal) culturele accommodaties en Multi functionele accommodaties (MFA's) en enkele panden welke in het bezit zijn van de gemeente en worden verhuurd.

Stand per 1 januari 2016	867.896
Mutaties 2016-2019	-523.014
Mutaties 2020 en verder	PM
Totaal voorziening	24.930

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

19. Achterstallig onderhoud Boarnsterhim: bruggen	nr.	768582
--	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	-/- 2.740.812	Z ie opmerkingen
2017		
2018		
2019		
2020 e.v.		

Opmerkingen

Door het beschikbaar stellen van de middelen voor de openbare ruimte en kapitaalgoederen, is er jaarlijks een budget voor het beheer en onderhoud. Door de verwerking van de gewijzigde voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), kan deze voorziening worden opgeheven en zal het resterende saldo vrijvallen in het verzamelbesluit 2016-5. Omdat het achterstallig onderhoud uit de voormalige gemeente Boarnsterhim is meegenomen in het Antea onderzoek, kan deze voorziening vrijvallen.

Stand per 1 januari 2016	2.740.812
Mutaties 2016-2019	-/- 2.740.812
Mutaties 2020 en verder	0
Totaal voorziening	0

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

20. Achterstallig onderhoud Boarnsterhim: wegen	nr.	768583
--	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	-/- 283.148	Zie opmerkingen
2017		
2018		
2019		
2020 e.v.		

Opmerkingen

De middelen voor achterstallig onderhoud worden betrokken bij het Antea onderzoek in verband met de benodigde middelen voor de instandhouding kapitaalgoederen. Het advies wordt bij de Perspectiefnota 2016 aan de raad aangeboden.

De insteek is dat de middelen volledig worden aangewend. Het bedrag is voorlopig volledig geplaatst op 2017.

Omdat het achterstallig onderhoud uit de voormalige gemeente Boarnsterhim is meegenomen in het Antea onderzoek, kan deze voorziening vrijvallen.

Stand per 1 januari 2016	283.148
Mutaties 2016-2019	-/- 283.148
Mutaties 2020 en verder	0
Totaal voorziening	0

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

21. Achterstallig onderhoud Boarnsterhim: Medium	nr.	768584
---	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	0	Zie opmerkingen
2017	-/- 24.052	Zie opmerkingen
2018	0	Zie opmerkingen
2019	0	Zie opmerkingen
2020 e.v.	0	Zie opmerkingen

Opmerkingen

De voorziening is gevoed vanuit de splitsingsbalans van de herindeling met de voormalige gemeente Boarnsterhim. het betreft een eenmalig budget voor het uitvoeren van het achterstallig onderhoud. Met het jongerencentrum is overleg over de meest zinvolle uitvoering van het achterstallig onderhoud.

Stand per 1 januari 2016	24.052
Mutaties 2016-2019	-/- 24.052
Mutaties 2020 en verder	0
Totaal voorziening	0

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

22. Verplichting Boarnsterhim (RO; risicovoorziening)	nr.	768591
--	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	p.m.	Zie opmerkingen
2017	p.m.	Zie opmerkingen
2018	p.m.	Zie opmerkingen
2019	p.m.	Zie opmerkingen
2020 e.v.	p.m.	Zie opmerkingen

Opmerkingen

De voormalige gemeente Boarnsterhim heeft afspraken gemaakt met woningcoöperatie Elkien over de realisering van nieuwe woningen in Sinnebuorren in Akkrum. Aan deze afspraken hangt een financiële verplichting van de gemeente. Het moment van uitbetaling is afhankelijk van de realisatie van de woningen.

Stand per 1 januari 2016	456.000
Mutaties 2016-2019	p.m.
Mutaties 2020 en verder	p.m.
Totaal voorziening	0

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

23. Rioleringen	nr.	768597
------------------------	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	-1.212.802	Zie opmerkingen
2017	11.656 -1.026.104	Zie opmerkingen
2018	235.277 -1.041.496	Zie opmerkingen
2019	461.664 -1.057.118	Zie opmerkingen
2020 e.v.	678.780 -1.072.975	Zie opmerkingen

Opmerkingen
<p>In december 2015 is het Watertakenplan 2016 – 2020 vastgesteld. De toevoegingen en onttrekkingen zijn conform dit plan.</p> <p>De mutaties 2020 en verder hebben betrekking op de jaarschijf 2020. In de jaarschijf 2020 wordt er een nieuw Watertakenplan opgesteld voor de periode 2021-2025.</p>

Stand per 1 januari 2016	7.446.429
Mutaties 2016-2019	-3.628.923
Mutaties 2020 en verder	-394.195
Totaal voorziening	3.423.161

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

24. Gevolgen Wet APPA	nr.	768710
------------------------------	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	-/- 248.000	Kosten pensioenpolis van voormalige wethouders
2017	-/- 172.000	Kosten pensioenpolis van voormalige wethouders
2018	-/- 88.000	Kosten pensioenpolis van voormalige wethouders
2019	-/- 113.000	Kosten pensioenpolis van voormalige wethouders
2020 e.v.	-/- 2.231.774	Kosten pensioenpolis van 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 een landelijk pensioenfonds (ABP) voor politieke ambtsdragers wordt ingesteld. De opgebouwde voorziening zal dan moeten worden overgeheveld naar dit fonds.
--------------------	--

Stand per 1 januari 2016	2.852.774
Mutaties 2016-2019	-/- 621.000
Mutaties 2020 en verder	-/- 2.231.774
Totaal voorziening	0

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

25. WGA-fonds	nr.	768750
----------------------	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	-/- 79.500 46.500	Betaling i.v.m. (mogelijke) arbeidsongeschiktheid medewerkers Storting in voorziening WGA
2017	-/- 93.700 46.500	Betaling i.v.m. (mogelijke) arbeidsongeschiktheid medewerkers Storting in voorziening WGA
2018	-/- 93.700 46.500	Betaling i.v.m. (mogelijke) arbeidsongeschiktheid medewerkers Storting in voorziening WGA
2019	-/- 93.700 46.500	Betaling i.v.m. (mogelijke) arbeidsongeschiktheid medewerkers Storting in voorziening WGA
2020 e.v.	-/- 105.300	Betaling i.v.m. (mogelijke) arbeidsongeschiktheid medewerkers

Opmerkingen

De WGA (Werkhervattingregeling Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten) is opgesteld in het kader van eigen risicodragerschap van de gemeente. Hiernaast is er een stop-loss verzekering (een verzekering met een hoog eigen risico) afgesloten.
Met ingang van 2014 geldt ook een eigenrisicodragerschap voor de ZW Flex (tijdelijke arbeidskrachten).

Stand per 1 januari 2016	279.854
Mutaties 2016-2019	-/- 174.600
Mutaties 2020 en verder	-/- 105.254
Totaal voorziening	0

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

26. Inventaris gemeentehuis	nr.	768760
------------------------------------	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	-/- 30.000 -/- 70.000	Kosten trouwzaal Meubilair i.v.m. verhuizing Wimo
2017	p.m.	
2018	p.m.	
2019	p.m.	
2020 e.v.	p.m.	

Opmerkingen

In totaal is er een besteding gepland van € 100.000. Het resterende bedrag is nog niet gelabeld. Zodra er voorstellen worden gedaan voor de aanwending van deze reserve, zal dit aan uw raad worden voorgelegd middels een document in de Planning & Control cyclus.

Stand per 1 januari 2016	207.089
Mutaties 2016-2019	p.m.
Mutaties 2020 en verder	p.m.
Totaal voorziening	107.089

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

27. Participatiefonds kwijtscheldingen	nr.	768770
---	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	541.000 -/-541.000	Stortingen in de voorziening Onttrekkingen uit de voorziening
2017	541.000 -/- 541.000	Stortingen in de voorziening Onttrekkingen uit de voorziening
2018	541.000 -/- 541.000	Stortingen in de voorziening Onttrekkingen uit de voorziening
2019	541.000 -/- 541.000	Stortingen in de voorziening Onttrekkingen uit de voorziening
2020 e.v.	541.000 -/- 541.000	Stortingen in de voorziening Onttrekkingen uit de voorziening

Opmerkingen

Met ingang van 2015 is de voorziening Participatiefonds Kwijtschelding ingesteld. Hieruit worden de kwijtscheldingen in het kader van armoedebestrijding afgedaan, zoals rioolheffing, hondenbelasting, afvalstoffenheffing (inclusief Diftar) en de onroerende zaakbelastingen.

De storting komt vanuit de afvalstoffenheffing (€ 210.000), riolering (€ 230.000) en belastingen (€ 101.000).

Stand per 1 januari 2016	0
Mutaties 2016-2019	0
Mutaties 2020 en verder	0
Totaal voorziening	0

Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2019

28. Faciliteiten raad	nr.	768795
------------------------------	------------	---------------

Jaar	Mutatie	Toelichting geplande mutaties
2016	5.150	Storting in de voorziening
2017	5.150	Storting in de voorziening
2018	5.150 -/- 32.000	Storting in de voorziening Verkiezingen 2018
2019	5.150	Storting in de voorziening
2020 e.v.	5.150 -/- 32.000	Storting in de voorziening Verkiezingen 2022

Opmerkingen

Sinds 2013 wordt het raadswerk ondersteund met iPads en vergaderapplicaties. Dat geldt ook voor commissieleden niet-zijnde-raadslid. De ontwikkelingen staan niet stil. Inmiddels is er een langetermijnagenda-applicatie benaderbaar en kunnen vragen vanaf de Ipad digitaal ingediend worden. Ipads worden intensief gebruikt o.a. ook voor toegang en het raadplegen van andere partijen via apps. Dat stelt eisen aan de prestatie van Ipads, licenties en toegankelijkheid. De iPads zijn enkele jaren oud en aan vervanging toe. Door tussentijdse vervanging van iPads is er disbalans in de prestatie en mogelijkheden per iPad. In 2016/2017 wordt een vervangingsplan opgesteld, waarna in 2018 de iPads vervangen worden. In 2018 zal het aantal raadszetels toenemen (31 zetels) en naar verwachting ook het aantal commissieleden

Stand per 1 januari 2016	41.326
Mutaties 2016-2019	-/- 11.400
Mutaties 2020 en verder	-/- 26.850
Totaal voorziening	3.076