

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	-/- 453.789
2	Heerenveen werkt		
3	Heerenveen kiest voor leefbaarheid in wijken en dorpen	I	-/- 287.219
4	Heerenveen bevordert meedoen		
5	Heerenveen stimuleert duurzaamheid	I	0
6	Heerenveen ontwikkelt	I	-/- 157.125
Totaal		I/S	-/- 898.133

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	Benchmark Berenschot	Bij de Perspectiefnota 2016 is de raad geïnformeerd over de deelname aan een nieuwe benchmark van Berenschot in 2017. Om de verplichting voor deze benchmark aan te kunnen gaan, wordt voorgesteld om hiervoor eenmalig € 10.000 beschikbaar te stellen. Voor nadere informatie verwijzen we u naar de bijgaande brief.	I	-/- 10.000
001	Bedrijfsvoering O&C	<p>Het Individueel Keuze Budget (=IKB) is een budget in geld in een nieuw jasje dat iedere medewerker maandelijks opbouwt. Nieuw is dat iedere medewerker dit ook maandelijks flexibel kan inzetten voor de door hem gekozen doelen.</p> <p>Het IKB bedraagt 16,3% van de loonsom: dat is de optelsom van 6% eindejaarsuitkering, 8% vakantietoelage, 1,5% levensloopbijdrage en 0,8% aan (=14,4 uren omgerekend) bovenwettelijk verlof. Doelen waarvoor het IKB ingezet kan worden zijn bijvoorbeeld: verlof, uitbetaling en (onbelast) opleidingen en/of trainingen.</p> <p>De invoering van het IKB is een verdere stap in de modernisering van de arbeidsvoorwaarden van de gemeentelijke sector. Het IKB sluit aan bij de wens voor meer keuzevrijheid voor de werknemer, met meer mogelijkheden voor individueel maatwerk. Het IKB is voor alle gemeenten in de basis gelijk, waardoor dit aansluit op de behoefte van werkgevers en werknemers om individuele keuzevrijheid vorm te geven binnen centrale kaders.</p> <p>Voor de dekking van de eenmalige uitbetaling van de vakantietoelage periode juli t/m december 2016 in mei 2017 van € 800.000 wordt voorgesteld om dit uit de post onvoorzien te dekken.</p> <p>Het risico in Naris komt hiermee te vervallen.</p>	I	-/- 800.000
001	Bedrijfsvoering O&C - Bestuursondersteuning	We vragen uitbreiding van de formatie bestuursondersteuning voor maximaal 12 uur per week. Voor de duur van november 2016 tot en met maart 2018 (begin van de nieuwe raadsperiode). De bestuursondersteuning sluit aan bij de doelen van de raad en de organisatie op het gebied van bestuurlijke vernieuwing, Eigen kracht, externe gerichtheid en doorontwikkeling van de politieke antenne.	I	-/- 41.282

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

		Als dekking stellen wij voor om gedurende een periode van 17 maanden jaar eenmalige middelen beschikbaar te stellen om de taken te kunnen financieren. Het bedrag is € 41.282.		
001	Bedrijfsvoering RO	De raad heeft in juni 2016 (via een verzamelbesluit en de perspectiefnota) besloten om extra middelen ter beschikking te stellen voor de 2 ^e helft 2016 en 2017 ten behoeve van extra capaciteit voor de afdeling RO onder het kopje nieuwe taken en kansen in de ruimtelijke ontwikkeling (op het terrein van wonen, stedenbouw, ruimtelijke ontwikkeling: projectmanagement en economische zaken). Per 1 november 2016 zijn pas de aldus ontstane vacatures volledig opgevuld. Een en ander betekent dat de beschikbaar gestelde middelen vanaf deze datum volledig worden aangewend. Wat betreft de middelen die daardoor vanaf de zomer nog niet zijn aangewend, en die geraamd worden op een bedrag van € 41.000 verzoeken wij om die over te hevelen naar het jaar 2017 zodat ze aangewend kunnen worden voor het doel waarvoor deze middelen beschikbaar zijn gesteld (een half jaar 2016 en 2017). De middelen worden gestort in de algemene reserve niet geblokkeerd.	I I	41.000 -/- 41.000
001	Personeelsbudgetten	Het totale budget voor de vaste personeelskosten in de begroting 2016 is € 25 miljoen. Van de niet ingevulde vacatureruimte, wordt door de afdelingen in sommige gevallen de formatie niet ingevuld, maar worden de loonkosten ingezet om personeel van derden in te huren. Met name de inhuurkosten van personeel, laat zich moeilijk inschatten. Op basis van de kosten voor vast en inhuur personeel tot en met oktober, laat een eerste analyse zien dat er een overschot zal ontstaan van rond de 1%. In totaal wordt voorgesteld om een bedrag van € 225.000 vrij te laten vallen.	I	225.000
001	Bedrijfsvoering Griffie	Het presidium heeft op 6 oktober 2016 besloten om de gerestitueerde fractievergoedingen toe te voegen aan het budget faciliteiten raad. Het presidium besloot ook dat een deel van dat budget ingezet kan worden om in 2017 een cursus Politiek Actief te organiseren. Deze cursus wordt aangeboden door Prodemos. Aan de cursus zijn kosten verbonden voor de aanschaf van een toolkit en training. Daarnaast zijn er kosten voor inhuur trainers/sprekers, accommodatie en overige voorzieningen. Het voorstel is van het budget Faciliteiten raad € 10.000 hiervoor te reserveren. De cursus Politiek actief is bedoeld voor inwoners die interesse hebben in gemeentepolitiek. Het presidium verzoekt deze	I	-/- 10.000

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

		cursus onder de aandacht te brengen van politieke partijen. Wellicht zijn er leden die aspiratie hebben om in 2018 deel te nemen aan de gemeenteraadsverkiezingen		
001	Bedrijfsvoering - Vergunningen	In verband met een beperking van een medewerker is deze extern geplaatst in een lagere schaal, waardoor er als compensatie voor gedurende 2 jaar een aanvulling op het salaris zal plaatsvinden. De kosten hiervan kunnen gedekt worden uit de concernfrictie.	I	-/- 7.500 7.500
001	Handhaving toezicht kinderopvang	In de begroting 2016 is voor handhaving en toezicht kinderopvang € 67.383 geraamd. Uit dit bedrag worden de jaarlijkse, wettelijk verplichte GGD inspecties bij kindercentra, gastouderbureaus en gastouders betaald. Daarnaast worden er uit dit budget ca. 40 nieuwe aanmeldingen voor gastouderopvang bekostigd. Vanwege vele wijzigingen bij diverse kinderopvangorganisaties (faillissement c.q. overname, verhuizingen, nieuwe aanmeldingen) heeft de GGD extra werkzaamheden moeten verrichten. Deze extra uren kunnen niet in de begroting opgevangen worden. Wij verwachten dat we voor 2016 € 10.000 extra nodig hebben om de gemaakte inspectie-uren te kunnen betalen.	I	-/- 10.000
Vast-goed	Verkoop Zandwinput	Voor de verkoop van de Zandwinput, wordt ten behoeve van een correcte afwikkeling van dit dossier en mogelijke claims, een externe jurist ingeschakeld. Omdat de kosten voor de baat uitgaan en we niet meer verwachten dat de verkoop dit jaar wordt gerealiseerd, verzoeken wij u hiervoor € 10.000 beschikbaar te stellen. Deze kosten kunnen naar verwachting gedekt worden uit de eenmalige (toekomstige) netto opbrengst van verkoop van de Zandwinput.	I	-/- 10.000
Vast-goed	Het Meer 67	In het kader van het project A32 wordt de woning Het Meer 67 aangekocht. De gemeente is als eigenaar verantwoordelijk voor de exploitatie van de woning. De kosten worden voor 2016 geraamd op € 5.000. De volledige kosten worden gedekt door een bijdrage van de Provincie. Voor de gemeente is de exploitatie budgettair neutraal. De woning wordt geactiveerd voor € 1 terwijl de hele aankoopssom wordt gedekt middels een bijdrage van de provincie. Dit resulteert in een incidentele baat van € 1.	S S	-/- 5.000 5.000
001	Bodemsanering	Voor verantwoording van de laatste gemaakte kosten voor bodemsanering in Mildam wordt €5.000 onttrokken uit door de verstrekte subsidie bodemsanering. Daarnaast is ISV subsidie verstrekt aan twee particulieren voor	I I	-/- 60.000 60.000
			I	1

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

		uitvoering in eigen beheer van bodemsaneringen. De subsidie ad. € 55.000 kan uit verstrekte voorschotbeschikking ISV bodem van de provincie worden gefinancierd		
001	Bedrijfsvoering Publiek	Op het huidige opleidingsbudget ontstaat een restant van circa € 5.000. Dit restant was bedoeld voor een opleiding Hostmanship aan alle medewerkers van afdeling Publiek. De opleiding wordt echter gegeven in januari/februari van 2017. Omdat voor 2017 al meerdere opleidingen met bijbehorende kosten staan gepland, dreigt er voor 2017 een tekort te ontstaan. Voorgesteld wordt om dit budget over te hevelen naar 2017.	I	-/- 5.000 5.000
411	Algemene uitkering	Na de uitwerking van de septembercirculaire van het Gemeentefonds is er een positieve aanpassing van de uitkeringsfactor en de eenmalige extra middelen met betrekking tot de asielinstroom . Daarnaast is er een negatieve bijstelling van de oude middelen voor de WMO. Per saldo resteert er in 2016 een positieve bijstelling van de inkomsten uit het Gemeentefonds van € 202.492.	I	202.492
Totaal			I/S	-/- 453.789

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Thema 3; Heerenveen kiest voor leefbaarheid

Mutaties

Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
Div.	Openbare ruimte	In de Perspectiefnota 2016 (blz. 20) is aangegeven dat er naast de structurele middelen, ook een eenmalige investering nodig is voor het op orde brengen van het onderhoud aan bomen, halfverharding, vervanging mijnsteen Sportstad en het achterstallig onderhoud aan bermen. Voorgesteld wordt om hiervoor een bedrag toe te voegen aan de algemene reserve niet geblokkeerd van € 470.000.	I	-/- 470.000
220	Fok/Schans	Vanuit verkeersveiligheid 2015 is een bedrag doorgeschoven naar herinrichting van de Fok/Schans. De uitvoering van dit project schuift door naar 2017, zoals al gemeld in de Bestuursrapportage 2016. Voorgesteld wordt om de beschikbare middelen voor de uitvoering van het werk en de dekking uit de reserve projecten door te schuiven naar 2017.	I I	-/- 40.800 40.800
220	Stelpost kapitaallasten Verhardingen en kunstwerken	Na de herindeling met Boarnsterhim zijn structurele middelen in de begroting gereserveerd als stelpost voor verhardingen en kunstwerken met name voor het wegwerken achterstanden in de constructieve veiligheid. Met de beschikbaarstelling van de middelen voor onderhoud van Verhardingen en Kunstwerken in de Perspectiefnota 2016 kunnen deze stelposten vervallen.	I I	12.440 179.863
220	Leges nutsbedrijven	De opbrengst leges van nutsbedrijven voor sleuven liggen dit jaar naar verwachting € 70.000 hoger dan geraamd. De vergoeding voor het herstel van sleuven ligt naar verwachting € 50.000 hoger dan geraamd. Vanwege degeneratie (nazakking) wordt het herstel pas op termijn uitgevoerd. Het bedrag voor herstel wordt middels reservering overgeheveld naar komend jaar.	I I I	70.000 50.000 -/- 50.000
220	Hekkelwerkzaamheden	In het verzamelbesluit 2016-2 heeft u een aanvullend budget beschikbaar gesteld van € 300.000 voor hekkelwerkzaamheden, omdat we geen overeenstemming hadden met het Wetterskip. Met het Wetterskip zijn afspraken gemaakt over de vergoeding van de Hekkelwerkzaamheden voor 2016. De gemeente voert dit jaar iets meer werkzaamheden uit voor een bedrag van € 38.800. Het Wetterskip betaalt dit jaar een vergoeding voor de	I	-/- 38.800

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

		hekkelwerkzaamheden van totaal € 278.556. De netto lasten voor de gemeente dalen met € 239.756, waarvan 50% ten laste komt van de voorziening riolering. In het verzamelbesluit wordt aan u voorgelegd om € 400.000 beschikbaar te stellen voor het eenmalig afvoeren van het op de grondbank opgeslagen hekkelafval. Van de kosten komt 50% ten laste van de algemene middelen. Wij stellen u voor deze 50%,€ 200.000 te storten in de algemene reserve geblokkeerd ter aanwending in 2017.	I	278.556
			I	-/- 119.278
			I	-/- 200.000
235	Project drainage begraafplaatsen	Het project verbeteren drainage op begraafplaatsen is in 2016 nog niet afgerond. De werkzaamheden worden in 2017 vervolgd. Van het restant aan beschikbare middelen wordt voorgesteld deze door te schuiven naar 2017.	I	-/- 32.000 32.000
250	Sportaccommodaties	Conform het Sportaccommodatiebeleid uit 2016 draagt gemeente Heerenveen een Loods en een negental Kleedkamers in eigendom over aan de V.V. Heerenveense Boys. De Loods heeft een boekwaarde van € 56.000, de overdracht vindt plaats voor € 72.000. Er ontstaat een boekwinst van € 16.000. Voorgesteld wordt deze boekwinst in te zetten ter (gedeeltelijke) vereffening van gebruiksvergoeding voor de sportvelden, bedrag € 38.000. Om het resterende deel ad € 22.000 af te dekken wordt voorgesteld een beroep te doen op de middelen in de post Accommodatiebeleidsplan, waarvoor uw Raad in de Bestuursrapportage van 2015 middelen beschikbaar heeft gesteld. Als gevolg van de overdracht aan de Heerenveense Boys verdwijnt de Loods uit gemeentelijk eigendom en vallen de lasten van rente en afschrijving ad € 10.736 vrij. In de raming van de verhuur-inkomsten is destijds rekening gehouden met extra inkomsten van € 12.000. Wij stellen u voor de vrijval van de rente en afschrijving ingaande 2017 in de begroting te verwerken en tegelijkertijd ook de raming van de huurinkomsten aan te passen. Tenslotte is met V.V. Heerenveense Boys afgesproken, dat Heerenveen voor de overdracht van de Kleedkamers € 170.000 ter beschikking stelt. Hiervoor is oorspronkelijk een investeringskrediet van € 185.000 beschikbaar gesteld, zodat wij uw Raad thans voorstellen om dat krediet met € 15.000 te verlagen. Daardoor dalen de lasten van rente en afschrijving en is het effect van vrijval lasten en lagere huurinkomsten per saldo budgettair neutraal	I I I I I I I	72.000 -/- 56.000 -/- 38.000 22.000 10.736 -/- 12.000 <u>1.264</u> 0
Totaal			I	-/- 287.219

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Thema 5; Heerenveen stimuleert duurzaamheid

Mutaties

Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
230	Gewijzigde inzameling afval	<p>Met ingang van 2016 is de afvalinzameling gewijzigd en het Diftar tarief voor GFT verlaagd met 50%. Dit heeft wel geresulteerd in een betere scheiding van afval, maar het aantal aanbiedingen van met name GFT containers blijven ver achter. De burgers hebben op deze wijze hun gemiddelde last voor afvalstoffenheffing gedrukt met ongeveer € 8,- per Diftar aansluiting. Dit resulteert in een fors lagere opbrengst voor de gemeente.</p> <p>Er worden wel minder containers aangeboden, maar deze zijn wel voller/zwaarder als waar mee we rekening hebben gehouden en ook de verschuiving van restfractie naar GFT blijft achter. Dit resulteert in hogere kosten van verwerking.</p> <p>Het tekort wat hierdoor ontstaat kan gedekt worden door een onttrekking aan de egalisatievoorziening afval.</p>	I	-/- 192.000
				-/- 7.000
				199.000
232	Riolering	Zie Thema 3; Hekkelwerkzaamheden: lagere bijdrage vanuit riolering en terug storting in de voorziening	I	119.278
			I	-119.278
Totaal			I	0

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Thema 6; Heerenveen ontwikkelt

Mutaties

Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
110	Kop van Midden	Voor het project is een ISV-subsidie van € 300.000 toegekend door de Provincsje. Eerder is een krediet beschikbaar gesteld van € 190.000, welke gedekt werd uit de verkoop van de voormalige Broedstoof en een bijdrage van Accolade. De verkoop van de voormalige Broedstoof heeft € 175.000 opgeleverd. Voor het project is dus nu € 490.000 uit extern verkregen middelen beschikbaar. Gecombineerd met de vervanging van riolering, kunnen nu de omliggende straten, Kempenaerssingel en Sieger van der Laanstraat, worden meegenomen in het project. Het project start met de sloop van de woningen door Accolade. Dit zal naar verwachting eind 2016/begin 2017 plaatsvinden. Voorgesteld wordt om de baten en de lasten in de begroting met dit bedrag aan te passen.	I	300.000 -/- 300.000
110	Planschade	Vanwege de bouw van de nieuwe school in Akkrum, heeft de gemeente Boarnsterhim in het verleden € 25.000 gereserveerd voor eventuele planschade claims. Tot 5 jaar na het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan kunnen belanghebbenden claims indienen. Deze termijn is afgelopen augustus verstreken. Er zijn geen claims meer ingediend. Het resterende budget valt daarmee vrij.	I	20.375
110	Wijngaard/De Rank	De voormalige schoollocatie van de Wijngaard en de Rank in Oudeschoot is aangewezen als ontwikkellocatie, waarbij de verwachte opbrengst van € 177.500 als dekking voor de te realiseren MFA is aangewezen. In het verleden zijn de feitelijke ontwikkelingsmogelijkheden van de locatie bekeken. De locatie is smal en ligt in een woongebiedje met een hoge dichtheid en matige kwaliteit. Een reguliere invulling met rijwoningen is niet of nauwelijks mogelijk en heeft te veel (negatief) effect op de omgeving. Een invulling met een bijzonder woningtype of verkaveling (bijv. patiowoningen) zou tot de mogelijkheden kunnen behoren. Een dergelijk woningtype is echter risicovol, zeker op de huidige locatie. We stellen voor de grond definitief in te vullen als open plek in de wijk. De plek wordt al als speelvoorziening gebruikt. Een dergelijke plek geeft meer lucht en kwaliteit aan de omliggende omgeving.	I	-/- 177.500
Totaal			I	-/- 157.125

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

2. Mutaties reserves en voorzieningen

Mutaties

Thema	Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
1	001	Reserve IT-agenda	In de Perspectiefnota 2016 zijn voorstellen gedaan om de uitgaven van de ontwikkelingen in de informatietechnologie, structureel te verwerken in de begroting 2017. Zoals is aangegeven in de Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2020 (blz. 20), valt hierdoor het restant van de reserve IT-agenda vrij, ten gunste van de algemene reserve.	I	-/- 64.278
3	225	Achterstallig onderhoud Boarnsterhim (bruggen)	In de begroting 2017 is een structurele storting opgenomen in de nieuwe voorziening bruggen ad. € 150.000 per jaar. Om de storting in de begroting en het meerjarenperspectief, op een zelfde niveau te houden, is er eenmalig een extra storting nodig van € 150.000. De voorziening laat hiermee meerjarig een sluitende dekking zien op basis van het onderzoek van Antea.	I	150.000
3	225	Achterstallig onderhoud Boarnsterhim (bruggen)	In het kader van het achterstallig onderhoud bruggen in de voormalige gemeente Boarnsterhim, zijn een tweetal bruggen, waarvan de werkzaamheden nog in 2016 zullen worden uitgevoerd. Het gaat om de Meinesleatbrege en de Trigreppel (mechanische aandrijving). Voor deze bruggen is rekening gehouden met de dekking uit de voorziening achterstallig onderhoud Boarnsterhim (bruggen). Het gaat om respectievelijk € 973.345 en € 38.000.	I	1.011.345
3	225	Voorzieningen achterstallig onderhoud Boarnsterhim (oevers, bruggen en wegen)	Op basis van het Antea onderzoek, zijn in de Perspectiefnota 2016 alle lasten voor onderhoud, vervanging en renovatie voor de volledige gemeente Heerenveen verwerkt. Hierin is geen splitsing opgenomen van de oude gemeente Heerenveen en de voormalig gemeente Boarnsterhim. Door het opnemen van de lasten in het meerjarenperspectief 2017-2020, wordt voldaan aan het wegwerken van het achterstallig onderhoud in de voormalige gemeente	I	-/- 4.562.684

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

			Boarnsterhim. Zoals is aangegeven in de Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2020 (blz. 26, 28 en 29), vallen hierdoor de voorzieningen achterstallig onderhoud Boarnsterhim vrij ten gunste van de algemene reserve. In de totale vrijval is ook de voorziening onderhoud walbeschoeiing (blz. 25) meegenomen, die al in de administratie aanwezig was.		
5	229	Reserve Oud papier	In de Perspectiefnota 2016 is voorgesteld om de uitgaven voor initiatieven van maatschappelijke organisaties, actieve inwoners, scholen of verenigingen, structureel te verwerken in de begroting 2017. De verwerking van deze uitgaven is in de begroting opgenomen onder het thema Eigen Kracht en Nieuwe rollen. Zoals is aangegeven in de Bestedingsplannen reserves en voorzieningen 2016-2020 (blz. 15), valt hierdoor het restant van de reserve Oud papier vrij, ten gunste van de algemene reserve.	I	-/- 49.027
Totaal				I	-/- 3.514.644

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

3. Mutaties investeringskredieten

Mutaties

Thema	Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
1	Vastgoed	Aankoop Meer 67	De woning is aangekocht vanwege de realisatie van het project bereikbaarheid A32 (RSP). In dat kader worden de op- en afritten van de K.R.Poststraat op de A32 aangepast. Door de verlegging van de op- en afrit komen deze deels te liggen op het perceel behorende bij de woning Het Meer 67. In overleg met onze partners (provincie en RWS) is besloten de woning aan te kopen. De kosten worden volledig vergoed door de provincie uit de beschikbare middelen voor dit project in het kader van de Investeringsagenda Drachten-Heerenveen. De provincie heeft ingestemd met aankoop en de woning en met de financiering uit de betreffende middelen. Inclusief bijkomende kosten gaat het om een bedrag van € 890.000. De woning wordt geactiveerd voor € 1.	I I	-/- 890.000 889.999
1	ICT	Bedrijfsvoering afdeling IFH	Aanvullend investeringsbudget IFH 2016, abusievelijk niet meegenomen in eerdere verzamelbesluiten	I	-/- 35.000
3	Sport	Sportcomplex Buitenbaan	De kleedkamers op Sportpark Buitenbaan zijn in eigendom aan de Stichting Sportpark Buitenbaan overgedragen. Aan genoemde Stichting is in verband met deze overdracht een bijdrage beschikt van € 45.000 in de kosten van exploitatie en toekomstig onderhoud. Aan de beschikking liggen een onderhoudsplan en uitvoeringsovereenkomst ten grondslag. Destijds is hiervoor een investeringskrediet van € 40.000 beschikbaar gesteld. Gevraagd wordt het krediet met € 5.000 aan te passen	I	-/- 5.000
4	Onderwijs	De Buitenkans	De nieuwe school De Buitenkans wordt gehuisvest in De Rinkelbom. Voor de bouwkundige aanpassingen heeft de raad € 402.820 beschikbaar gesteld. Als gevolg van een aantal posten meerwerk komen de kosten € 68.000 hoger uit. het meerwerk bestaat onder andere uit advieskosten, kosten van verbouw en installatie en van de verhuizing.	I	-/- 68.000 68.000

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

			De dekking van het bedrag ad € 68.000 kan gevonden worden in het krediet voor Spoedaanvragen en onvoorzien (jaarschijf 2016). Hiervoor is € 257.000 beschikbaar, thans is uitgegeven € 9.800 (kosten haalbaarheidsonderzoek De Buitenkans, maken onderdeel uit van de genoemde € 68.000). Voorgesteld wordt om het krediet voor de Huisvesting De Buitenkans met € 68.000 te verhogen en de raming voor de Spoedaanvraag c.q. onvoorzien 2016 met € 68.000 te verlagen.		
Totaal				I	-/- 40.001

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)	280.223		-28.000	-40.000			212.223
Financieel Verzamelbesluit 5 (december)	-453.789		-287.219			-157.125	-898.133
totaal	966.394	0	-638.219	512.500	-12.500	45.375	873.550
Investeringen							
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)	-35.001		-5.000	0			-40.001
Totaal	-35.001	0	-5.000	-486.128	0	0	-526.129
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)			-294.312		24.000		-270.312
Financieel Verzamelbesluit 5 (december)	-64.278		-3.401.339		-49.027		-3.514.644
Totaal	-64.278	-6.500.000	-3.695.651	0	-175.027	0	-10.434.956

Het saldo van de verzamelbesluiten in 2016 wordt verrekend met de vrijval van de reserves en voorzieningen uit het laatste verzamelbesluit.

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	212.223
10 november 2016	Bestuursrapportage 2016	-2.137.115
19 december 2016	Verzamelbesluit 2016-5	-898.133
21 december 2016	Totaal 'onvoorzien' 2016	-1.149.611

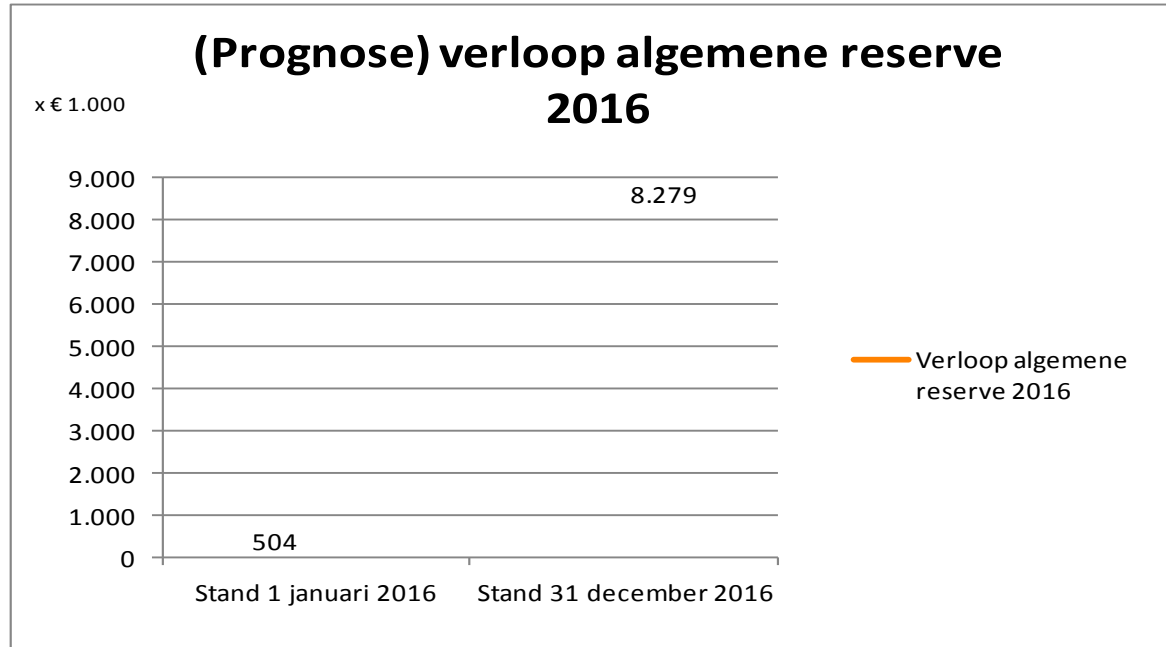
Toelichting

Het saldo over 2016, wordt verrekend met de vrijval van de voorzieningen achterstallig onderhoud Boarnsterhim, de reserve IT agenda en de reserve Oud papier. Na verrekening van deze reserves en voorzieningen, inclusief de vrijval van de voorziening Sportstad (verzamelbesluit 2016-4), is de storting in de algemene reserve over 2016 € 2.659.345.

Toelichting	Bedrag
Saldo 'onvoorzien' 2016	- 1.149.611
Vrijval reserves en voorzieningen 2016-4	294.312
Vrijval reserves en voorzieningen 2016-5	3.514.644
Totaal storting algemene reserve 2016	2.659.345

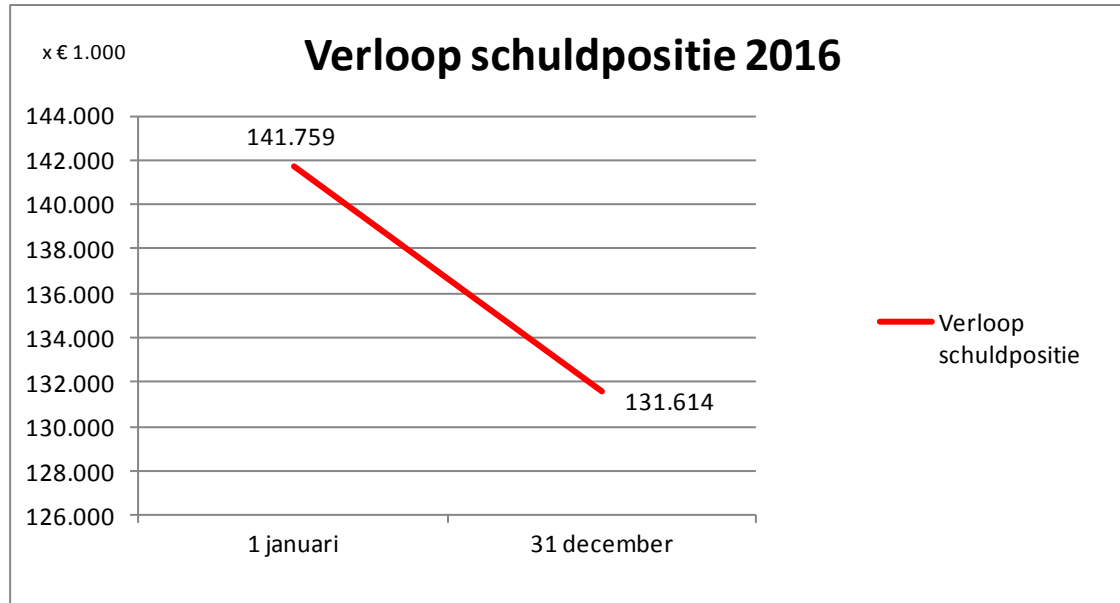
6. Overige aangelegenheden:

A. Vermogenspositie



Verloop algemene reserve	2016
Stand 1 januari	503.754
Mutaties	
Spaarcomponent	2.790.335
Kapitaallasten stelselwijziging	- 513.381
Extra storting (V&P-nota 2014)	881.000
Extra storting (begroting 2016)	900.000
Rekeningsresultaat 2015	1.057.854
Verzamelbesluiten 2016	2.659.345
Totaal mutaties	7.775.153
(Geraamde) Stand per 31 december	8.278.907

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 3 november 2016 € 14.503.260.

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

7. Investeringskredieten

Grootboek	U/I	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Saldo	Opmerking
74009003	U	Hoogwerker Sky Jack	90.000	63.000	27.000	
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	470	113.530	
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	

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Grootboek	U/I	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Saldo	Opmerking
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	Klepelmaaier STH Panda 1805	33.000	30.070	2.930	
74013002	U	Watertankwagen (Joskin 5000)	7.500	0	7.500	
74013003	U	Maaibalk (Swingtrim SWTR)	7.500	0	7.500	
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	13.596	46.404	
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	54.022	1.978	
73514009	U	Auto	40.000	0	40.000	
73514010	U	Trilplaat groot Weber	4.500	0	4.500	
73514011	U	Schaftkeet STBK400	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	13.500	6.500	
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	

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Grootboek	U/I	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Saldo	Opmerking
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	362.462	37.538	
74513004	U	Project Zaakgericht werken	186.000	85.552	100.448	
74515007	U	Vervanging multifunctionals en printers	82.000	51.385	30.615	
74016009	U	Hardware	70.000	158.118	-88.118	
74016009	U	Hardware, Interne bijdrage	30.000	0	30.000	
74016009	U	Hardware: Noodstroom	10.000	0	10.000	
74016009	U	Hardware: Storage	100.000	7.405	92.595	
74016009	U	Hardware: Firewall	34.000	0	34.000	
73007001	U	Riolering buitengebied	7.937.752	6.891.351	1.046.401	
73007001	U	Riolering buitengebied - Uren		5.710	-5.710	
73007001	I	Riolering buitengebied - Bijdrage Wetterskip	484.000	590.356	-106.356	
73007001	I	Riolering buitengebied - Overige verkopen		524	-524	
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	41.147	259.970	
73014000	U	Herinrichting Molenplein	1.635.000	548.449	1.086.551	
73014000	U	Herinrichting Molenplein	485.000	480.000	5.000	
73014000	U	Opdracht		797.723	-797.723	
73014000	U	Directieleveranties		46.507	-46.507	
73014000	U	Overige kosten opdracht		89.844	-89.844	
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	133	116.067	

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Grootboek	U/I	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Saldo	Opmerking
73114004	U	Herstructurering Sinnebuorren Akkrum	3.251.600	978.262	2.273.338	
73114004	U	Herstruct. Sinnebuorren: Opdracht		1.596.432	-1.596.432	
73114004	U	Herstruct. Sinnebuorren: Overige kosten Opdracht		32.064	-32.064	
73114004	U	Herstruct. Sinnebuorren: Overige kosten		27	-27	
73114004	U	Herstruct. Sinnebuorren: Taxaties/notaris/ rechtskundige adviezen		4.669	-4.669	
73114004	U	Herstruct. Sinnebuorren: Betaalde schadeuitkering		68.111	-68.111	
73114004	U	Kostenplaats RO Invest./voorz.		8.307	-8.307	
73114004	U	Kostenplaats IBOR Invest./voorz.		46.528	-46.528	
73114004	I	Overb.kosten Polsleat 2015	0	30.181	-30.181	
73114004	I	Invest.bijdragen van GR's, Provincies	97.600	0	97.600	
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	616	9.384	
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	
72016001	U	Woning Het Meer 67		174.000	-174.000	Correctie in Verzamelbesluit 2016-5
72916001	U	Uitbreiding riolering Grexen 2016	120.000	0	120.000	
72916001	U	Uitbreiding riolering Grexen 2016	150.000	0	150.000	
72916002	U	Vervangingsinvesteringen	171.235	0	171.235	
72916002	U	Vervangingsinvesteringen	882.940	63.371	819.569	
72916002	U	Vervangingsinvesteringen	128.000	0	128.000	
72916002	I	Vervangingsinvesteringen	0	60.000	-60.000	
72916002	I	Bijdrage voorz.vervangingsinvesteringen	1.182.175	0	1.182.175	

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Grootboek	U/I	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Saldo	Opmerking
73116000	U	Verhardingen 2016	1.468.000	341.785	1.126.215	
73116000	U	Verhardingen 2016	82.000	0	82.000	
73116001	U	Aanleg parkeerterrein excl.grond	227.500	0	227.500	
73116002	U	Herinrichting infrastructuur nabij Azc	328.200	0	328.200	
73116002	I	Herinrichting infrastructuur nabij Azc	186.500	0	186.500	
73116003	U	Aanleg Fietspad Zonnebloemstraat	90.000	0	90.000	
73111001	U	Inrichting buitenruimte MFA	372.348	275.523	96.825	
75811001	U	Sportcomplex Nieuwehorne	5.560.000	5.499.846	60.154	
75811001	U	Kostenplaats IBOR Invest./ voorz.		535	-535	
75811001	I	Bijdrage Stichting Horne Sport	100.000	97.504	2.496	
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	

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 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	
71115001	U	Vorbereidingskst.loc. Asielzoekerscentrum		30.526	-30.526	
71115001	U	Vorbereidingskst.loc. Asielzoekerscentrum	40.000	102.101	-62.101	
71115001	U	Vorbereidingskst.loc. Asielzoekerscentrum - Kostenpl. RO	210.000	64.248	145.752	
71115001	U	Vorbereidingskst.loc. Asielzoekerscentrum - Kostenpl. IBOR		17.648	-17.648	
71115001	I	Vorbereidingskst.loc. Asielzoekerscentrum	180.200	0	180.200	
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	45.000	45.000	0	Correctie in Verzamelbesluit 2016-5
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	1.628.346	3.252.523	
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/ spoedaanvragen	257.162	9.801	247.361	
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	
72516011	U	Huisvesting De Buitenkans	402.820	376.710	26.110	
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	

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Grootboek	U/I	Omschrijving	Begroot	Realisatie	Saldo	Opmerking
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	
Totaal uitgaven			41.428.115	22.467.975	18.960.140	
Totaal inkomsten			8.626.164	3.260.879	5.365.285	
Totaal saldo uitgaven vs. inkomsten			32.801.951	19.207.095	13.594.856	