

Verzamelbesluit 2021-3

versie: Directie
Guus van Eerde

Inhoudsopgave

Verzamelbesluit 2021-3.....	1
Inhoudsopgave	3
Mutaties Themabegroting 2021	4
Thema Samen met Inwoners	5
Thema Zorg en Welzijn	6
Thema Wonen en Leven	10
Thema Werken en Ondernemen	13
Thema Toekomstbestendig en Duurzaam	14
Thema Financiën en organisatie	16
Mutaties reserves en voorzieningen	18
Mutaties investeringskredieten	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Resumé mutaties Verzamelbesluiten	20
Ontwikkeling product onvoorziene uitgaven 2021	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.

Mutaties Themabegroting 2021

Omschrijving thema	Lasten		Baten	
Samen met inwoners	-25.000	N		
Zorg en Welzijn	-5.556.000	N	5.870.000	V
Wonen en Leven	-177.000	N	666.000	V
Werken en ondernemen	12.000	V		
Toekomstbestendig en Duurzaam	-70.000	N	55.000	V
Financiën	-541.500	N	125.000	V
Totaal	-6.357.847	N	6.716.347	V
Resultaat Verzamelbesluit	358.500	V		
Reserve mutaties	-5.100.000	N	527.500	V

Thema Samen met Inwoners

Onderwerp: Recreatiegebied De Heide		Lasten (incidenteel nadeel)	€ - 25.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, bij de behandeling van de begroting 2022 zullen wij u een voorstel doen voor een structurele verhoging van het budget.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Naar aanleiding van klachten over overlast wordt extra inzet gepleegd op toezicht en handhaving. Door het wegvallen van een beheerder op de kiosk werd het sanitair niet meer schoongemaakt. Daar is nu inzet van de gemeente voor nodig. Voor het beheren en beheersen van het recreatiegebied De Heide is het noodzakelijk dat er een budget beschikbaar is voor 2021 van € 25.000.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Binnen het taakveld is geen financiële ruimte beschikbaar.		
Raadsbrief/raadvoorstel	Raadsbrief uitvoeringsplan De Heide Uitvoeringsplan De Heide zomer 2021		

Onderwerp	Lasten		Baten	
Recreatiegebied De Heide	-25.000	N		
Totaal	-25.000	N		

Thema Zorg en Welzijn

Onderwerp:	Aanvullende uitkering TOZO	Lasten (incidenteel nadeel) Baten (incidenteel voordeel)	-441.000 441.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee het betreft een incidenteel budget		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	De tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers is verlengd. In juni is een derde voorschot ontvangen van € 441.347 vanuit het rijk. Deze uitkering wordt doorgezet naar het Bureau zelfstandigen van de centrumgemeente Leeuwarden, die de uitvoering van de BBZ/IOAZ en de Tozo voor ons uitvoert. Aan het eind van het jaar volgt een definitieve afrekening		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing		
Raadsbrief/raadvoorstel	Niet van toepassing		

Onderwerp:	Tekort budget Jeugd	Lasten (incidenteel nadeel) Baten (incidenteel voordeel)	-2.900.000 2.900.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Dit betreft een structureel tekort, in de begroting 2022 wordt een structurele verhoging van het budget voorgesteld van € 3.400.000 vanaf 2022.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Zoals eerder is geprognosticeerd zal voor 2021 het budget voor Jeugd niet toereikend zijn. In het weerstandsvermogen is hier rekening mee gehouden. De achtergrond van het tekort is toegelicht in de perspectiefnota 2021. In de begroting 2022 wordt voorgesteld om vanaf 2022 € 3.400.000 structureel beschikbaar te stellen. Het huidige prognosemodel is momenteel nog in ontwikkeling. Door de overgang van een nieuw softwaresysteem en de daarmee samenhangende opbouw van een nieuwe database, adviseren wij u op dit moment € 2.900.000 te onttrekken uit het weerstandsvermogen. Dit is gelijk aan de omvang van waar in het weerstandsvermogen rekening mee is gehouden. De uitkomsten van de prognose van het verwachte tekort voor 2021 is momenteel nog te onzeker om volledig als resultaat mee te nemen in dit verzamelbesluit. Indien nodig zal in het 4 ^e verzamelbesluit een bijstelling op basis van het prognosemodel aan u worden voorgelegd.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Geen financiële ruimte binnen het taakveld		
Raadsbrief/raadvoorstel	Niet van toepassing		

Onderwerp:	Tekort budget WMO	Lasten (incidenteel nadeel) Baten (incidenteel voordeel)	-2.200.000 2.200.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Het betreft een structureel tekort. In de begroting 2022 wordt een structurele verhoging van het budget voorgesteld vanaf 2022 van € 2.200.000		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Voor 2021 wordt net als in 2020 een tekort op WMO voorzien. Dit wordt o.a. veroorzaakt door: • De aanzuigende werking van het abonnementstarief: meer mensen uit midden- hogere inkomstencategorie doen nu een beroep op de WMO. • De stijging van de kosten van de WMO voorzieningen • Toename van het aantal ouderen dat WMO ondersteuning nodig heeft • minder inkomsten uit de eigen bijdragen die de WMO cliënten moeten betalen. Het risico op het tekort WMO is benoemd en meegenomen in de berekening van het benodigde weerstandsvermogen. Op basis van de huidige inzichten verwachten wij dat het tekort in 2021 in lijn zal zijn met wat er in het weerstandsvermogen is opgenomen. Wij stellen voor om € 2.200.000 te onttrekken uit de reserve weerstandsvermogen en het restant resultaat te verwerken in de jaarrekening.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Geen financiële ruimte binnen het taakveld		
Raadsbrief/raadvoorstel	Niet van toepassing		

Onderwerp:	overzetten deelname VvE de Akkers	Lasten (budgetneutraal)	15.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, de mutatie wordt structureel meegenomen in de begroting 2022.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	De afgelopen jaren zijn de kosten voor de deelname van de gemeente in VvE de Akkers betaald vanuit een budget onder het product sportaccommodaties. Dit budget en deze kosten passen echter beter onder het product vastgoed. Het gaat hier namelijk niet om bekostiging van de sport-/gymzaal die ook onderdeel uitmaakt van het complex De Akkers, maar om de jaarlijkse exploitatie- en beheerskosten van het hele complex waaraan de gemeente via een vastgestelde verdeelsleutel jaarlijks een bijdrage leveren. Deze kosten van de VvE zijn structureel € 15.000,-. Voorgesteld wordt om het budget over te hevelen van het product sportaccommodaties naar het product vastgoed. Deze mutatie zal structureel worden verwerkt in de begroting 2022.		

Financiële ruimte binnen taakveld	Het betreft een overheveling van budgetten; van het thema Zorg en Welzijn naar thema Toekomstbestendig en Duurzaam
Raadsbrief/raadvoorstel	Niet van toepassing

Onderwerp:	Specifieke uitkering stimulering sport 2021	Baten (incidenteel voordeel)	299.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Het gaat om een incidentele baat.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Ter compensatie van de BTW-sportvrijstelling kunnen gemeenten zich beroepen op de Specifieke Uitkering Stimulering sport 2021 (SPUK). Voor deze SPUK is een raming gemaakt van het nadeel dat wij als gemeente hebben als gevolg van de BTW-sportvrijstelling, welke is aangevraagd via de SPUK. Dit jaar is er €298.598,60 toegekend aan de gemeente Heerenveen. De vaststelling daarvan vindt plaats in 2022. Het kan zijn dat hier nog een terugbetaling uit voortvloeit.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing		
Raadsbrief/raadvoorstel	Niet van toepassing		

Onderwerp:	Specifieke uitkering lokale preventieakkoorden	lasten(incidenteel nadeel)	-30.000
		baten (incidenteel voordeel)	30.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee het betreffen incidentele lasten en baten		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	In juni is door het ministerie van VWS een beschikking toegekend betreffende een specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken. Deze lokale preventieakkoorden richten zich op het terugdringen van roken, problematisch alcoholgebruik en overgewicht. Bij de jaarrekening moet verantwoording worden afgelegd over de besteding van de middelen door middel van single information, single audit (SISA)		
Financiële ruimte binnen taakveld	niet van toepassing		
Raadsbrief/raadvoorstel	Uitvoeringsprogramma gezondheid 2021-2025 Raadsvergadering 20-5-2021		

Onderwerp	Lasten		Baten	
Tekort budget Jeugd	-2.900.000	N		
Tekort budget Jeugd			2.900.000	V
Tekort budget WMO	-2.200.000	N		
Tekort budget WMO			2.200.000	V
Deelname VvE De Akkers	15.000	V		
Specifieke uitkering stimulering sport 2021			299.000	V
Aanvullende uitkering Tozo	-441.000	N	441.000	V
Specifieke uitkering lokale preventieakkoorden	-30.000	N	30.000	V
Totaal	-5.556.347	N	5.870.347	V

Thema Wonen en Leven

Onderwerp:	Lagere inkomsten betaald parkeren (Corona)	Baten (incidenteel nadeel)	€-95.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee, betreft een incidentele lagere baat.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Door de maatregelen in verband met de bestrijding van het coronavirus zijn de inkomsten voor het betaald parkeren flink gedaald. Er is een inschatting gemaakt van de misgelopen inkomsten in het 2 ^e kwartaal van 2021 (april t/m juni) door een vergelijking te maken met de inkomsten 2 ^e kwartaal 2019 (geen corona). De lagere inkomsten worden geraamd op ca. € 95.000,- in deze periode.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing		
Raadsbrief/raadvoorstel	Niet van toepassing		

Onderwerp:	Huurwoningen Van Cuyckstraat Heerenveen	Baten (incidenteel voordeel) Lasten (incidenteel nadeel)	€ 42.000 -/- € 8.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee, het gaat om een incidentele transactie		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Voor de realisatie van 4 sociale huurwoningen van de Van Cuyckstraat door Accolade verkoopt de gemeente een perceel grond aan Accolade. Het bouw- en woonrijpmaken wordt uitgevoerd door en komt voor rekening van Accolade. De verkoopopbrengst bedraagt € 42.000. De gemeentelijke kosten, bodemonderzoek en interne inzet, bedragen € 8.000.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing		
Raadsbrief/raadvoorstel	Niet van toepassing		

Onderwerp:	Herontwikkeling Nieuwstraat 2-6 en 28 Heerenveen	Baten (incidenteel voordeel) Lasten (incidenteel nadeel)	€ 10.000 -/- € 10.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee, het gaat om incidentele bijdrage		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Middels de Verzamelbesluiten 2020-4 heeft uw raad ingestemd met de ontvangst van bijdrage van € 15.000 als afkoopsom voor parkeren. In overleg met de ontwikkelaar is het bedrag verlaagd naar € 10.000 omdat bij de uitwerking is gebleken dat geen drie, maar twee parkeerplaatsen afgekocht dienden te worden.		

	U heeft Bij Verzamelbesluit 2020-4 besloten om het bedrag na ontvangst te storten in de bestemmingsreserve Mobiliteitsfonds. Het bedrag is recent ontvangen en wij stellen u nu voor om het bedrag te storten in de bestemmingsreserve mobiliteitsfonds.
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing
Raadsbrief/raadvoorstel	Niet van toepassing

Onderwerp:	Herontwikkeling Kerkstraat 44 en omgeving Heerenveen	Baten (incidenteel voordeel)	€ 159.000
		Lasten (incidenteel nadeel)	-/- € 159.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee, het gaat om incidentele transacties		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Middels de Verzamelbesluiten 2020-3 heeft uw raad ingestemd met de ontvangst van bijdrage van € 85.000 als afkoopsom voor parkeren. Wij hebben u voorgesteld dit bedrag na ontvangst te storten in de bestemmingsreserve Mobiliteitsfonds. Voor de verkoop van het perceel achter Kerkstraat 44 ontvangt de gemeente € 74.000. Wij hebben u voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve projecten ten behoeve van de opwaardering van het omliggende gebied. De ontvangst van beide bedragen zijn gerealiseerd in 2021 en daarom stellen wij nu dan ook voor om de stortingen in de bestemmingsreserves te verwerken.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing		
Raadsbrief/raadvoorstel	Niet van toepassing		

Onderwerp:	Leges omgevingsvergunningen	Baten (incidenteel voordeel)	€ 500.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee, het betreft een incidenteel voordeel		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Door een aantal onvoorziene aanvragen voor grote bouwprojecten en een stijging van het aantal aanvragen gaat de legesopbrengst voor omgevingsvergunningen hoger uitvallen dan verwacht. De grote bouwprojecten hebben wat betreft legesopbrengst veel invloed op de gerealiseerde opbrengsten. Op basis van aantallen van 2019 en 2020 is een raming voor 2021 gemaakt. Voor 2021 blijkt deze raming te laag te zijn, wat ook in de bedrijfsvoering (afhandeling van de vergunningen) tot problemen leidt. Hiervoor wordt in thema Financiën en Organisatie een voorstel voor gedaan.		

	De huidige legesraming van ongeveer 1.600.000 euro wordt daarom met 500.000 euro verhoogd.
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing
Raadsbrief/raadvoorstel	Niet van toepassing

Onderwerp:	Begraafrechten	Baten (incidenteel voordeel)	€ 50.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee, het betreft een incidenteel voordeel		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Het begrote bedrag van de inkomsten, € 212.385, voor begraafrechten zijn nu al ontvangen. Dit komt door ons actief aanschrijfbeleid. Hierbij worden de rechthebbenden een jaar van te voren aangeschreven. De rechthebbende wordt dan gevraagd of en voor hoe lang men de grafrechten wil verlengen. Door het tijdig aanschrijven ontvangen wij onze inkomsten eerder. Ook verwachten wij dat we door ons actief aanschrijfbeleid dit jaar nog meer inkomsten te ontvangen. Wij schatten dit bedrag op € 50.000.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing		
Raadsbrief/raadvoorstel	Niet van toepassing		

Onderwerp	Lasten		Baten	
Huurwoningen van Cuyckstraat Heerenveen	-8.000	N	42.000	V
Herontwikkeling Nieuwstraat 2-6 en Kerkstraat 44 Heerenveen	-169.000	N		
Herontwikkeling Nieuwstraat 2-6 en Kerkstraat 44 Heerenveen			159.000	V
Herontwikkeling Nieuwstraat 2-6 en Kerkstraat 44 Heerenveen			10.000	V
Lagere inkomsten betaald parkeren			-95.000	N
Begraafrechten			50.000	V
Leges omgevingsvergunningen			500.000	V
Totaal	-177.000	N	666.000	V

Thema Werken en Ondernemen

Onderwerp:	resultaat Marrekrite	lasten (incidenteel voordeel)	€12.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, de meerjarige gevolgen worden verwerkt in de begroting 2022		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Over 2020 heeft de Marrekrite een positief resultaat behaald van € 422.644. Het algemeen bestuur heeft besloten om dit resultaat uit te keren aan de deelnemers. Voor Heerenveen betekent dit in 2021 een plus van € 12.000. Het algemeen bestuur heeft ook besloten het eigen vermogen vanaf 2022 t/m 2025 af te bouwen met € 0,25 miljoen per jaar. Voor Heerenveen betekent dit een plus van € 8.000 voor 2022 t/m 2025. Dit wordt meegenomen in de begroting 2022.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing		
Raadsbrief/raadvoorstel	De begroting van Marrekrite is voorgelegd op 20 mei 2021 , met kenmerk D.21.1461105		

Onderwerp	Lasten		Baten	
Resultaat Marrekrite	12.000	V		
Totaal	12.000	V		

Thema Toekomstbestendig en Duurzaam

Onderwerp:	Regeling Reductie Energie Woningen	Lasten (incidenteel nadeel) Baten (incidenteel voordeel)	€ -55.000 € 55.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Middels Verzamelbesluit 2021-1 heeft uw Raad een budget beschikbaar gesteld van € 798.800 op basis van een rijkssubsidie voor hetzelfde bedrag. De middelen worden ingezet voor Energiebespaarboxen voor bewoners van huurwoningen -dit doen we samen met de wooncorporaties- en het opleiden en trainen van energiecoaches etc.. Voor het onderdeel Energiecoaches hebben we van de Provinsje een subsidiebeschikking ontvangen van € 55.000 inclusief btw. Deze subsidie wordt ingezet voor het geven van energiebesparend advies specifiek voor de woning en het aanbrengen van eenvoudige energiebesparende maatregelen.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Niet van toepassing.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Is niet van toepassing omdat het budgettair neutraal is.		
Raadsbrief/raadvoorstel	Niet van toepassing		

Onderwerp:	overzetten deelname VvE de Akkers	Lasten (budgetneutraal)	-15.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, de mutatie wordt structureel meegenomen in de begroting 2022.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	De afgelopen jaren zijn de kosten voor de deelname van de gemeente in VvE de Akkers betaald vanuit een budget onder het product sportaccommodaties. Dit budget en deze kosten passen echter beter onder het product vastgoed. Het gaat hier namelijk niet om bekostiging van de sport-/gymzaal die ook onderdeel uitmaakt van het complex De Akkers, maar om de jaarlijkse exploitatie- en beheerskosten van het hele complex waaraan de gemeente via een vastgestelde verdeelsleutel jaarlijks een bijdrage leveren. Deze kosten van de VvE zijn structureel € 15.000,-. Voorgesteld wordt om het budget over te hevelen van het product sportaccommodaties naar het product vastgoed. Deze mutatie zal structureel worden verwerkt in de begroting 2022.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Het betreft een overheveling van budgetten; van het thema Zorg en Welzijn naar thema Toekomstbestendig en Duurzaam		
Raadsbrief/raadvoorstel	Niet van toepassing		

Onderwerp	Lasten		Baten	
Regeling reductie Energie Woningen	-55.000	N	55.000	V
Overzetten deelname VvE De Akkers	-15.000	N		
Totaal	-70.000	N	55.000	V

Thema Financiën en organisatie

Onderwerp:	Benchmark overhead	Lasten (incidenteel nadeel)	-6.500
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee, het betreft een incidentele aanvraag.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	In 2017 heeft de gemeente Heerenveen deelgenomen aan de benchmark formatie en kosten van Berenschot. Uit dat onderzoek is gebleken dat de overheadkosten lager dan gemiddeld waren en er werden een aantal risico's gesignaleerd. In de afgelopen jaren zijn er diverse ontwikkelingen en nieuwe taken op de gemeente afgekomen die impact hebben op de bedrijfsvoering. Om inzicht te krijgen in hoe de overheadkosten van de gemeente Heerenveen zich nu verhouden bij de bedrijfsvoering/overhead tot andere gemeenten, willen wij meedoen aan de benchmark overheadkosten. De totale kosten van dit onderzoek bedragen € 11.500.		
Financiële ruimte binnen taakveld	De kosten kunnen deels gedekt worden uit het budget concerncontrol (€5.000), het restant (€6.500) wordt hierbij aangevraagd. De benchmark kan uitgevoerd worden in het najaar 2021.		
Raadsbrief/raadvoorstel	Niet van toepassing.		

Onderwerp:	Premie all-risk verzekeringen materieel	Lasten (incidenteel nadeel)	-35.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, de structurele gevolgen worden verwerkt in de begroting 2022		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Het nieuwe materieel wordt in de eerste 3 jaar na aanschaf all-risk verzekerd. Deze extra lasten zijn niet opgenomen in de begroting 2021.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Ja, € 10.000 vanuit eigen bedrijfsvoering Realisatie en Wijkbeheer		
Raadsbrief/raadvoorstel	Niet van toepassing		

Onderwerp:	Verkoopopbrengst afgeschreven materieel	Baten (incidenteel voordeel)	125.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Ja, de structurele gevolgen worden verwerkt in de begroting 2022		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Via een veiling wordt het afgeschreven en recent vervangen materieel verkocht. Evenals vorig jaar is ook dit jaar een aantal (elektrische) voertuigen vervangen. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 125.000.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing		
Raadsbrief/raadvoorstel	Niet van toepassing		

Onderwerp:	Extra capaciteit voor behandeling omgevingsvergunningen	Lasten (incidenteel nadeel)	€ -500.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee, het betreft incidentele baten		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Door een aantal onvoorziene aanvragen voor grote bouwprojecten en een stijging van het aantal aanvragen gaat de legesopbrengst voor omgevingsvergunningen hoger uitvallen dan verwacht. De grote bouwprojecten hebben wat betreft legesopbrengst veel invloed op de gerealiseerde opbrengsten. Op basis van aantallen van 2019 en 2020 is een raming voor 2021 gemaakt. Voor 2021 blijkt deze raming te laag te zijn, wat ook in de bedrijfsvoering (afhandeling van de vergunningen) tot problemen leidt. De huidige legesraming van ongeveer 1.600.000 euro wordt daarom met 500.000 euro verhoogd. Voorgesteld wordt om deze gelden in te zetten om de druk op de tijdige behandeling en afhandeling van vergunningen op te lossen. Dit leidt tot een verhoging van het budget van inhuur van derden bij de afdeling VVTH met € 400.000 en bij de afdeling RO en IBOR met respectievelijk € 75.000 en € 25.000.		
Financiële ruimte binnen taakveld	In het thema Wonen en Leven is een hogere opbrengst toegelicht onder omgevingsvergunningen.		
Raadsbrief/raadvoorstel	Niet van toepassing		

Onderwerp	Lasten		Baten	
Benchmark overhead	-6.500	N		
Verkoopopbrengst afgeschreven materieel			125.000	V
Premie all-riskverzekeringen materieel	-35.000	N		
Extra capaciteit voor behandeling omgevingsvergunningen	-500.000	N		
Totaal	-541.500	N	125.000	V

Mutaties reserves en voorzieningen

Onderwerp	Onttrekking	Storting
Dekking reserve weerstandsvermogen	-5.100.000	
Incidenteel resultaat verzamelbesluit 2021-3		358.500
Herontwikkeling Nieuwstraat 2-6 en Kerkstraat 44 Heerenveen		74.000
Herontwikkeling Nieuwstraat 2-6 en Kerkstraat 44 Heerenveen		95.000
Totaal	-5.100.000	-4.572.500

Onderwerp:	Dekking reserve weerstandsvermogen	Onttrekking	-5.100.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee het betreft een eenmalige dekking van risico's die zich voordoen bij de uitgaven Jeugd en WMO		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	In de reserve weerstandsvermogen is o.a. rekening gehouden met de risico's die zich nu voordoen bij de uitgaven voor Jeugd en WMO. De tekorten zijn in het Thema Zorg en Welzijn toegelicht. Er wordt een beroep gedaan op de reserve weerstandsvermogen voor • Tekort Jeugd € 2.900.000 • Tekort WMO € 2.200.000		
Financiële ruimte binnen taakveld	Binnen de reguliere budgetten is geen ruimte om de tekorten op te vangen. In de reserve weerstandsvermogen is rekening gehouden met deze risico's.		
Raadsbrief/raadvoorstel			

Onderwerp:	Herontwikkeling Nieuwstraat 2-6+28 Heerenveen	Toevoeging	€ 10.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee, betreft een incidentele baat		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Voor deze ontwikkeling ontvangt de gemeente een bijdrage voor parkeren van € 10.000. Wij stellen u voor deze toe te voegen aan de bestemmingsreserve mobiliteitsfonds.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing		
Raadsbrief/raadvoorstel			

Onderwerp:	Herontwikkeling Kerkstraat 44 en omgeving Heerenveen	Toevoeging	€ 159.000
Doorwerking Perspectiefnota/begroting	Nee, het betreffen incidentele baten		
Argumenten onvermijdelijk en	Voor deze ontwikkeling ontvangt de gemeente een bijdrage voor parkeren van € 85.000. Wij		

onuitstelbaar	stelen u voor deze toe te voegen een de bestemmingsreserve mobiliteitsfonds. Voor de verkoop van het perceel achter de Kerkstraat 44 ontvangt de gemeente € 74.000. Wij stellen u voor dit bedrag te storten in de bestemmingsreserve projecten.
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing.
Raadsbrief/raadvoorstel	

Resumé mutaties Verzamelbesluiten

Financiële mutaties		
Exploitatie	Verzamelbesluit 1 (maart)	
		-463.435
Totaal		-463.435
Exploitatie	Verzamelbesluit 2 (juni)	
		-478.575
Totaal		-478.575
Exploitatie	Verzamelbesluit 3 (oktober)	
		358.500
Totaal		358.500
Exploitatie	Verzamelbesluit 4 (december)	
Totaal		
Exploitatie	Totalen	
		-583.510
Totaal		-583.510

Financiële mutaties		
Reserves en voorzieningen	Verzamelbesluit 1 (maart)	
		125.000
Totaal		125.000
Reserves en voorzieningen	Verzamelbesluit 2 (juni)	
		-944.539
Totaal		-944.539
Reserves en voorzieningen	Verzamelbesluit 3 (oktober)	
		-4.931.000
Totaal		-4.931.000
Reserves en voorzieningen	Verzamelbesluit 4 (december)	
Totaal		

Reserves en voorzieningen	Totalen	
		-5.750.539
Totaal		-5.750.539

Financiële mutaties		
Investerings	Verzamelbesluit 1 (maart)	
		-205.000
Totaal		-205.000
Investerings	Verzamelbesluit 2 (juni)	
Totaal		
Investerings	Verzamelbesluit 3 (oktober)	
Totaal		
Investerings	Verzamelbesluit 4 (december)	
Totaal		
Investerings	Totalen	Bedrag
		-205.000
Totaal		-205.000