

ID	Agendapunt	Onderwerp	Fractie	Vraag	Antwoord
161	Commissie Gezamenlijk 03-09-2026 11. Tussenrapportage (Algemene Zaken)	Bedrijfsvoering negatief resultaat van € 0.9 milj.	Forum voor Democratie	Punt 6. Kennis te nemen van de uitkomsten van de bedrijfsvoeringrapportage, waarin een negatief resultaat van circa € 0,9 miljoen wordt geprognosticeerd, en hiervoor op dit moment geen dekkingsvoorstel op te nemen in de Tussentijdse Rapportage 2026. In de tabel van bijlage Effect tussentijdse rapportage is te lezen bij overhead: Tussentijdse rapportage 2026 autonoom: € -253.227 en bij tussentijdse rapportage 2026 bijsturing: € -408.000 Het totaal komt daarbij op € -661.227 Op welke manier komt men hierbij dan op een min post van € 0.9 milj?	Het negatieve resultaat van € 0,9 miljoen is op het bedrijfsvoeringsbudget (salarislasten, inleen en overige personeelslasten). Voor dit tekort is geen begrotingsaanvraag in de tussenrapportage meegenomen, want het is relatief vroeg in het jaar. In de decemberbrief komt meer zekerheid en al dan niet een begrotingsaanvraag voor 2026. De bedragen in de tabellen in het hoofdstuk overhead hebben geen relatie met het tekort ad € 0,9 miljoen. De aard van de mutatie staan in het programma overhead toegelicht.
160	Commissie Gezamenlijk 03-09-2026 11. Tussenrapportage (Algemene Zaken)	Memo Aanpassingen taakvelden en themastructuur	Forum voor Democratie	Komt er een brugstaat of overzicht tussen de oude en de nieuwe indeling, zodat meerjarenvergelijkingen en controle mogelijk blijven? Was de programmastructuur vanaf de begroting 2027 in 2025 al bekend of in ontwikkeling? Zo ja, waarom is daar bij de inrichting van ERPx geen rekening mee gehouden?	De begroting 2027-2030 is de 1e begroting overeenkomstig de nieuwe programma-indeling. In deze begroting worden de vergelijkende cijfers (realisatie 2025 en begroting 2026) in de financiële tabellen o.b.v. de nieuwe programma-indeling opgenomen. De inrichting en implementatie van ERP-x heeft in 2024 en 2025 plaatsgevonden. De aangepaste programma-indeling is vanaf

				Moet ERPx vanaf 2027 worden ingericht volgens de nieuwe programmastructuur? En waarom is dat niet al bij deze wijzigingen gebeurd?	2027 in ERP-x ingeregeld. Het memo "aanpassing taakvelden en themastructuur" heeft geen betrekking op de nieuwe programmastructuur vanaf 2027, maar op noodzakelijk wijzigingen voor 2026. Dit staat los van de nieuwe programma-indeling.
159	Commissie Gezamenlijk 03-09-2026 11. Tussenrapportage (Algemene Zaken)	Besluitpunt 3.9 (€ 1,45 milj. specialistische jeugdhulp) en 3.14 (€ 200.000 transformatie jeugd uit de reserve)	Forum voor Democratie	Gaat de raad structureel geïnformeerd worden over de effecten van de preventie-inzet op de specialistische jeugdhulp (instroom, uitstroom en trajectkosten)? Is dat te koppelen aan een kwartaalrapportage?	De raad wordt via de reguliere planning- en controlcyclus geïnformeerd over de ontwikkelingen binnen de bestemmingsreserve Jeugd en de kosten van de specialistische jeugdhulp. Hiermee wordt periodiek inzicht gegeven in de financiële ontwikkelingen en de voortgang van de ingezette maatregelen. Daarnaast is het de intentie om de raad twee keer per jaar via een raadsbrief inhoudelijker te informeren over de uitvoering van de bestemmingsreserve Jeugd. In deze raadsbrieven wordt niet alleen ingegaan op de voortgang van de verschillende projecten en maatregelen, maar wordt waar mogelijk ook inzicht gegeven in de effecten op de specialistische jeugdhulp, zoals ontwikkelingen in de instroom, uitstroom en kosten. Hiermee wordt de raad zowel financieel als

					inhoudelijk betrokken bij de voortgang en resultaten van de ingezette transformatie.
158	Commissie Gezamenlijk 03-09-2026 11. Tussenrapportage (Algemene Zaken)	Ynvestearrings en yndeksaasjes (€ 1.227.000)	FPN	1.Kin it kolleezje de kredytferheging fan € 1.227.000 útsplitsje nei: •priisyndeksaasje; •oanpaste ûntwerpeasken; •oanfoljende wurksumheden; •oare oarsaken? 2.Binne der op dit stuit oare ynvestearringsprojekten dêr't it kolleezje rekken mei hâldt dat in kredytferheging nedich wêze sil?	Zie bijlage.
157	Commissie Gezamenlijk 03-09-2026 11. Tussenrapportage (Algemene Zaken)	Managementfunksjes (€ 382.000)	FPN	1.Foar hokker funksjes wurdt de € 382.000 oan eksterne ynhier ynset? 2.Wat wiene de kosten foar managementynhier yn 2024 en 2025, en wat is de prognoaze foar 2026? 3.Hokker fakatuieren foarmje de basis foar dizze eksterne ynhier en hoe lang steane dizze funksjes al iepen?	1. en 3: Dit betreft inhuur Concerndirecteur bedrijfsvoering en teammanager financiën. De dienstverbanden met de voormalig medewerkers kennen overlap en daardoor zijn dubbele lasten ontstaan. 2. Er is inhuur op managementfuncties en grotendeels komen deze lasten ten laste van het formatiebudget. De prognose voor 2026 zit in het bedrijfsvoerings-budget. In mei 2025 is de organisatiestructuur van de gemeente gewijzigd van afdelingen naar teams. Dit maakt dat een vergelijking op functieniveau niet mogelijk is.

156	Commissie Gezamenlijk 03-09- 2026 11. Tussenrapportage (Algemene Zaken)	Asfaltbestek (€ 150.000) en winterskea (€ 200.000)	FNP	1.Hoe ferhâlde de hjoeddeiske kosten foar asfaltûnderhâld har ta de kosten yn 2024 en 2025? 2.Hokker diel fan de ekstra lêsten wurdt feroarsake troch priisûntwikkelingen en hokker diel troch de omfang fan it út te fieren ûnderhâld? 3.Hokker finansjele gefolgen ferwachtet it kolleezje foar de kommende jierren op dit ûnderwerp? 4.Meitsje de kosten dy't ûntstien binne troch âldjiersskea ûnderdiel út fan de neamde ekstra budzjetten foar asfaltûnderhâld en winterskea?	Omdat de komplette beantwurdig net past wat it tal wurden oangiet, binne se taheakke.
155	Commissie Gezamenlijk 03-09- 2026 11. Tussenrapportage (Algemene Zaken)	Underhâld NBD- bewegwizing (€ 200.000)	FNP	1.Hokker objekten falle ûnder de neamde NBD-bewegwizing? 2.Kin it kolleezje ynsjoch jaan yn it reguliere ûnderhâldbudzjet foar bewegwizing yn de ôfrûne tsien jier? 3.Wat is de technyske en finansjele ûnderbouwing fan it oanfrege bedrach fan € 200.000? 4.Binne der binnen de iepenbiere romte mear ûnderdielen dêr't sprake is fan	De antwurden binne te lang om hjir opnaam te wurden, dêrom taheakke.

				efterstallich ûnderhâld dat op dit stuit net yn de begrutting ferwurke is?	
154	Commissie Gezamenlijk 03-09-2026 11. Tussenrapportage (Algemene Zaken)	Spesjalistyske jeugdhulp (€ 1.450.000)	FNP	1.Wêrút bestiet de ferheging fan € 1.450.000 krekt? Graach in útsplitsing nei: a.korreksje op eardere begruttingsrûzingen; b.volumegroei; c.priisûntwikkelingen; d.oare oarsaken. 2.Wat wiene de werklike útjeften foar spesjalistyske jeugdhulp yn 2024 en 2025, en wat is de hjoeddeiske prognoaze foar 2026? 3.Op hokker momint waard dúdlik dat de begrutting 2026 net mear oansleat by de realisaasjesifers fan 2025? 4.Wat is it ferwachte strukturele effekt fan dizze ferheging foar 2027 en de jierren dêrnei?	Zie bijlage voor beantwoording.
153	Commissie Gezamenlijk 03-09-2026 11. Tussenrapportage (Algemene Zaken)	Algemien	FNP	1.Kin it kolleezje fan alle yn de Tuskentiidske Rapportaaazje opnommen mutaasjes grutter as € 50.000 oanjaan: a.wannear't de ôfwiking foar it earst amtlik bekend wie;	De tussenrapportage is op basis van de vastgestelde 'Optimalisatie van de P&C-cyclus' het eerste formele moment waarop afwijkingen ten opzichte van de primitieve begroting worden opgenomen en toegelicht.

				b.wannear't dizze ôfwiking by it kolleezje bekend wie; c.fia hokker rapportaazje, memo of oar dokumint hjir yntern oer rapportearre is? 2.Hokker ôfwikingen grutter as € 50.000 wiene al bekend of foarsjoen foar it opstellen fan de Tuskentiidske Rapportaaazje 2026? 3.Kin it kolleezje by alle mutaasjes grutter as € 100.000 oanjaan hokker konkrete behearsmaatregels nommen binne om de omfang fan de ôfwiking te beheinen?	Reguliere bijsturingen groter dan € 50.000 worden in de tussenrapportage afzonderlijk toegelicht. Er vindt geen afzonderlijke centrale registratie plaats van het moment waarop iedere wijziging voor het eerst ambtelijk bekend of voorzien was. De tussenrapportage is het formele document waarin deze wijzigingen integraal worden gerapporteerd en aan het college worden voorgelegd.
152	Commissie Gezamenlijk 03-09-2026 11. Tussenrapportage (Algemene Zaken)	Haven- / watergebonden economie	D66	Op bladzijde 40 onder Economische Ontwikkeling wordt aangegeven dat een onderzoeken gedaan is of het wenselijk is om hiervoor een visie of uitvoeringsplan op te stellen. Wat is de uitkomst van dit onderzoek?	De conclusie is dat in een nog te ontwikkelen omgevingsprogramma werklocaties aandacht wordt besteed aan haven- en watergebonden economie in de gemeente Heerenveen. Ter toelichting nemen wij u mee in de ontwikkelingen op het gebied van haven- en watergebonden economie. De afgelopen periode is er meer aandacht voor dit onderwerp gekomen. Mede in verband met het verduurzamen van de mobiliteit en de transitie naar een circulaire economie. Er heeft diverse malen bestuurlijk en ambtelijk overleg plaatsgevonden met de Friese gemeenten met een haven. Doel was elkaar

					informereren, kijken wat we van elkaar kunnen leren en of we daarin samen kunnen optrekken. Ook participeren we in het Havennetwerk Fryslân. En GS heeft voor de zomer een Havenvisie vastgesteld waarbij we als havengemeenten onze inbreng hebben gegeven. De komende tijd onderzoeken we of de havenverordening van de diverse Friese havens geüniformeerd kan worden en of we de havenoperatie kunnen optimaliseren. Bovenstaande informatie meegenomen, is het goed om haven- en watergebonden economie in de gemeente Heerenveen een plek te geven in een omgevingsprogramma werklocaties. In dit omgevingsprogramma leggen we uitgangspunten vast voor toekomstige en bestaande werklocaties.
--	--	--	--	--	---