

1. Mutaties Themabegroting 2019**Totaal per thema**

Mutaties	Omschrijving thema	Bedrag afwijking
1	Samen met Inwoners	0
2	Zorg en Welzijn	-1.971.846
3	Wonen en Leven	564
4	Werken en Ondernemen	-6.815
5	Toekomstbestendig en Duurzaam	0
6	Financiën en Organisatie	2.597.834
Totaal		619.737

Thema 1; Samen met Inwoners

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

Totaal thema Samen met Inwoners	Bedrag €	0
--	-----------------	----------

Thema 2; Zorg en Welzijn

Onderwerp : Financiële afhandeling IJshockeyhal		Bedrag € -636.846
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Er is sprake van een éénmalige budget zonder structurele doorwerking.	
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Door bouwkundige en constructieve argumenten was sluiting van de ijshockeyhal aan het einde van 2018 noodzakelijk. Aansluitend zijn herstelwerkzaamheden aan de constructie uitgevoerd en is de hal op 1 februari 2019 heropend. Door de tijdelijke sluiting zijn extra kosten ontstaan bij de primaire gebruikers van de hal. Bij de verhuurder Thialf BV was sprake van gedeelde huurinkomsten. De kosten rondom de sluiting en het herstel bedroegen € 636.846 en zijn in een apart raadsvoorstel aan u verantwoord. In dit advies heeft u voor die kosten een budget beschikbaar gesteld. In dit verzamelbesluit financiële mutaties is de dekking verwerkt.	
Financiële ruimte binnen taakveld	Binnen het taakveld zijn geen middelen beschikbaar.	
Raadsbrief/raadsvoorstel	In de raadsvergadering van 24 juni 2019 (kenmerk: GF19.10021) heeft u hierover een besluit genomen.	

Onderwerp : Extra incidentele middelen jeugdzorg		Bedrag € -1.150.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, in de begroting 2020 worden de incidentele middelen voor de jaren 2020 en 2021 verwerkt.	
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	In de meicirculaire van de algemene uitkering is voor de jaarschijf 2019 een incidenteel bedrag opgenomen voor de tekorten in de jeugdzorg. Op landelijk niveau is er een bedrag aan de algemene uitkering toegevoegd van € 400 miljoen. Voor de gemeente Heerenveen gaat het om een bedrag van € 1.150.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de uitgaven voor de jeugdzorg.	
Financiële ruimte binnen taakveld	In het domein jeugd is in 2018 een tekort verantwoord van € 4 miljoen op de jeugdzorg.	

Onderwerp : Sportformateur		Bedrag € -15.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, de bijdrage is eenmalig.	
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Op grond van het in 2018 afgesloten landelijke sportakkoord heeft de rijksoverheid de ambitie om te komen tot lokale/regionale sportakkoorden. Hiervoor heeft de rijksoverheid middelen beschikbaar gesteld en opdracht aan de Vereniging Sport en Gemeenten (VSG) gegeven om gemeenten op te roepen sportformateurs aan te stellen. Gemeenten konden hiervoor inschrijven. De gemeente Heerenveen heeft dat ook gedaan.	

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

	en heeft de aanvraag ter hoogte van € 15.000 toegekend gekregen. Als gevolg hiervan kan een lokale sportformateur aan de slag met het lokale of regionale sportakkoord. Als dat akkoord er is, dan kunnen wij uitvoeringsbudgetten aanvragen bij wederom de VSG. De hoogte van dit budget is dan afhankelijk van het inwoneraantal.
Financiële ruimte binnen taakveld	De middelen zijn voor dit doel aangevraagd en worden beschikbaar gesteld via de algemene uitkering. De raad wordt hier over per brief geïnformeerd.

Onderwerp : Behoud eredivisie vrouwenvoetbal Heerenveen		Bedrag € -150.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, het bedrag wordt eenmalig beschikbaar gesteld.	
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	In uw vergadering van 20 mei 2019 heeft u besloten via verzamelbesluit 2019-3 € 150.000 beschikbaar te stellen voor het behoud van het eredivisie vrouwenvoetbal in Heerenveen. In dit verzamelbesluit financiële mutaties is de dekking verwerkt.	
Financiële ruimte binnen taakveld	Geen financiële ruimte binnen het taakveld.	
Raadsbrief/raadsvoorstel	In de raadsvergadering van 20 mei 2019 (kenmerk: GF19.20032) heeft u hierover een besluit genomen.	

Onderwerp : Lokaal LHBTQI+ Emancipatiebeleid 2019-2022		Bedrag € -20.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, het bedrag is opgenomen in de perspectiefnota en wordt verwerkt in de begroting 2020.	
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	In de raadsvergadering van gemeente Heerenveen op 16 juli 2018 is er een motie aangenomen die uitspreekt dat er een beleidsnota opgesteld wordt ten bate van de emancipatie van LHBTQI+-inwoners in de gemeente Heerenveen en is de wens uitgesproken om een 'regenbooggemeente' te zijn. Voor de uitvoering van de maatregelen uit het actieplan is in de periode 2019 t/m 2022 in totaal € 20.000 per jaar benodigd.	
Financiële ruimte binnen taakveld	Geen financiële ruimte binnen het taakveld.	
Raadsbrief/raadsvoorstel	In de raadsvergadering van 15 april 2019 (kenmerk: GF19.20012) heeft u hierover een besluit genomen.	

Totaal thema Zorg en Welzijn	Bedrag € -1.971.846
-------------------------------------	----------------------------

Thema 3; Wonen en Leven

Onderwerp : Onderzoek behoefte arbeidsmigranten		Bedrag €	-16.200
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, het gaat om eenmalige onderzoekskosten.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	De actualiteit van het onderwerp maakt het noodzakelijk om op korte termijn onderzoek te doen naar de behoefte aan (huisvesting voor) arbeidsmigranten. Enerzijds zijn er diverse initiatieven bekend gemaakt om arbeidsmigranten te huisvesten, terwijl de vraagzijde (behoefte) vooralsnog onbekend is. Beoordeling van dergelijke initiatieven is opgeschort. Daarnaast zijn op dit moment al op verschillende locaties (kleinschalig) arbeidsmigranten gehuisvest, met niet altijd wenselijke situaties tot gevolg.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Er is zijn geen middelen beschikbaar binnen het taakveld.		
Raadsbrief/raadsvoorstel	De raad is hier per brief over geïnformeerd (kenmerk: 19.3001931).		

Onderwerp : Afwikkeling liquidatie Sportstad Heerenveen grondexploitatie BV/CV		Bedrag €	16.764
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, toelichting: De liquidatie van deze Grondexploitatie (GreX) is éénmalig.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Vanaf medio 2007 werkte gemeente Heerenveen via haar participatiemaatschappij It Hearrenfean BV samen met Bank Nederlandse Gemeenten Gebiedsontwikkeling (BNG - GO). De samenwerking had tot doel de ontwikkeling van het gebied rondom het Stadion te realiseren en daarbij te handelen vanuit een effectieve marktbenadering. De samenwerking is destijds georganiseerd in een BV/CV-vorm: Sportstad Heerenveen grondexploitatie BV/CV, kortweg SSH GreX BV/CV. In 2014 zijn beide partijen tot overeenstemming gekomen om deze Publiek-Private Samenwerking te ontbinden. De Algemene Vergadering van Aandeelhouders van SSH GreX BV en de Raad van Vennoten van SSH GreX CV hebben hun besluitvorming in november 2015 afgerond en BNG GO als vereffenaar benoemd. Thans is de vereffening zover gevorderd, dat geen (nakomende) facturen meer worden verwacht. Het eindsaldo in de liquidatie bedraagt € 33.528, waarvan 50 % ad € 16.764 toekomt aan gemeente Heerenveen en 50 % aan de Bank Nederlandse Gemeenten. Bij de liquidatie in 2015 is uitgegaan van een liquidatiesaldo van € 27.165. De meevaller van iets meer dan € 6.000 in het liquidatiesaldo is het gevolg van minder uitgaven voor zowel automatisering als voor onvoorziene kosten. Wij stellen voor het bedrag van € 16.764 als inkomst in de jaarschijf 2019 te verwerken.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing. Het betreft een eenmalige inkomst.		

Totaal thema Wonen en Leven	Bedrag €	564
------------------------------------	-----------------	------------

Thema 4; Werken en Ondernemen

Onderwerp : Afdracht aan de Heerenveense Ondernemers Fonds (HOF)		Bedrag €	-6.815
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, het betreft een incidentele afdracht in samenhang met de hogere opbrengst van de OZB niet-woningen.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	In de onroerende zaakbelasting (OZB) voor 'niet-woningen eigenaren en gebruikers' is een percentage opgenomen voor het Heerenveense Ondernemers Fonds van 4,76%. Dit is een vast percentage van de inkomsten. Door de hogere opbrengsten van de onroerende zaakbelastingen op de 'niet woningen' (zie thema Financiën en Organisatie), is ook de afdracht aan het HOF naar boven bijgesteld. Bij aanpassingen van de ramingen, muteert ook de afdracht aan het Heerenveense Ondernemers Fonds.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing.		
Totaal thema Werken en Ondernemen		Bedrag €	-6.815

Thema 5; Toekomstbestendig en Duurzaam

Onderwerp : Dividend Fryslân Miljeu		Bedrag €	47.000
			-47.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, het betreft een incidenteel voordeel.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Heerenveen is aandeelhouder van Fryslân Miljeu. Het positieve resultaat van BV Fryslân Miljeu Zuidoost bedraagt in 2018 € 111.000. Het positieve resultaat van NV Fryslân Miljeu bedraagt in 2018 € 1.192.000. Na uitkering dividend en reservering wordt de resterende winst uitgekeerd aan de aandeelhouders. Het aandeel voor Heerenveen bedraagt € 47.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de egalisatievoorziening afval.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing. Het betreft een incidenteel voordeel.		
Totaal thema Toekomstbestendig en Duurzaam		Bedrag €	0

Thema 6; Financiën en Organisatie

Onderwerp : Algemene uitkering gemeentefonds		Bedrag € 1.379.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja. De uitkomsten van de meicirculaire worden verwerkt in de begroting 2020 en het meerjarenperspectief 2021-2013.	
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	De uitkomsten van de meicirculaire 2019 van de algemene uitkering gemeentefonds laat voor 2019 een toename zien van € 1,4 miljoen. Deze toename is voor een groot gedeelte toe te schrijven aan de extra incidentele middelen voor de jeugdzorg. In het thema Zorg en Welzijn wordt voorgesteld deze middelen toe te voegen aan de uitgaven in de jeugdzorg. Ook de mutaties in de maatstaven en hoeveelheden hebben een positief effect op de uitkomsten. Na aftrek van de middelen voor de jeugdzorg (zie thema 2) resteert er een voordeel van € 229.000.	
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing. Het betreft een extra inkomst.	

Onderwerp : Afrekening algemene uitkering gemeentefonds		Bedrag € 187.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee. Het betreft een incidentele afrekening voor de jaren 2016-2018.	
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	In de themarekening 2018 is een bedrag opgenomen van € 679.000 voor de afrekening voor de jaren 2016-2018. Deze 'winstwaarschuwing' is opgenomen op basis van de decembercirculaire 2018. De afrekening over 2018 is nog niet bekend. De afrekening over de jaren 2016 en 2017 zijn respectievelijk € 72.000 en € 115.000 lager dan het bedrag dat is opgenomen in de resultaatbestemming in de jaarrekening 2018. Voorgesteld wordt om het gereserveerde bedrag van € 187.000 voor de jaren 2016 en 2017 vrij te laten vallen. Voor de afrekening 2018 resteert nog een bedrag van € 492.000.	
Financiële ruimte binnen taakveld	Het betreft een incidentele vrijval van een stelpost uit de jaarrekening 2018.	

Onderwerp : Bijdrage FUMO		Bedrag € -8.638
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, het structurele effect wordt meegenomen in de begroting 2020.	
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	De verhoging van de bijdrage als gevolg van de begrotingswijziging 2019 van de FUMO bedraagt voor Heerenveen € 8.638. De begrotingswijziging is o.a. een gevolg van bijstellen indexering personeelskosten en bedrijfskosten. De begroting 2020 van de FUMO wordt in de raadsvergadering van oktober voor zienswijze voorgelegd. De structurele effecten van de begrotingswijziging zijn meegenomen in de begroting 2020.	

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Financiële ruimte binnen taakveld	Er zijn geen middelen beschikbaar binnen het taakveld.
Raadsbrief/raadsvoorstel	In de raadsvergadering van 20 mei 2019 (kenmerk: GF19.20024) is de begrotingswijziging 2019 van de FUMO behandeld.

Onderwerp	: Ontvangen subsidie Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing (ISV)	Bedrag €	890.472
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, het betreft een eenmalige ontvangst van provinciale subsidies.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	<p>In het eerste halfjaar van 2019 zijn een aantal projecten in het kader van de subsidieregeling 'Meerjaren Ontwikkelings Programma 2010-2014 (MOP3) Heerenveen' door de accountant gecontroleerd. De subsidie verantwoording is ingediend bij de Provincie Fryslân.</p> <p>Het gaat hierbij om door de provincie toegezegde bijdragen ten behoeve van zogenaamde bovengrondse en ondergrondse projecten. Het betreft een viertal projectgebieden, te weten: De Akkers, Jubbega, Heerenveen Midden en Heerenveen Centrum. Daarnaast had de gemeente de bodemopgave 2010-2014 te verrichten.</p> <p><u>Bovengrondse projecten</u> Voor bovengrondse projecten is een subsidiebedrag ontvangen van € 403.250. Hiervan vloeit een bedrag van € 142.000 terug naar de vervangingsinvesteringen riolering. Het restant bedrag van € 261.250 komt ten gunste van de algemene dienst.</p> <p><u>Bodem</u> De gemeente Heerenveen heeft de aanpak van de bodemproblematiek als integraal onderdeel van stedelijke vernieuwing meegenomen. De bodemopgave als onderdeel van het MOP3 betreft 4 deelprojecten, te weten Gedempte Molenwijk, Breedpad, Heerenveen Midden en Spoedlocaties. Uit de financiële afwikkeling van deze projecten, ontvangt de gemeente Heerenveen een aanvullend subsidie bedrag van € 629.222.</p> <p>In totaal wordt er een subsidie bedrag ontvangen van € 1.032.472. Hiervan wordt een bedrag van € 142.000 ten gunste gebracht van de vervangingsinvesteringen riolering. Het resterende bedrag van € 890.472 wordt toegevoegd aan de post 'onvoorzien'.</p>		
Financiële ruimte binnen taakveld	Het betreft een eenmalige inkomst.		

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Onderwerp : Opbrengst Onroerende zaakbelastingen (OZB)		Bedrag €	150.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, het betreft een incidenteel voordeel.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	In 2019 zijn er meer 'niet-woningen' (bedrijfsgebouwen, winkelpanden, enz.) in gebruik, dan waar in de raming rekening mee is gehouden. Daarnaast is er een uitbreiding van het aantal bedrijfsgebouwen. Door het hogere gebruik en de uitbreiding van het areaal van de 'niet woningen', wordt er € 150.000 meer OZB ontvangen voor zowel het eigenaren, als het gebruikers gedeelte, dan in de begroting is geraamd.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Het betreft een extra inkomst.		

Totaal thema Financiën en Organisatie	Bedrag €	2.597.834
--	-----------------	------------------

2. Mutaties reserves en voorzieningen

Onderwerp : Dividend Fryslân Miljeu		Bedrag €	47.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, het betreft een incidenteel voordeel.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Het aandeel van Heerenveen in de resterende winst van Fryslân Miljeu bedraagt € 47.000. Voorgesteld wordt om dit toe te voegen aan de egalisatievoorziening afval.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Alle kosten en baten met betrekking tot de afvalstoffenheffing worden verdisconteerd binnen het product afval.		
Onderwerp : Bijdrage subsidie ISV van vervangingsinvesteringen riolering		Bedrag €	142.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, het betreft een eenmalige bijdrage vanuit de provinciale subsidie ISV.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Voor bovengrondse projecten is een subsidiebedrag ontvangen van € 403.250. Van deze subsidie vloeit een bedrag van € 142.000 vanuit de vervangingsinvesteringen riolering naar de voorziening riolering (zie thema 'Financiën en Organisatie').		
Financiële ruimte binnen taakveld	Het betreft een eenmalige toevoeging aan de vervangingsinvesteringen riolering.		
Totaal mutaties reserves en voorzieningen		Bedrag €	189.000

3. Mutaties investeringskredieten

Onderwerp : Bijdrage subsidie ISV aan vervangingsinvesteringen riolering		Bedrag €	142.000
			-142.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, het betreft een eenmalige bijdrage vanuit de provinciale subsidie ISV.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Voor bovengrondse projecten is een subsidiebedrag ontvangen van € 403.250. Van deze subsidie vloeit een bedrag van € 142.000 terug naar de vervangingsinvesteringen riolering (zie thema 'Financiën en Organisatie'). Vanuit de vervangingsinvesteringen wordt het bedrag toegevoegd aan de voorziening riolering.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Het betreft een eenmalige toevoeging aan de vervangingsinvesteringen riolering.		
Totaal mutaties investeringskredieten		Bedrag €	0

4. Resumé mutaties Verzamelbesluiten 2019

Financiële mutaties	<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>
Exploitatie							
Financieel Verzamelbesluit 1 (maart)	-38.000	253.384	-113.750	-71.000	-96.400	766.000	700.234
Financieel Verzamelbesluit 2 (juni)	0	-422.475	84.000	0	-10.237	188.185	-160.527
Financieel Verzamelbesluit 3 (oktober)	0	-1.971.846	564	-6.815	0	2.597.834	619.737
Financieel Verzamelbesluit 4 (december)							0
Totaal mutaties	-38.000	-2.140.937	-29.186	-77.815	-106.637	3.552.019	1.159.444

<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>
Reserves en voorzieningen							
Financieel Verzamelbesluit 1 (maart)							0
Financieel Verzamelbesluit 2 (juni)					-101.640		-101.640
Financieel Verzamelbesluit 3 (oktober)					189.000		189.000
Financieel Verzamelbesluit 4 (december)							0
Totaal mutaties	0	0	0	0	87.360	0	87.360

<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>
Investerings							
Financieel Verzamelbesluit 1 (maart)			-240.000				-240.000
Financieel Verzamelbesluit 2 (juni)		-113.000	-200.000			-80.750	-393.750
Financieel Verzamelbesluit 3 (oktober)							0
Financieel Verzamelbesluit 4 (december)							0
Totaal mutaties	0	-113.000	-440.000	0	0	-80.750	-633.750

5. Ontwikkeling product onvoorziene uitgaven 2019

<i>besluit gemeenteraad</i>	<i>toelichting</i>	<i>bedrag</i>
8 november 2019	Themabegroting 2019	130.000
16 maart 2019	Verzamelbesluit 2019-1	700.234
18 juni 2019	Verzamelbesluit 2019-2	-160.527
15 oktober 2019	Verzamelbesluit 2019-3	619.737
17 december 2019	Verzamelbesluit 2019-4	0
17 december 2019	Totaal 'onvoorzien' 2019	1.289.444

Het saldo van de post 'Onvoorzien' wordt na het Verzamelbesluit 2019-4 toegevoegd/onttrokken aan de algemene reserve.