

**1. Mutaties Themabegroting 2018****Totaal per thema**

<b>Mutaties</b>	<b>Omschrijving thema</b>	<b>Bedrag afwijking</b>
1	Financiën en Bedrijfsvoering	1.035.800
2	Sociaal Domein	-176.000
3	Onderwijs en Sport (accommodaties)	100.000
4	Eigen kracht en Nieuwe rollen	0
<b>Totaal</b>		<b>959.800</b>

**Thema 1; Financiën en Bedrijfsvoering**

<b>Onderwerp : Structurele Exploitatie Ruimte</b>		<b>Bedrag €</b>	<b>800.000</b>
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, toelichting: In de Auditcommissie is een memo met betrekking tot de Structurele Exploitatie Ruimte (SER) besproken. In deze memo zijn een aantal spelregels opgenomen, wanneer de SER wordt angewend. Wanneer er in een jaar geen structureel beroep wordt gedaan op dit budget, wordt het verwerkt in het eerste verzamelbesluit en wordt het budget toegevoegd aan de post onvoorzien. Door de vrijval van het SER budget, zijn er voor de jaarschijf incidentele middelen beschikbaar voor het opvangen van incidentele uitgaven.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Niet van toepassing.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Het is een vrijval van een exploitatiebudget. Hierdoor ontstaat er ruimte om tegenvallers op te vangen in andere taakvelden.		
<b>Onderwerp : Algemene uitkering Gemeentefonds</b>		<b>Bedrag €</b>	<b>306.000</b>
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, toelichting: De decembercirculaire van het Gemeentefonds, laat een positieve aanpassing zien van de algemene uitkering in de Algemene Dienst. Dit wordt veroorzaakt door hoeveelheidsverschillen, mutaties in de maatstaven en de uitkeringsfactor. Het totale voordeel voor de algemene dienst is in 2018 € 306.000.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Niet van toepassing.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing, het betreft een extra opbrengst.		
<b>Onderwerp : Baggerbeleids- en onderhoudsplan</b>		<b>Bedrag €</b>	<b>-30.000</b>
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, toelichting: het gaat om een incidenteel budget om te kunnen vaststellen wat er nodig is voor de bevaarbaarheid van de vaarwegen.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Er is een nieuw gemeentelijk baggerbeleids- en onderhoudsplan nodig. Om dit op te stellen is € 30.000 nodig. Het nieuwe baggerbeleids- en onderhoudsplan moet inzicht bieden in hoeveelheden bagger en de te maken bestuurlijke keuzes en daaraan gekoppelde maatschappelijke en financiële consequenties. Eventuele financiële consequenties worden dan opgenomen in de begroting 2019. Focus ligt op bereikbaarheid van en aanlegmogelijkheid bij woningen aan het water.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Er is geen budget beschikbaar.		

## AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

<b>Onderwerp : Nieuwe brandverzekering per 1-1-2018</b>		<b>Bedrag €</b>	<b>27.000</b>
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, toelichting: de brandverzekering voor diverse gebouwen is opnieuw aanbesteed. Het resultaat daarvan is een lagere premie met ingang van 2018. De nieuwe premie is € 27.000 lager. Hierbij moet wel opgemerkt worden dat er nog onderzoek is naar aansprakelijkheidsverzekeringen van IJshockeyhal BV en Gemeentelijk Sportcentrum BV. De uitkomsten van dit onderzoek kan nog leiden tot een extra premie. In een volgend verzamelbesluit komen we daar dan op terug.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Niet van toepassing.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing.		

<b>Onderwerp : Aanleg openbaar gebied en Stimulering duurzaamheid te Tjalleberd</b>		<b>Bedrag €</b>	<b>-67.200</b>
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, toelichting: Voorgesteld wordt de huidige afspraak van 25 betaaltermijnen om te zetten in betaling ineens. De doorwerking in de begroting is de structurele vrijval van de begrote budgetten.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	<p>Tussen gemeente Heerenveen en de Stichting Samenwerking Bevordert Vooruitgang (SBV) te Tjalleberd is afgesproken dat SBV de aanleg van enkele voorzieningen in de openbare ruimte rondom de nieuwe MFA Aengwirden (grondwal, parkeerterrein etc.) realiseert. Tevens zou SBV maatregelen treffen gericht op stimulering van duurzaamheidsvoorzieningen in de MFA Aengwirden. Voor de aanleg van de voorzieningen is destijds € 45.000 (jaartermijn van € 1.800) overeengekomen en voor de maatregelen stimulering duurzaamheidsvoorzieningen € 30.000. Op de € 30.000 is een viertal termijnen van € 1.200 betaald, zodat nog € 25.200 openstaat.</p> <p>Vanwege de financiële positie van de gemeente is in 2014 gekozen voor een gespreide uitbetaling aan de SBV van de overeengekomen bedragen in 25 jaartermijnen. Thans heeft een betaling ineens van de beide bedragen onze voorkeur. De financiële positie van gemeente Heerenveen staat uitbetaling in één keer niet meer in de weg.</p> <p>Voorgesteld wordt een bedrag van € 67.200 beschikbaar te stellen. Dit bedrag is opgebouwd uit het nog openstaande bedrag van € 25.200, het bedrag voor de aanleg voorzieningen ad. € 45.000, minus de structureel vrijval van € 3.000 (€ 1.200 en € 1.800), die in de begroting zijn verwerkt.</p>		
Financiële ruimte binnen taakveld	De beschikbare ruimte in de begroting is meegenomen in het extra budget.		

<b>Totaal thema Financiën en Bedrijfsvoering</b>	<b>Bedrag €</b>	<b>1.035.800</b>
--	-----------------	------------------

**Thema 2; Sociaal Domein**

<b>Onderwerp : Algemene uitkering Sociaal Domein</b>		<b>Bedrag €</b>	<b>-176.000</b>
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, toelichting: In de decembercirculaire van de algemene uitkering Gemeentefonds is een korting doorgevoerd in de decentralisatie uitkering Sociaal Domein voor de jaarschijf 2018. In totaal is het budget met € 176.000 naar beneden bijgesteld. Doordat de uitvoering van de gedecentraliseerde taken in het Sociaal Domein budgettair neutraal worden verwerkt in de begroting, wordt de lagere algemene uitkering van de gedecentraliseerde taken in het Sociaal Domein in mindering gebracht op de uitgave budgetten.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	De rijksuitkeringen van de middelen in het Sociaal Domein worden budgettair neutraal verwerkt.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing. De verwerking is budgettair neutraal.		

<b>Totaal thema Sociaal Domein</b>	<b>Bedrag €</b>	<b>-176.000</b>
------------------------------------	-----------------	-----------------

**Thema 3; Onderwijs en Sport (accommodaties)**

<b>Onderwerp : Inventaris gymnastieklokalen</b>		<b>Bedrag €</b>	<b>100.000</b>
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, toelichting: In de Perspectiefnota 2017 is voor de komende 10 jaren € 100.000 per jaar beschikbaar gesteld voor het vervangen van de verouderde inventaris in de gemeentelijke gymnastieklokalen. Er wordt voorgesteld een investeringskrediet van € 1 miljoen beschikbaar te stellen. De lasten van rente en afschrijving beginnen in 2019 te lopen, bedrag € 92.000. Op 1 januari 2018 is er nog geen boekwaarde, daarom valt in 2018 éénmalig € 100.000 vrij. Met ingang van 2019 bedraagt de structurele vrijval € 8.000.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	In de Perspectiefnota 2017 is uitgegaan van een gefaseerde vervanging. Gezien de aanbestedingsregels en financiële aspecten is een gefaseerde vervanging onverstandig. De opdracht om tot vervanging over te gaan kan via het sluiten van een raamovereenkomst. Aanbestedingsregels schrijven voor dat een raamovereenkomst maximaal 6 jaar mag lopen/duren. Met als gevolg dat we de opdracht over 6 jaar wederom op de markt moeten brengen. De opdracht zou dan aan een ander bedrijf gegund kunnen worden. Hierdoor krijgen we verschillende materialen in de gymzalen krijgen. Gelet op zowel school- als verenigingsgebruik is het onvermijdelijk en onuitstelbaar om alle verouderde materialen zo snel mogelijk te vervangen.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Dekking is aanwezig: Van de € 100.000 is structureel € 92.000 benodigd en valt € 8.000 structureel vrij.		

<b>Totaal thema Onderwijs en sport (accommodaties)</b>	<b>Bedrag €</b>	<b>100.000</b>
--	-----------------	----------------

**Thema 4; Eigen kracht en Nieuwe rollen**

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

<b>Totaal thema Eigen kracht en Nieuwe Rollen</b>		<b>Bedrag €</b>
---	--	-----------------

## 2. Mutaties reserves en voorzieningen

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

<b>Totaal mutaties reserves en voorzieningen</b>	<b>Bedrag €</b>
--	-----------------

### 3. Mutaties investeringskredieten

<b>Onderwerp : Inventaris gymnastieklokalen</b>		<b>Bedrag € -1.000.000</b>
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, toelichting: in plaats van een structureel budget van € 100.000 over 10 jaar, wordt voorgesteld een investeringskrediet van € 1 miljoen beschikbaar te stellen. Het jaarlijkse voordeel is opgenomen in Thema 3; Onderwijs & Sport (accommodaties).	
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Niet van toepassing.	
<b>Onderwerp : investeringskrediet uitvoeringsplan Kostverloren</b>		<b>Bedrag € -55.000</b>
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, toelichting: Voorgesteld wordt om een investeringskrediet beschikbaar te stellen voor het aanbrengen van een deklaag op voormalige stortplaats Kostverloren. Deze extra investering is de uitwerking van het raadsbesluit van 27 november 2017 (GF17.20073).	
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Niet van toepassing.	
<b>Totaal mutaties investeringskredieten</b>		<b>Bedrag € -1.055.000</b>



**AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN**

**4. Resumé mutaties Verzamelbesluiten 2018**

<i>Verzamelbesluit</i>	<i>thema 1</i>	<i>thema 2</i>	<i>thema 3</i>	<i>thema 4</i>	<i>totaal</i>
<b>Themabegroting 2018</b>					
Financieel Verzamelbesluit 1 (maart)	1.035.800	-176.000	100.000	0	959.800
Financieel Verzamelbesluit 2 (juni)					0
Financieel Verzamelbesluit 3 (oktober)					0
Financieel Verzamelbesluit 4 (december)					0
<b>totaal</b>	<b>1.035.800</b>	<b>-176.000</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>959.800</b>
<b>Investeringen</b>					
Financieel Verzamelbesluit 1 (maart)					0
Financieel Verzamelbesluit 2 (juni)					0
Financieel Verzamelbesluit 3 (oktober)					0
Financieel Verzamelbesluit 4 (december)					0
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Reserves en voorzieningen</b>					
Financieel Verzamelbesluit 1 (maart)	-55.000		-1.000.000		-1.055.000
Financieel Verzamelbesluit 2 (juni)					0
Financieel Verzamelbesluit 3 (oktober)					0
Financieel Verzamelbesluit 4 (december)					0
<b>Totaal</b>	<b>-55.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.055.000</b>

De uitkomsten van de vier verzamelbesluiten worden geëgaliseerd in de post onvoorzien. Na het laatste verzamelbesluit van 2018, 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>
9 november 2017	Themabegroting 2018	130.000
16 maart 2018	Verzamelbesluit 2018-1	959.800
18 juni 2018	Verzamelbesluit 2018-2	0
15 oktober 2018	Verzamelbesluit 2018-3	0
17 december 2018	Verzamelbesluit 2018-4	0
<b>17 december 2018</b>	<b>Totaal 'onvoorzien' 2018</b>	<b>1.089.800</b>

Het saldo van het de post 'Onvoorzien' wordt (na het verzamelbesluit 2018-4) \_  
toegevoegd/ontrokken aan de algemene reserve.