

1. Mutaties Themabegroting 2017**Totaal per thema**

Mutaties	Omschrijving thema	Bedrag afwijking
1	Financiën en Bedrijfsvoering	17.200
2	Sociaal Domein	0
3	Onderwijs en Sport (accommodaties)	-92.000
4	Eigen kracht en Nieuwe rollen	0
5	Actueel - Armoedebeleid	-225.270
Deel II	Overige mutaties	70.000
Totaal		-230.070

Thema 1; Financiën en Bedrijfsvoering

Onderwerp	: Omgevingswet: Friese aanpak	Bedrag €	-328.000 328.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja / nee, toelichting: In 2016 heeft u een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld voor de invoering van de Omgevingswet. Onder de werknaam "De Friese Aanpak" trekken de Friese gemeenten, de Provincie en het Wetterskip samen op. De gemeente Heerenveen is de penvoerder van dit project (werkbudget). De totale kosten van het werkbudget worden geraamd op € 328.000. De kosten worden volledig gedekt door de bijdragen van de Gemeenten en Provincie. Het aandeel van Heerenveen komt ten laste van het eerder genoemde voorbereidingskrediet. Wij stellen u voor eenmalig de middelen voor het werkbudget beschikbaar te stellen.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	De nieuwe omgevingswet vereist dat gestart wordt met de voorbereidingen.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing, is budgettair neutraal.		

Onderwerp	: Hekkelwerkzaamheden	Bedrag €	0												
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, toelichting: De gemeente heeft eind 2016 afspraken gemaakt met het Wetterskip over de vergoedingen voor de hekkelwerkzaamheden. De gemeente voert de hekkelwerkzaamheden uit en ontvangt hiervoor een vergoeding van het Wetterskip. Het beschikbare budget voor hekkelwerkzaamheden moet daarvoor worden verhoogd met € 472.600. Van het Wetterskip ontvangt de gemeente een bijdrage van € 278.600 voor de uit te voeren werkzaamheden. De extra kosten voor de gemeente (€ 194.000) komen voor 50% (€ 97.000) ten laste van de algemene middelen en voor 50% (€ 97.000) ten laste van de voorziening riolering. Het uitgangspunt is dat de 50% ten laste van de algemene middelen, kunnen worden gedekt binnen het taakveld. Resumé: <table><tr><td>Totaal kosten</td><td>472.600</td></tr><tr><td>Bijdrage Wetterskip</td><td>278.600</td></tr><tr><td>Extra kosten gemeente</td><td>194.000</td></tr><tr><td>Dekking voorziening riolering (50% van € 194.000)</td><td>97.000</td></tr><tr><td>Dekking algemene middelen (50% van € 194.000)</td><td>97.000</td></tr><tr><td>Saldo</td><td>0</td></tr></table>			Totaal kosten	472.600	Bijdrage Wetterskip	278.600	Extra kosten gemeente	194.000	Dekking voorziening riolering (50% van € 194.000)	97.000	Dekking algemene middelen (50% van € 194.000)	97.000	Saldo	0
Totaal kosten	472.600														
Bijdrage Wetterskip	278.600														
Extra kosten gemeente	194.000														
Dekking voorziening riolering (50% van € 194.000)	97.000														
Dekking algemene middelen (50% van € 194.000)	97.000														
Saldo	0														

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Het beheer van het oppervlakte water is een wettelijke taak van de gemeente, die moet voldoen aan de eisen van het Wetterskip.
Financiële ruimte binnen taakveld	De helft van de extra kosten worden gedekt binnen het product riolering. Voor de andere helft wordt gezocht naar dekking binnen het taakveld.

Onderwerp : Opruimen Hekkelafval		Bedrag €	0
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, toelichting: In het verzamelbesluit 2016-5 heeft u € 200.000 beschikbaar gesteld ten behoeve van het opruimen van hekkelafval. Dit bedrag is gestort in de algemene reserve geblokkeerd. De totale kosten voor het opruimen bedragen € 400.000. De resterende kosten komen ten laste van de voorziening riolering. Wij stellen u voor een incidenteel budget beschikbaar te stellen van € 400.000; te dekken uit de in 2016 gereserveerde middelen voor € 200.000 en te dekken ten laste van de voorziening riolering voor € 200.000		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Niet van toepassing.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing.		

Onderwerp : Gasdossier		Bedrag €	-125.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, het betreffen incidentele lasten.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Het "gasdossier" legt een behoorlijk beslag op de afdelingen RO en Communicatie. De totale kosten tot en met nu (periode februari tot en met juni) bedragen zo'n € 120.000 aan personele kosten waarvan ongeveer een derde voor RO en 2/3 voor communicatie. De kosten kunnen grotendeels worden opgevangen door verschuiving van taken. Voor RO geldt dat met name voor de actualisering van het bestemmingsplan Buitengebied (is nu niet tijdig klaar) en managementtaken. Voor communicatie geldt echter dat voor een deel extra inzet van capaciteit benodigd was waarvoor ook geen dekking is. Dat gaat om een bedrag van zo'n € 50.000. Voor de komende tijd is naar verwachting ook extra inzet nodig, deels voor RO (waardoor de actualisering van het bestemmingsplan kan worden opgepakt) en deels voor communicatie. De totale kosten daarvan bedragen zo'n € 75.000. In totaal is er dus een bedrag nodig van € 125.000.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Het totaal aan kosten is € 195.000. Hiervan wordt € 70.000 gedekt binnen de totale personeelskosten.		

Onderwerp : Projectondersteuning Ruimtelijke Ontwikkeling		Bedrag €	-40.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, in de Perspectiefnota 2017 wordtu voorgesteld om middelen voor formatie beschikbaar te stellen voor projectondersteuning. Om tijdig te kunnen starten met de		

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

	werkzaamheden, stellen wij u voor om de middelen beschikbaar te stellen voor het tweede half jaar van 2017.
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Het tijdig aan kunnen trekken van personeel.
Financiële ruimte binnen taakveld	Op dit moment is er nog geen inzicht in de financiële ruimte binnen de personele kosten in 2017.

Onderwerp : Mutatie concernfrictie		Bedrag €	193.000 -193.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, het betreft een incidentele reserve mutatie.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Ten behoeve van een aantal personele kwesties wordt een onttrekking uit de frictie gevraagd. In alle gevallen gaat het om maximale onttrekkingen. Als de personeelsbegrotingen van de betreffende afdelingen aan het eind van het jaar ruimte laten zien worden de onttrekkingen (deels) niet geëffectueerd. 1. Een medewerker die na een periode van ziekte in het kader van een loopbaantraject tijdelijk boven de formatie is toegevoegd om een aantal projecten op het gebied van dienstverlening aan te vullen; 2. Een financieel adviseur op het gebied van sociaal domein gaat met pensioen. Om de continuïteit te waarborgen, is het noodzakelijk dat de nieuwe adviseur een hele P&C-cyclus meeloopt; 3. Van een medewerker is na een ziekteperiode en een verstoorde arbeidsrelatie een functie buiten de organisatie gezocht; 4. Vooruitlopend op de Omgevingswet is een medewerker in de gelegenheid gesteld om in het kader van zijn loopbaanontwikkeling een stage te lopen bij een andere werkgever, naar verwachting beter passend bij het toekomstperspectief. Alle vier onttrekkingen passen binnen de vastgestelde spelregels van de concernfrictie.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing, is budgettair neutraal.		

Onderwerp : Kosten deurwaarder		Bedrag €	30.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, door een nieuw contract af te sluiten met 1 deurwaarder kunnen de kosten voor dwanginvordering naar beneden bijgesteld worden voor 2017. Voor volgende jaren wordt dit meegenomen in de Perspectief nota 2017.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Niet van toepassing.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing, het betreft lagere kosten.		

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Onderwerp : Software		Bedrag € - 80.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, voor de toelichting verwijzen wij naar pagina 29 van de Perspectiefnota 2017.	
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Zie Perspectiefnota 2017.	
Financiële ruimte binnen taakveld	Er is geen financiële ruimte binnen de beschikbare budgetten.	

Onderwerp : Dividend Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)		Bedrag € 41.700
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, vaststelling van de dividenduitkering vindt plaats bij de Algemene Ledenvergadering van de VNG en is afhankelijk van het resultaat bij de VNG.	
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	De gemeente Heerenveen neemt met 65.267 aandelen van nominaal € 2,50 deel in NV Bank Nederlandse Gemeenten. Voor 2017 was een dividenduitkering geraamd van € 1 per aandeel. In de aandeelhoudersvergadering op 20 april 2017 is conform beleid besloten om € 1,64 per aandeel uit te keren. Het voordeel voor Heerenveen is € 41.700.	
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing, het betreft een hogere opbrengst.	

Onderwerp : Algemene reserve niet geblokkeerd		Bedrag € 190.500
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, dit bedrag valt vrij uit de algemene reserve niet geblokkeerd.	
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	In het verzamelbesluit financiële mutaties 2015-4 is een bedrag opgenomen als dekking van de mutaties. Het totaal is gestort in de algemene reserve niet geblokkeerd. Nu blijkt dat dit bedrag niet meer benodigd is voor het doel waarvoor deze middelen door de gemeenteraad beschikbaar zijn gesteld. Hierdoor valt er een bedrag vrij van € 190.500.	
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing, het betreft lagere kosten.	

Totaal thema Financiën en Bedrijfsvoering	Bedrag € 17.200
--	------------------------

Thema 2; Sociaal Domein

Onderwerp : Reserve Sociaal Domein		Bedrag €
		6.385.000 -6.385.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee. Beschikbaarstelling van middelen uit de Reserve Sociaal domein is éénmalig.	
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Per einde 2016 is van de Reserve Sociaal domein € 3.567.486 niet besteed. De jaarrekening 2016 bevat een voorstel om deze Reserve met een aanvulling van € 2.932.514 terug te brengen op het afgesproken niveau van € 6.500.000. Ook in 2017 willen we uit deze Reserve kunnen putten om nakomende kosten op te vangen waarmee nog geen rekening was gehouden. Daarnaast zullen middelen nodig zijn om de transitie en de transformatie op de uitvoering van de nieuwe taken Jeugdzorg, Participatie en maatschappelijke opvang in 2017 verder af te ronden. Eerder heeft uw raad een besteding van € 60.000 voor de regionale samenwerking in de Jeugdzorg goedgekeurd. Tevens wordt u een voorstel tot éénmalige dekking van meerkosten ad € 55.000 aan subsidies Stichting Leergeld, Jeugdsportfonds en Jeugdcultuurfonds voorgelegd, zodat van de beschikbare € 6.500.000 nog € 6.385.000 over is. Voorgesteld wordt het bedrag van € 6.385.000 beschikbaar te stellen. In een brief zullen wij uw raad informeren over de voorgenomen bestedingen en via de financiële Monitor Sociaal Domein zullen de uitgaven, welke t.l.v. de middelen in de reserve Sociaal Domein worden verantwoord, aan u worden voorgelegd.	
Financiële ruimte binnen taakveld	Met de gevraagd beschikbaarstelling kunnen de middelen ad € 6.385.000 binnen het taakveld worden ingezet.	

Totaal thema Sociaal Domein

Bedrag €

0

Thema 3; Onderwijs en Sport (accommodaties)

Onderwerp : Vrijval school voormalige CBS De Akker		Bedrag €	-29.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja / nee, toelichting: Met de verhuizing van deze school naar de nieuwbouw is de onderwijsbestemming van deze school vervallen. De exploitatie van dit gebouw, voorlopig anti-kraak, komt volledig ten laste van de gemeente. De kosten voor energie, water en (groot-)onderhoud bedragen gemiddeld € 38.600 per jaar. Voor een periode van 9 maanden 2017 gaat het om € 29.000. De totale kosten van dit gebouw worden overgeheveld van 'Onderwijs' naar 'Vastgoed'. De structurele exploitatiekosten, inclusief kapitaallasten, belastingen en verzekeringen bedragen ingaande 2018 € 39.900.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Met de verhuizing van het onderwijs naar de nieuwbouw, valt dit gebouw terug naar de gemeente.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Geen financiële ruimte.		

Onderwerp : Vrijval school voormalige aan de Fleussen 8 (De Atlas)		Bedrag €	-63.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja / nee, toelichting: Met de verhuizing van deze school naar de nieuwbouw is de onderwijsbestemming van deze school vervallen. De exploitatie van dit gebouw, voorlopig anti-kraak, komt volledig ten laste van de gemeente. De kosten voor energie, water en (groot-)onderhoud bedragen gemiddeld € 84.000 per jaar. Voor een periode van 9 maanden 2017 gaat het om € 63.000. De totale kosten van dit gebouw worden overgeheveld van 'Onderwijs' naar 'Vastgoed'. De structurele exploitatiekosten, inclusief kapitaallasten, belastingen en verzekeringen bedragen ingaande 2018 € 100.700.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Met de verhuizing van het onderwijs naar de nieuwbouw, valt dit gebouw terug naar de gemeente.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Geen financiële ruimte.		

Totaal thema Onderwijs en Sport (accommodaties)		Bedrag €	-92.000
--	--	-----------------	----------------

Thema 4; Eigen kracht en Nieuwe rollen

Onderwerp :	Bedrag €
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja / nee, toelichting: Geen mutaties
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	
Financiële ruimte binnen taakveld	

Totaal thema Eigen kracht en Nieuwe rollen	Bedrag €	0
---	-----------------	----------

Thema 5; Actueel – Armoede

Onderwerp : Armoedebestrijding kinderen		Bedrag € -225.270
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, vanuit de algemene uitkering naar Sociaal Domein.	
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Vanaf 2017 is er in de algemene uitkering van het gemeentefonds, € 225.270 beschikbaar voor de bestrijding van armoede onder kinderen. Voorgesteld wordt om deze middelen voor dit doel beschikbaar te stellen in het thema 2: Sociaal Domein en het saldo van de algemene uitkering in de algemene dienst met dit bedrag te verlagen. Tot en met 2017 heeft Heerenveen structureel € 110.000 voor de uitvoering van het kindpakket in de begroting staan. Wij stellen voor dat bedrag te herbestemmen en op te nemen onder de titel "Participatiefonds voor volwassenen".	
Financiële ruimte binnen taakveld	De nieuwe middelen ad € 225.270 zijn niet beschikbaar binnen het taakveld. De raming van € 110.000 is al wel structureel beschikbaar.	

Totaal thema Actueel - Armoede	Bedrag € -225.270
---------------------------------------	--------------------------

Deel II - Overige mutaties

Onderwerp : Lânskipsfûns Oranjewâld-Ketlik		Bedrag €	70.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, toelichting: In het verleden is een totaal krediet beschikbaar gesteld van € 600.000 voor het Lânskipsfûns Oranjewâld-Ketlik. Van dit bedrag wordt € 70.000 niet aangewend en vloeit terug naar de algemene middelen.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Niet van toepassing		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing, het betreft lagere kosten.		

Totaal Deel II – Overige mutaties		Bedrag €	70.000
-----------------------------------	--	----------	--------

2. Mutaties reserves en voorzieningen

Onderwerp : Algemene reserve niet geblokkeerd		Bedrag €	-70.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja / nee, toelichting: In het verleden is een totaal krediet beschikbaar gesteld van € 600.000 voor het Lânskipsfûns Oranjewâld-Ketlik. Van dit bedrag wordt € 70.000 niet aangewend en vloeit terug naar de algemene middelen.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Niet van toepassing.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing, het betreft een vrijval van beschikbaar gestelde middelen.		

Onderwerp : Algemene reserve niet geblokkeerd		Bedrag €	-190.500
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja / nee, toelichting: In het verzamelbesluit financiële mutaties 2015-4 is een bedrag opgenomen als dekking voor de incidentele mutaties, voortvloeiende uit de Perspectiefnota 2015.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Niet van toepassing.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing, het betreft een vrijval van beschikbaar gestelde middelen..		

Onderwerp : Concernfrictie		Bedrag €	-193.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja / nee, toelichting: In het verzamelbesluit is een bedrag opgenomen als dekking voor de incidentele personeelskosten.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Zie toelichting in thema 1; Mutatie concernfrictie.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing.		

Onderwerp : Reserve Sociaal Domein		Bedrag €	-6.385.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, toelichting: De beschikbaarstelling van middelen uit de Reserve Sociaal domein is éénmalig.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Zie thema 2; Sociaal Domein.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Met de gevraagd beschikbaarstelling kunnen de middelen ad. € 6.385.000 worden de incidentele en inhuurkosten van personeel binnen het taakveld gedekt.		

Totaal mutaties reserves en voorzieningen		Bedrag €	-6.838.500
--	--	-----------------	-------------------

3. Mutaties investeringskredieten

Onderwerp : Investerings materieel		Bedrag €	0
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, toelichting: zie bijlage		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Als niet akkoord wordt gegaan met deze actualisatie kan de benodigde vrachtwagen niet worden aangeschaft. Dit heeft directe consequenties voor de uit te voeren werkzaamheden in de openbare ruimte.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Door de huidige middelen opnieuw te actualiseren en te bestemmen (zoals minder containers) en het inzetten van de restkredieten is de begroting voor de aanschaf van het benodigde materieel sluitend te maken.		

Totaal mutaties investeringskredieten	Bedrag €	0
--	-----------------	----------

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>Overig</i>	<i>totaal</i>
Themabegroting 2017							
Financieel Verzamelbesluit 1 (februari)	158.151	0	40.800				198.951
Financieel Verzamelbesluit 2 (juni)	17.200	0	-92.000		-225.270	70.000	-230.070
Financieel Verzamelbesluit 3 (oktober)							0
Financieel Verzamelbesluit 4 (december)							0
totaal	175.351	0	-51.200	0	-225.270	70.000	-31.119
<i>Verzamelbesluit</i>	<i>thema 1</i>	<i>thema 2</i>	<i>thema 3</i>	<i>thema 4</i>	<i>thema 5</i>	<i>Overig</i>	<i>totaal</i>
Investerings							
Financieel Verzamelbesluit 1 (februari)	-577.500						-577.500
Financieel Verzamelbesluit 2 (juni)							0
Financieel Verzamelbesluit 3 (oktober)							0
Financieel Verzamelbesluit 4 (december)							0
Totaal	-577.500	0	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>Overig</i>	<i>totaal</i>
Reserves en voorzieningen							
Financieel Verzamelbesluit 1 (februari)							0
Financieel Verzamelbesluit 2 (juni)	-383.500	-6.385.000				-70.000	-6.838.500
Financieel Verzamelbesluit 3 (oktober)							0
Financieel Verzamelbesluit 4 (december)							0
Totaal	-383.500	-6.385.000	0	0	0	-70.000	-6.838.500

De uitkomsten van de vier 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 juni 2017	Verzamelbesluit 2017-2	-230.070
16 oktober 2017	Verzamelbesluit 2017-3	0
18 december 2017	Totaal 'onvoorzien' 2017	98.881

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

6. Ontwikkeling algemene reserve

