

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

1. Mutaties Themabegroting 2017

Totaal per thema

Mutaties	Omschrijving thema	I/S	Bedrag afwijking
1	Financiën en Bedrijfsvoering	I/S	158.151
2	Sociaal Domein	S	0
3	Onderwijs en Sport (accommodaties)	I/S	40.800
4	Eigen kracht en Nieuwe rollen		
5	Actueel (Demografische ontwikkeling)		
Totaal		I/S	198.951

I = Incidenteel

S = Structureel

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Thema 1; Financiën en Bedrijfsvoering

Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
001	Bedrijfsvoering Verzekeringen	Er is een Europese aanbesteding gehouden voor de gemeentelijke aansprakelijkheidsverzekering. Bij het aanbestedingsresultaat was er sprake van inschrijving, die hoger ligt dan de in de begroting beschikbare middelen. Er was echter een alternatief uitgevraagd met een hoger eigen risico per claim (€ 10.000 in plaats van de huidige € 2.500). Dit alternatief was aanzienlijk goedkoper. Met gebruik van historische gegevens hebben wij een kosten-batenanalyse uitgevoerd en besloten te kiezen voor het hogere eigen risico. Dit resulteert in een jaarlijks positief premieresultaat van € 36.000 ten opzichte van de begroting. Wij hebben besloten dit bedrag vrij te laten vallen via verzamelbesluit 2017-1. Het hogere eigen risico drukt op de reguliere afdelingsbudgetten. Als het hogere eigen risico in incidentele gevallen leidt tot een te hoge druk op deze budgetten zal via een verzamelbesluit dekking worden gevraagd.	S	36.000
001	Bedrijfsvoering Publiek	Sinds enkele jaren voert afdeling Publiek de verantwoordelijkheid voor de gemeentelijke website. Er is een webteam gevormd die de volledige website beheert. Het afgelopen jaar hebben we gemerkt dat er geen beheerbudget is voor de website voor uitvoerende werkzaamheden in programmering, voorzieningen, inhuur van expertise en de doorlopende kosten van tools in relatie tot de website. Het was het afgelopen jaar veelal niet duidelijk welke kostenplaats hiervoor kon worden gebruikt. We hebben het dan niet over structurele kosten zoals contracten, hosting en dergelijke, aangezien deze voor rekening komen van afdeling IFH. Voor 2017 vragen wij hiervoor een budget van € 20.000. In de Perspectiefnota 2017 willen wij dit bedrag structureel maken. Naast de noodzaak van de extra middelen, kan zo vroeg in het jaar nog geen afweging worden gemaakt naar de interne dekkingsmiddelen.	I	-/- 20.000
001	Bedrijfsvoering Publiek	De trouwzaal in Crackstate is een prachtige monumentale zaal waar we trots op zijn. Het is echter aan groot onderhoud toe. Sinds begin jaren negentig is er vrijwel niets meer gedaan aan onderhoud en inventaris. Alleen het hoognodige. En dat is te merken aan de reacties van aanstaande bruidsparen, die laten weten dat de trouwzaal niet meer het visitekaartje	I	-/- 27.000

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

		is wat het moet zijn. De trouwzaal willen we naast het sluiten van huwelijken ook Multifunctioneel gebruiken, denk hierbij aan ontvangst van diverse delegaties. Na een inventarisatieronde moeten we concluderen dat er veel werkzaamheden moeten worden uitgevoerd en een volledige vernieuwing van het inventaris. Er is slechts een budget van 30.000 beschikbaar en dat is niet toereikend om alles te kunnen uitvoeren en vervangen. Er is een tekort van € 27.000. Wij vragen dit bedrag eenmalig beschikbaar te stellen om zo de werkzaamheden op juiste volgorde te kunnen uitvoeren.		
001	Bedrijfsvoering BBFJz	In de bestuursrapportage 2016 is onder "E-factureren, de verplichting komt eraan" gerapporteerd dat in de 2e helft van dit jaar invulling wordt gegeven aan het door de VNG gevraagde om te waarborgen dat de gemeente op tijd klaar is om e-facturen te kunnen ontvangen en verwerken en daarmee voldoet aan Europese regelgeving die de Europese (aanbestedende diensten van) overheden verplicht om met ingang van november 2018 e-facturen te kunnen ontvangen en verwerken bij overheidsopdrachten. Deze verandering kan niet met de bestaande financiële en personele middelen uitgevoerd worden. Daarom wordt gevraagd worden hiervoor € 25.000 aan eenmalige middelen beschikbaar te stellen. De verandering wordt gefaseerd uitgevoerd in de onderstaande fasen. Elke fase eindigt en start met een beslisdocument op basis waarvan wel/niet besloten wordt tot de volgende fase. De gevraagde eenmalige middelen zijn bestemd om de benodigde werkzaamheden te kunnen uitvoeren voor de ontwerpfase en om een start te kunnen maken met de voorbereidingsfase. Daarna kan aangegeven worden wat de structurele gevolgen van E-factureren zijn voor financiële en personele middelen en welke eenmalige kosten voor implementatie gemaakt moeten worden. Naast de noodzaak van de extra middelen, kan zo vroeg in het jaar nog geen afweging worden gemaakt naar de interne dekkingsmiddelen.	I	-/- 25.000
001	Bedrijfsvoering BBFJz	In de inleiding van de begroting 2017 is aangegeven dat per abuis de ontwikkeling van het Participatiebudget tweemaal administratief in de begroting 2016 is verwerkt. Hoewel een menselijke fout in de cijfers nooit volledig valt te voorkomen, is het is wel noodzakelijk om de kans daarop te verkleinen door de opbouw en de bijhouding van de begrotingscijfers systematisch te laten ondersteunen door alle mutaties	I	-/- 30.000

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

		direct te verwerken in het financieel systeem. Dat wordt nu met hulp van een externe partij voor elkaar gemaakt. De eenmalige kosten daarvan bedragen € 30.000.		
001	Bedrijfsvoering BBFJz	De overeenkomst met de accountant is verlengd. In onze brief van 15 december 2016 hebben wij de gemeenteraad geïnformeerd dat wij de overeenkomst accountancydiensten voor de gemeenteraad met 2x 12 maanden verlengen. Conform de overeenkomst hebben wij dit, drie maanden voordat de verlenging van de overeenkomst ingaat, aan de accountant schriftelijk bekend gemaakt. Dit is gedaan onder voorbehoud van goedkeuring door de gemeenteraad van de hogere kosten gemoeid met de overeenkomst voor 2017 in dit verzamelbesluit en voor 2018 in de perspectiefnota 2017. De hogere kosten bedragen € 15.500 per jaar en zijn een gevolg van de controle van het sociaal domein en van de vennootschapsbelasting. Deze controles zijn geen onderdeel van de overeenkomst waarop het huidige budget is gebaseerd.	I	-/- 15.500
110	Thialf	Thialf OG B.V. heeft gevraagd, met het oog op de opening van het vernieuwde Thialf, of de gemeente een bijdrage wil leveren in de vorm van een financiële steun voor de realisatie van het project "Tien voor Thialf". Het betreffende project heeft tot doel de beleving van (en de emotie rond-) Thialf te verbeteren en deze in de hal zichtbaar en tastbaar te maken. De provincie draagt € 50.000,- bij aan het project. Een bijdrage vanuit de gemeente Heerenveen (die één derde van de aandelen bezit) ter grootte van € 25.000,- kan een mooi symbolisch cadeau zijn als blijk van waardering voor de geleverde inspanning voor het behoud van Thialf voor onze gemeente. Wij stellen voor deze middelen beschikbaar te stellen.	I	-/- 25.000
411	Algemene uitkering	De septembercirculaire van het Gemeentefonds, laat een positieve aanpassing zien van de algemene uitkering in de Algemene Dienst. Hoewel er een korting wordt doorgevoerd op de oude middelen van de WMO, is er een positief effect op de uitkeringsfactor. Het totale voordeel voor de algemene dienst is in 2017 € 264.651.	I	264.651
			I/S	158.151

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Thema 2; Sociaal Domein

Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
411	Integratie uitkering Sociaal Domein	In de Algemene uitkering van het Gemeentefonds is, ten opzichte van de begroting 2017, een korting doorgevoerd op de integratie uitkering Sociaal Domein. De kortingen zijn doorgevoerd op de budgetten voor de WMO en de Jeugd, in totaal -/- € 679.092. Doordat de uitvoering van de gedecentraliseerde taken in het Sociaal Domein budgettair neutraal worden verwerkt, worden de uitgaven met een zelfde bedrag verlaagd en heeft dit geen effecten voor de uitkomsten in de Algemene Dienst.	S S	-/- 679.092 679.092
Totaal			S	0

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Thema 3; Onderwijs en Sport (accommodaties)

Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
269	Subsidie Skoatterhûs	In de begroting 2017 is abusievelijk een subsidie voor Plaatselijk Belang Oudeschoot en Skoatterhûs, dubbel verwerkt in de begroting 2017-2020. Hierdoor valt er structureel een bedrag vrij van € 34.800.	S	34.800
284	CBS de Anjewier	School de Anjewier heeft per 1 oktober 2016 zijn onderwijsfunctie verloren en is in eigendom en beheer overgedragen aan de gemeente. De kapitaalslasten, kosten voor verzekeringen en lokale heffingen worden overgeheveld van onderwijs naar Vastgoed.	S	-/- 36.008
		De locatie van de school blijft voorlopig gereserveerd als mogelijke toekomstige locatie van de Anjewier en Streek. De school is daarom sinds 1 december 2016 verhuurd voor € 18.000 per jaar aan Scouting (dagbesteding voor autisten), voor een periode van 1 jaar.	S	36.008
		Voor het onderhoud van het gebouw wordt rekening gehouden met een last van € 12.000 voor 2017.	I	18.000
		Het is niet zinvol om het onderhoud van het gebouw meerjarig te ramen omdat niet bekend is wat er met dit gebouw gaat gebeuren. We hopen eind 2017 meer duidelijkheid te hebben over de bestemming van deze locatie inclusief financiële consequenties.	I	-/- 12.000
Totaal			I/S	40.800

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN**2. Mutaties reserves en voorzieningen**

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

3. Mutaties investeringskredieten

Thema	Product	Onderwerp	Toelichting op de afwijking	I/S	Bedrag afwijking
1	220	Herinrichting Gedempte Molenwijk en Breedpad	In de perspectiefnota 2016 is dekking opgenomen voor de Herinrichting gedempte Molenwijk en Breedpad (pagina 25). Bij de vaststelling van de primitieve begroting 2017 is het benodigde budget niet beschikbaar gesteld. Wij verzoeken u alsnog om dit investeringskrediet beschikbaar te stellen. Het bruto krediet bedraagt € 690.000, waarvan € 112.500 ten laste komt van de beschikbare onderhoudsbudgetten. Het netto investeringskrediet wordt geactiveerd.	I I	-/- 690.000 112.500
Totaal				I	-/- 577.500

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

4. Resumé mutaties Verzamelbesluiten 2017

<i>Verzamelbesluit</i>	<i>thema 1</i>	<i>thema 2</i>	<i>thema 3</i>	<i>thema 4</i>	<i>thema 5</i>	<i>totaal</i>
Themabegroting 2017						
Financieel Verzamelbesluit 1 (februari)	158.151	0	40.800			198.951
Financieel Verzamelbesluit 2 (mei)						0
Financieel Verzamelbesluit 3 (juli)						0
Financieel Verzamelbesluit 4 (oktober)						0
Financieel Verzamelbesluit 5 (december)						0
totaal	158.151	0	40.800	0	0	198.951
<i>Verzamelbesluit</i>	<i>thema 1</i>	<i>thema 2</i>	<i>thema 3</i>	<i>thema 4</i>	<i>thema 5</i>	<i>totaal</i>
Investeringsen						
Financieel Verzamelbesluit 1 (februari)	-577.500					-577.500
Financieel Verzamelbesluit 2 (mei)						0
Financieel Verzamelbesluit 3 (juli)						0
Financieel Verzamelbesluit 4 (oktober)						0
Financieel Verzamelbesluit 5 (december)						0
Totaal	-577.500	0	0	0	0	-577.500
<i>Verzamelbesluit</i>	<i>thema 1</i>	<i>thema 2</i>	<i>thema 3</i>	<i>thema 4</i>	<i>thema 5</i>	<i>totaal</i>
Reserves en voorzieningen						
Financieel Verzamelbesluit 1 (februari)						0
Financieel Verzamelbesluit 2 (mei)						0
Financieel Verzamelbesluit 3 (juli)						0
Financieel Verzamelbesluit 4 (oktober)						0
Financieel Verzamelbesluit 5 (december)						0
Totaal	0	0	0	0	0	0

De uitkomsten van de vijf verzamelbesluiten worden geëgaliseerd in de post onvoorzien. Na het laatste verzamelbesluit van 2017, zal het saldo worden toegevoegd, dan wel onttrokken, aan de algemene reserve.

5. Ontwikkeling product onvoorziene uitgaven

<i>besluit gemeenteraad</i>	<i>toelichting</i>	<i>bedrag</i>
10 november 2016	Themabegroting 2017	130.000
13 februari 2017	Verzamelbesluit 2017-1	198.951
22 mei 2017	Verzamelbesluit 2017-2	0
17 juli 2017	Verzamelbesluit 2017-3	0
16 oktober 2017	Verzamelbesluit 2017-4	0
10 november 2017	Bestuursrapportage 2017	0
18 december 2017	Verzamelbesluit 2017-5	0
18 december 2017	Totaal 'onvoorzien' 2017	328.951

Het saldo van het de post 'Onvoorzien' wordt (na het verzamelbesluit 2017-5) toegevoegd/ontrokken aan de algemene reserve.

6. Meerjarenperspectief 2018-2020

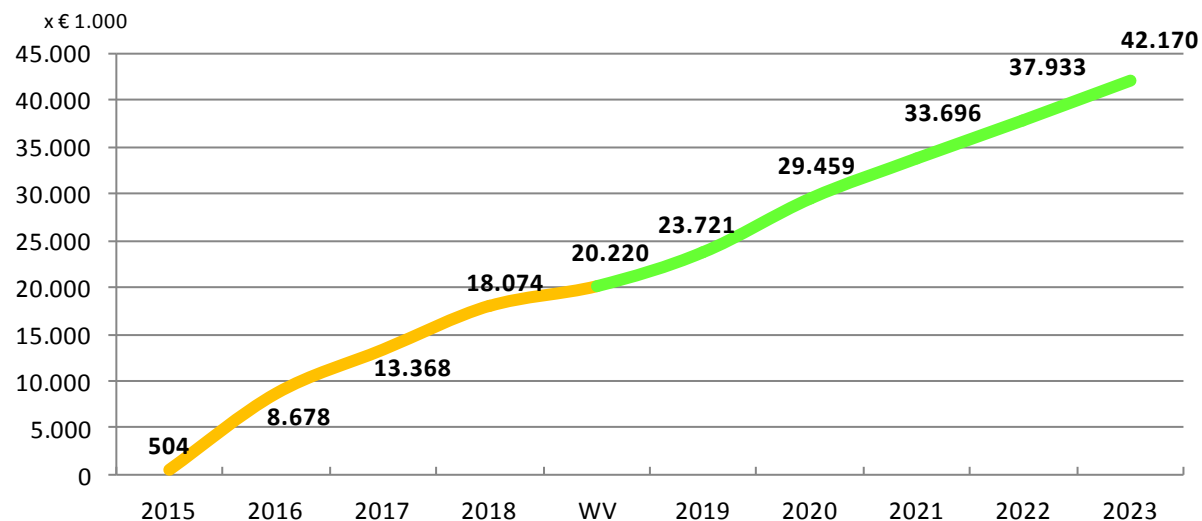
x € 1.000

Meerjarenperspectie 2018-2020		2018	2019	2020
Uitkomsten begroting 2017		202	1.524	1.612
Amendement OZB - verlaging OZB		-110	-110	-110
Doorwerking amendement OZB - ondernemersfonds		3	3	3
Storting Algemene reserve		-90	-1.410	-1.500
Uitkomsten begroting 2017-2020		5	7	5
Structurele mutaties verzamelbesluiten				
Verzekeringspremie	2017-1	36	36	36
Subsidie Plaatselijk belang Oudeschoot	2017-1	35	35	35
Totaal structurele mutaties		71	71	71
Uitkomsten meerjarenperspectief 2018-2020		76	78	76

In de bovenstaande tabel zijn de structurele mutaties verwerkt, welke zijn opgenomen in het verzamelbesluit 2017-1. Gedurende het jaar worden alle structurele mutaties opgenomen, om inzicht te geven van de structurele consequenties met betrekking tot het meerjarenperspectief 2018-2020.

De structurele effecten in de jaarschijf 2017, worden geëgaliseerd in de post 'onvoorzien'.

7. Ontwikkeling algemene reserve



Verloop algemene reserve	2017
Stand 1 januari	8.678.375
Mutaties	
Spaarcomponent	2.926.335
Kapitaallasten stelselwijziging	-513.381
Extra storting (V&P-nota 2014)	873.000
Watertakenplan 2015	459.468
Precario	843.865
Uitkomsten begroting 2017	100.000
Totaal mutaties	4.689.287
(Geraamde) Stand per 31 december	13.367.662

Toelichting

Het saldo van de vijf Verzamelbesluiten over 2017, zal bij het laatste verzamelbesluit aan de algemene reserve worden toegevoegd, dan wel worden onttrokken.

De toevoeging 'Watertakenplan 2015' is structureel toegevoegd aan de algemene reserve.

De opbrengst precario (gas) is als extra storting opgenomen in de algemene reserve. De reserve precario dekt het risico af van de aanslagen op het elektriciteitsnetwerk.