

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

Mutaties	Omschrijving thema	Bedrag afwijking
1	Samen met Inwoners	0
2	Zorg en Welzijn	-422.475
3	Wonen en Leven	84.000
4	Werken en Ondernemen	0
5	Toekomstbestendig en Duurzaam	-10.237
6	Financiën en Organisatie	188.185
Totaal		-160.527

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 : Project Doorbraak		Bedrag €	-110.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, het is incidenteel voor 4 jaar.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Er wordt een 4 jarig project opgestart inzake experimentele aanpak multiprobleemgezinnen. Binnen dit experiment worden minimaal 50 gezinnen op een andere manier dan nu het geval is ondersteund. Doel is het betreffende gezin naar draagkracht eigenaarschap te geven en hen te ondersteunen zodat duurzame veranderingen in de situatie ontstaan. Het gaat om de aanpak van financiële problematiek, huisvestingszaken, psychosociale vraagstukken, daginvulling en scholing en training. Het project wordt gestart in 2019, in de perspectiefnota wordt voor de jaren 2020 t/m 2022 jaarlijks een bedrag van € 110.000 gevraagd.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Geen financiële ruimte binnen taakveld		
Raadsbrief/raadsvoorstel	De raad is hier per brief over geïnformeerd (kenmerk: 19.3000471).		

Onderwerp : Europees Sociaal Fonds (ESF) Subsidies		Bedrag €	-140.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, dit is structureel verwerkt in de uitkomsten van de perspectiefnota 2019.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	De begrotingspost van € 220.000 voor ESF subsidies is structureel verwerkt in de begroting. De ESF subsidies hebben betrekking op Europese projecten die aflopen in 2020. De verwachting is dat de subsidie al in 2019 terug gaat lopen tot een bedrag van € 80.000.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Geen financiële ruimte binnen taakveld		

Onderwerp : IJshockeyhal		Bedrag €	-50.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, naast de middelen voor dit jaar wordt middels de Perspectiefnota 2019 voorgesteld om incidentele middelen beschikbaar te stellen voor 2020 en 2021.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	De gemeente staat samen met de Provincie aan de lat voor de financiering en bouw van een nieuwe ijshockeyhal. Naar verwachting komt de hele investering ten laste van de beide aandeelhouders van Thialf BV. Het is niet realistisch te veronderstellen dat andere partners mee betalen of dat vanuit de exploitatie middelen zijn te financieren. Renovatie van de hal lijkt inmiddels niet meer een begaanbare weg. De totale investeringen variëren van € 8 tot € 12 miljoen. We verwachten dat de gemeente daarvan minimaal € 2,7 tot € 4 miljoen moet bijdragen. Daarnaast moet de gemeente geld beschikbaar stellen voor planvorming omdat Thialf BV dit niet kan betalen. In 2019 worden aan de		

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

	hand van een beslisdocument de kaders gesteld voor het uitwerken van de plannen, de ambities, de te onderzoeken scenario's en de wijze waarop het project wordt aangestuurd en gerealiseerd. Deze kaders worden na overleg met alle stakeholders aan de gemeenteraad voorgelegd. De investeringen zijn in dit stadium nog niet opgenomen in het meerjarenperspectief. De middelen voor 2020 en 2021 zijn opgenomen in het meerjarenperspectief. Voor 2019 vragen wij een krediet van € 50.000.
Financiële ruimte binnen taakveld	Er zijn geen middelen beschikbaar.

Onderwerp : Start project vroegsignalering van schulden		Bedrag €	-122.475
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, de middelen worden voor 2 jaar beschikbaar gesteld door het Rijk.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Uit de extra middelen van het rijk voor schuldhelpverlening is voor 2019 € 47.797 en is voor 2020 € 74.678 beschikbaar gesteld in de algemene uitkering. Deze middelen kunnen worden ingezet voor de aanstelling van een projectleider voor twee dagen in de week. Het resterende bedrag kan ingezet worden voor, ICT, de herinrichting van de uitvoering schuldhelpverlening, de te verwachte toename van schuldhelpverleningstrajecten en het preventief budgetbeheer. Het beschikbaar gestelde bedrag voor 2020 wordt via de algemene reserve niet geblokkeerd overgeheveld.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Er zijn geen middelen beschikbaar. De inkomsten uit de algemene uitkering zijn verwerkt in het verzamelbesluit 2019-1.		
Raadsbrief/raadsvoorstel	De raad is hierover per brief geïnformeerd (kenmerk: 19.3000666).		

Totaal thema Zorg en Welzijn	Bedrag €	-422.475
-------------------------------------	-----------------	-----------------

Thema 3; Wonen en Leven

Onderwerp : Bijdrage openbare ruimte De Wederik		Bedrag €	134.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, in het verzamelbesluit 2018-2 heeft u al ingestemd met een bijdrage van Accolade voor de openbare ruimte aan de Wederik. De ontvangst van de bijdrage is echter niet gerealiseerd in 2018. De inkomst wordt verwerkt in de jaarschijf 2019.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Het gaat om de uitvoering van een eerder genomen besluit, waarvan de financiële consequenties waarschijnlijk in 2019 zal plaatsvinden.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing, het gaat in dit geval om een inkomst.		

Onderwerp : Calamiteitenontsluiting bedrijventerrein Kanaal-West		Bedrag €	-29.908 29.908
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, de structurele lasten van deze infrastructurele maatregel bedragen vanaf 2020 € 29.908.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Met het oog op de veiligheid is voor industrieterrein Kanaal een calamiteitenroute nodig. Bij een calamiteit bij enkele ondernemingen bestaan er (te grote) risico's met betrekking tot de bereikbaarheid en de ontruiming van het terrein. Met het oog daarop zijn eerder een aantal oplossingsmogelijkheden geïnventariseerd. In die fase is geopteerd voor een brug over het kanaal. Deze optie is destijds afgewezen vanwege de hoge kosten in relatie tot de effectiviteit. Toen is besloten te zoeken naar de next best oplossing uit de serie oplossingen zoals die destijds waren ontwikkeld. Wij hebben de Anteagroup gevraagd opnieuw naar de eerdere opties te kijken en deze samen met de veiligheidsregio te beoordelen op effectiviteit. Daaruit is geconcludeerd dat de optie waarbij een vluchtroute wordt toegevoegd onder het viaduct van de A7 pal naast de spoorlijn. Deze optie voldoet aan de wens van de veiligheidsexperts en is voldoende kosteneffectief. De maatregel is noodzakelijk met het oog op de externe veiligheid. Ook bij de vergunningverlening van Wenau is er van uitgegaan dat de gemeente de betreffende calamiteitenroute realiseert. De investeringskosten van de calamiteitenroute bedragen € 460.000 (aanneemsom, incl. voorbereiding, advies en toezicht (VAT) kosten). De investering leidt tot een structurele kapitaallast met ingang van 2020 van € 26.833. De structurele onderhoudskosten voor de weg en damwand bedragen met ingang van 2020 € 3.075 per jaar.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Er zijn geen structurele middelen beschikbaar in de meerjarenbegroting.		

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Onderwerp : Bereikbaarheid A32, 2e fase		Bedrag €	-50.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, toelichting: naast de middelen voor dit jaar wordt middels de Perspectiefnota 2019 voorgesteld om incidentele middelen beschikbaar te stellen voor 2020 en 2021.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	De 2^e fase bestaat uit: reconstructie Oranje Nassaulaan/B.Falkenaweg/fietsverkeer en ligt contractueel/bestuurlijk op het bordje van de gemeente. Dit was de ruil voor het bijna volledig financieren van de A32 aanpassingen door de Provincie. Uit een quick-scan naar mogelijke oplossingsrichtingen voor dit belangrijke knelpunt komt naar voren dat naast het investeren in een turbo-rotonde er ook geïnvesteerd moet worden in veilige fietsoversteken waarbij de belangrijkste stromen ongelijkvloers moeten worden afgewikkeld. Deze oplossingen vergen forse éénmalige investeringen. Wij schatten in dat de kosten zullen variëren van € 6 miljoen tot € 8 miljoen. Deze investering is niet opgenomen in het Meerjarenperspectief. De middelen voor 2020 en 2021 zijn nodig om de planvoorbereiding te starten. In dat kader zullen wij nader onderzoek doen, een participatietraject doorlopen en verschillende scenario's ontwikkelen en beoordelen op effectiviteit. Bij dit Verzamelbesluit vragen wij een krediet € 50.000 beschikbaar te stellen om in 2019 een start met de planvoorbereiding te maken. Dat is nodig omdat de aanpassingen van de aansluiting van de Oranje Nassaulaan op de A32 binnenkort definitief worden uitgewerkt en op de markt gebracht en er mogelijk een relatie ligt met de wijze waarom de aansluiting op de B.Falkenaweg wordt vormgegeven.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Er zijn geen middelen beschikbaar.		

Totaal thema Wonen en Leven	Bedrag €	84.000
------------------------------------	-----------------	---------------

Thema 4; Werken en Ondernemen

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

Totaal thema Werken en Ondernemen	Bedrag €	0
--	-----------------	----------

Thema 5; Toekomstbestendig en Duurzaam

Onderwerp	: Verkoop pand voormalig Medium	Bedrag €	-20.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, het gaat om een incidenteel budget voor de verkoop van dit pand. Bij een eventuele verkoop kunnen de kosten gedekt worden uit de verkoopopbrengst en/of de wegvallende structurele exploitatiekosten.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	De gemeente heeft het pand Tsjerkebuorren 6 te Aldeboarn in eigendom. Ons college heeft besloten het pand te koop aan te bieden. Het pand is momenteel niet in gebruik en verkeert in slechte staat van onderhoud. Ons college vindt het belangrijk het dorp mee te laten denken en beslissen over een nieuwe bestemming van het pand. Dit doen we door het uitschrijven van een prijsvraag. De inzet is: • behoud van het pand; • karakteristieke en monumentale uitstraling bewaren en • het pand behouden in het beschermd dorpsgezicht • Bij de renovatie extra inzet op duurzaamheid en leefbaarheid Wij stellen u voor om hiervoor € 20.000 beschikbaar te stellen. De verkoopprijs voor de beste inschrijver hebben we vastgesteld op € 25.000. We weten nog niet of en wanneer deze gerealiseerd gaat worden. We zullen de verkoopopbrengst te zijner tijd verantwoorden middels een Verzamelbesluit of de Jaarrekening. De structurele lasten van dit pand drukten tot en met 2018 op thema 2 product jeugd. Nu het pand geen functie meer heeft voor de jeugd, komen de structurele exploitatie lasten van ruim € 12.000 ten lasten van dit thema, product vastgoed. Als het pand verkocht is vervallen deze lasten.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Nee, de verwachting is dat de kosten kunnen worden gedekt uit de verkoopopbrengst. Wanneer deze gerealiseerd wordt is nog niet duidelijk. Na verkoop vervallen ook de structurele exploitatie lasten.		
Raadsbrief/raadsvoorstel	In de raadsvergadering van 15 april 2019 (kenmerk: GF19.20014) heeft u hierover een besluit genomen.		

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Onderwerp : Subsidieregeling instandhouding monumenten (SIM)		Bedrag €	9.763
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, dit bedrag is toegekend voor zes jaren, zodra de definitieve beschikking binnen is wordt dit verwerkt in de begroting 2020.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Zowel in het belang van ons als eigenaar en ook de (rijks)overheid heeft er belang bij dat rijksmonument in goede staat blijven. Met de instandhoudingssubsidie(SIM) komt de overheid eigenaren van een rijksmonument tegemoet in de onderhoudskosten. Het gaat om sober en doelmatig onderhoud over een periode van 6 jaar, op basis van een instandhoudingsplan. Wij hebben door de monumentenwacht een instandhoudingsplan laten maken en deze is door de Rijksgebouwendienst gehonoreerd en daardoor ontvangen wij een subsidie op basis van sober en doelmatig onderhoud.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing. Het betreffen extra inkomsten.		
Totaal thema Toekomstbestendig en Duurzaam		Bedrag €	-10.237

Thema 6; Financiën en Organisatie

Onderwerp : Hogere opbrengst precarioheffing		Bedrag €	140.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, deze opbrengst wordt ook voor de jaren 2020 en 2021 verwacht en is opgenomen in de perspectiefnota 2019.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Deze belasting mag worden opgelegd tot en met 2021. De tarieven mogen niet worden verhoogd. Wel is het toegestaan om de extra kabels en leidingen tegen het vastgestelde tarief in rekening te brengen. Door de bouw van nieuwe woningen worden er meer kabels en leidingen in gemeentegrond gelegd waardoor de opbrengst verhoogd wordt.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing		

Onderwerp : Hogere dividendopbrengst BNG		Bedrag €	120.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, deze opbrengst wordt ook voor de volgende jaren verwacht en is opgenomen in de perspectiefnota 2019.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	De dividenduitkering is verhoogd van 37,5 % naar 50% van de winstuitkering, dit is € 2,85 per aandeel, de gemeente heeft 65.267 aandelen.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Niet van toepassing		

Onderwerp : Schadevergoeding leverancier software		Bedrag €	-26.815
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, het betreft een eenmalige ontvangst van een schadevergoeding.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Eind 2018 is een schadevergoeding ontvangen in verband met het ontbinden van een contract met een leverancier voor software. Dit bedrag is in 2018 verwerkt in de jaarrekening. Om de nieuwe, noodzakelijke, licenties voor het beheer van de gemeentelijke gebruikers accounts te bekostigen wordt voorgesteld dit bedrag in 2019 beschikbaar te stellen en toe te voegen aan de reserve Samen Digitaal.		
Financiële ruimte binnen taakveld	De schadevergoeding is ontvangen in 2018 en verwerkt in de jaarrekening 2018.		

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Onderwerp : Monitor democratisering door Thorbecke Academie		Bedrag €	-45.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, het is een eenmalige monitoring van democratiseringsprocessen		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	In het Thematisch Raadsakkoord 2018-2022 heeft de raad besloten te experimenteren met nieuwe methoden van democratische besluitvorming. Tevens is aangegeven dat er om te kunnen blijven leren er professionele ondersteuning moet komen om de verschillende processen te monitoren en aanbevelingen te doen voor de toekomst. De totale kosten bedragen € 89.000, waarvan € 44.000 voor rekening is van de NHL-Stenden / Thorbecke en de rest voor de Gemeente Heerenveen.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Er is geen financiële ruimte binnen het taakveld.		

Totaal thema Financiën en Organisatie	Bedrag €	188.185
--	-----------------	----------------

2. Mutaties reserves en voorzieningen

Onderwerp : Diftar+		Bedrag €	25.000 -126.640
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, de invoering van Diftar+ heeft meerjarig consequenties voor de begroting van het product afval.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	In het Verzamelbesluit 2019-1 heeft u een besluit genomen over de verwerking van de financiële consequenties in de (meerjaren-)begroting van Diftar+. Abusievelijk is daarbij verzuimd om de mutaties in de voorzieningen aan u ter besluitvorming voor te leggen. U heeft ingestemd met een eenmalige onttrekking van de voorziening egalisatie afval van € 73.740 ten behoeve van de extra inzet Boa en de tegemoetkoming kantelsloten. Ten opzichte van de primitieve begroting 2019 wordt een groter bedrag onttrokken aan de egalisatievoorziening afval van € 27.900. De kwijscheldingen zijn naar verwachting € 25.000. Dit bedrag wordt ten laste van afval gestort in de voorziening. De kwijscheldingen worden direct voldaan ten laste van de voorziening. In totaal wordt er een bedrag van € 126.640 onttrokken aan de egalisatie voorziening Afval en een bedrag van € 25.000 gestort in de voorziening kwijschelding.		
Financiële ruimte binnen taakveld	Dit is al meegenomen in het Verzamelbesluit 2019-1, thema 5.		

Totaal mutaties reserves en voorzieningen	Bedrag €	-101.640
--	-----------------	-----------------

3. Mutaties investeringskredieten

Onderwerp	: Uitbreiden platform licentie Oracle	Bedrag €	-60.250
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Deze investering leidt tot kapitaallasten en onderhoudslasten met ingang van 2020. Deze lasten kunnen worden betaald uit programma Samen Digitaal. De investering kan worden betaald uit het programmabudget Samen Digitaal 2019.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	In 2016 hebben we de Oracle licenties aangepast en ondergebracht in een premium platform licentie van Centric. Financieel betekende dit een structurele verlaging van ruim € 50.000 per jaar. Omdat de gemeente Heerenveen virtueel werkt, werd hiermee ook een toekomstig financieel nadeel voorkomen. Oracle vereist nu namelijk dat alles binnen het virtuele netwerk van een licentie wordt voorzien. Los van het financieel voordeel werd hiermee gerealiseerd dat we onbeperkt gebruik kunnen maken van de Oracle producten. Nadeel van deze constructie is dat de licentie alleen gebruikt mag worden voor Centric applicaties. De meeste andere applicaties zijn daarom naar SaaS overgegaan of naar een Microsoft SQL server verhuisd. Echter, voor twee applicaties kon dat niet. Momenteel hebben we daarom 2 servers (1 productie en 1 test) los van het algemene netwerk. Dit vergt apart beheer en dit cluster draait niet mee in onze standaard oplossingen voor back up en recovery. Dit aparte cluster werd gelicentieerd met 2 Oracle SE One licenties, deze licenties liepen per 1 januari 2019 af. Centric heeft in het najaar van 2018 onderhandeld met Oracle en kon ons daarom een aanbod doen om de platform licentie uit te breiden voor niet Centric applicaties. Hierdoor is het niet nodig opnieuw losse Oracle licenties aan te schaffen, vervalt het losse hardware cluster en wordt het beheer vereenvoudigd. De migratie heeft zijn plek binnen het programma Samen Digitaal gekregen. Het draagt bij aan de leidende principes betaalbaar en beheersbaar en zo betrouwbaar en veilig mogelijk. Met de aanschaf is een investering gemoeid van € 60.250. De kapitaallasten van deze investering worden gedekt uit het programma samen digitaal.		

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Onderwerp : Vervangingsinvesteringen Realisatie en Wijkbeheer		Bedrag €	-2.103.442 2.103.442
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee, het betreft een herverdeling van bestaande middelen.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Voor 2019 en verder staan er nu getotaliseerde bedragen in de begroting voor vervanging van materieel van Realisatie en Wijkbeheer. In 2018 heeft een aanbesteding plaatsgevonden voor vervanging van voertuigen. Deze aanbesteding heeft niet het gewenste resultaat behaald, waardoor er een nieuwe aanbesteding heeft plaatsgevonden. Deze voertuigen worden in 2019 geleverd, waarbij het ene voertuig net wat duurder wordt dan nu in de begroting staat opgenomen en het andere weer net wat goedkoper. Per saldo middelt dit uit. Ook is ervoor gekozen om materieel dat nog niet aan het einde van de levensduur is, in 2019 te vervangen. Voorgesteld wordt om de bedragen die van 2018 overgeheveld worden naar 2019 op dezelfde manier te administreren als ook voor de nieuwe vervangingsinvesteringen het geval is. Dit vergemakkelijkt de bedrijfsvoering.		

Onderwerp : Calamiteitenontsluiting bedrijventerrein Kanaal-West		Bedrag €	-460.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Deze investering in infrastructuur leidt tot kapitaallasten en onderhoudslasten met ingang van 2020.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Met het oog op de veiligheid is voor industrieterrein Kanaal een calamiteitenroute nodig. Bij een calamiteit bij Basf of Wenau bestaan er (te grote) risico's met betrekking tot de bereikbaarheid en de ontruiming van het terrein. Met het oog daarop zijn eerder een aantal oplossingsmogelijkheden geïnventariseerd. In die fase is geopteerd voor een brug over het kanaal. Deze optie is destijds afgewezen vanwege de hoge kosten in relatie tot de effectiviteit. Toen is besloten te zoeken naar de next best oplossing uit de serie oplossingen zoals die destijds waren ontwikkeld. Wij hebben de Anteagroup gevraagd opnieuw naar de eerdere opties te kijken en deze samen met de veiligheidsregio te beoordelen op effectiviteit. Daaruit is geconcludeerd dat de optie waarbij een vluchtroute wordt toegevoegd onder het viaduct van de A7 pal naast de spoorlijn. Deze optie voldoet aan de wens van de veiligheidsexperts en is voldoende kosteneffectief. De maatregel is noodzakelijk met het oog op de externe veiligheid. Ook bij de vergunningverlening van Wenau is er van uitgegaan dat de gemeente de betreffende calamiteitenroute realiseert. De kosten van de calamiteitenroute bedragen € 460.000 (aanneemsom, inclusief voorbereiding, advies en toezicht (VAT) kosten.		

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

Onderwerp : Kade en herinrichting Breedpad		Bedrag €	-200.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Deze investering in infrastructuur leidt tot kapitaallasten en onderhoudslasten met ingang van 2020.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	De raad wordt voorgesteld om een krediet beschikbaar te stellen van € 600.000 voor herstel een aanpassing van de Kademuur Breedpad. Van dit bedrag wordt € 400.000 gedekt uit het al beschikbare budget voor onderhoud Oevers en kades, jaarschijf 2019. Het aanvullende budget van € 200.000 wordt afgeschreven in 40 jaren. Omdat de investering met name in 2020 wordt gerealiseerd, worden de kapitaallasten van € 10.000 per jaar verwerkt in de begroting vanaf 2021 en verder. De kapitaallasten worden gedekt uit het beschikbare budget 'Fonds vitale kernen'.		
Raadsbrief/raadsvoorstel	De raad is hierover per brief geïnformeerd (kenmerk: 19.30001607).		

Onderwerp : Aansluiten Posthuis op gemeentelijk netwerk		Bedrag €	-20.500
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Deze investering in infrastructuur leidt tot kapitaallasten en onderhoudslasten met ingang van 2020.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	In het verleden is er voor gekozen om de ICT voorzieningen (zowel de hardware als de dienstverlening) van het posthuis extern te beleggen. Met het vervallen van ISDN per 1 september 2019 zijn er investeringen nodig om de huidige situatie te behouden. Afgelopen jaar hebben we daarom onderzocht welke investering nodig is om de huidige situatie te behouden als ook wat de impact is als we de ICT onder te brengen binnen de ICT van de gemeente. Het blijkt dat het financieel voordeliger is om de ICT intern te beleggen. Hiervoor is eenmalig een investering nodig van € 20.500. Daarna wordt vanaf 2020, € 17.000 per jaar bespaard. De raad wordt voorgesteld om een krediet beschikbaar te stellen voor het aansluiten van het Posthuis op het gemeentelijk netwerk.		

Onderwerp : Inzetten restant budget zonnepanelen		Bedrag €	25.000 -25.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Nee. De kapitaallasten zijn al opgenomen in de begroting.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Voor aanschaf en plaatsing van zonnepanelen op de gebouwen gemeentehuis, gemeentewerf en werkstate is in 2018 een bedrag van € 128.000 beschikbaar gesteld. De kapitaallasten voor deze investering zijn beschikbaar gesteld in de begroting 2018. Het budget is beschikbaar gesteld voor de zonnepanelen op het gemeentehuis, gemeentewerf en Werkstate. Aanleg van de panelen op het dak van het gemeentehuis is geannuleerd omdat de noodzakelijke isolatie van het dak en vervanging van het dakleer tot nader order is uitgesteld. Het uitstel duurt zeker 2 jaar en afstel behoort ook nog tot de mogelijkheden.		

AFWIJKINGEN OP DE RAMINGEN VAN LASTEN EN BATEN

	Het risico op het ontstaan van lekkage is de reden waarom de zonnepanelen niet vooraf de dak werkzaamheden worden geplaatst. Ook is het niet verstandig een zonnestroom installatie weer te demonteren wanneer de dak werkzaamheden wel plaats gaan vinden. Door de annulering wordt een bedrag van € 25.000 niet benut. Het voorstel is om dit bedrag in te zetten voor de aanschaf en plaatsing van zonnepanelen op andere nader te bepalen gemeentelijke gebouwen. In eerste instantie wordt er gedacht aan de gemeentelijk sporthallen. Hierdoor kan de gemeente op korte termijn toch meer schone (hernieuwbare) energie opwekken en dat is positief voor de bijdrage aan de energiedoelstellingen.
--	---

Onderwerp : Lichtmasten en armaturen de Stripe		Bedrag €	-80.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, de kapitaallasten worden opgenomen in de begroting 2020.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	Wij zijn eigenaar van de lichtmasten en armaturen op sportpark de Stripe (atletiekbaan). De masten en armaturen stammen uit 1991. De armaturen zijn aan vervanging toe om te volgende redenen: • Voorschakel apparatuur (ontsteektrafo, condensatoren en ignitor) zijn niet of nauwelijks meer te verkrijgen. • Kabels naar de masten moeten ook vervangen worden in verband met de slechte staat. Er zitten beschadigingen in waardoor de minimale isolatie waarde niet meer gehaald wordt wat zich vertaalt in storingen. • Met de ledverlichting kunnen we een energiebesparing verkrijgen met dezelfde licht opbrengst, deze besparing draagt bij om te voldoen aan het energieakkoord.		

Onderwerp : Lichtmasten en armaturen De Meine Akkrum		Bedrag €	-33.000
Doorwerking Perspectiefnota / begroting	Ja, de kapitaallasten worden opgenomen in de begroting 2020.		
Argumenten onvermijdelijk en onuitstelbaar	De gemeente Heerenveen is eigenaar van de lichtmasten en armaturen op het trainingsveld bij Sportpark De Meine in Akkrum. De masten zijn begin mei 2019 gekeurd en zullen worden afgekeurd. Geconcludeerd is dat deze masten zo snel mogelijk vervangen dienen te worden. De kosten voor het vervangen van 4 lichtmasten en armaturen zijn eenmalig maximaal € 33.000. In het kader van duurzaamheid wordt er overgegaan op ledverlichting.		

Totaal mutaties investeringskredieten	Bedrag €	-853.750
--	-----------------	-----------------

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
Financieel Verzamelbesluit 4 (december)							0
Totaal mutaties	-38.000	-169.091	-29.750	-71.000	-106.637	954.185	539.707

<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)					-101.640		-101.640
Financieel Verzamelbesluit 3 (oktober)							0
Financieel Verzamelbesluit 4 (december)							0
Totaal mutaties	0	0	-240.000	0	-101.640	0	-341.640

<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)		-113.000	-660.000			-80.750	-853.750
Financieel Verzamelbesluit 3 (oktober)							0
Financieel Verzamelbesluit 4 (december)							0
Totaal mutaties	0	-113.000	-660.000	0	0	-80.750	-853.750

De uitkomsten van de vier verzamelbesluiten worden geëgaliseerd in de post onvoorzien. Na het laatste verzamelbesluit van 2019, zal het saldo worden toegevoegd, dan wel onttrokken, aan de algemene reserve.

5. Ontwikkeling product onvoorziene uitgaven 2019

<i>besluit gemeenteraad</i>	<i>toelichting</i>	<i>bedrag</i>
8 november 2018	Themabegroting 2019	130.000
16 maart 2018	Verzamelbesluit 2019-1	700.234
18 juni 2018	Verzamelbesluit 2019-2	-160.527
15 oktober 2018	Verzamelbesluit 2019-3	0
17 december 2018	Verzamelbesluit 2019-4	0
17 december 2018	Totaal 'onvoorzien' 2019	669.707

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