

Onderwerp

Verzamelbesluit financiële mutaties 2015-4

Voorstel

1. het verzamelbesluit financiële mutaties 2015-4 met bijbehorende begrotingswijziging vaststellen;
2. het negatieve resultaat ad. € 123.084 ten laste te brengen van het product onvoorziene uitgaven in Thema 1 van de begroting 2015;
3. het saldo dat voortvloeit uit de vrijval voorziening garanties, ad € 100.000, ten gunste te brengen van (negatieve) algemene reserve.

Aanleiding

In de aangenomen motie (grip op financiën) in de raadsvergadering van 4 juli 2013 is afgesproken, dat de financiële informatievoorziening aan de raad wordt uitgebreid middels een 2-maandelijks verzamelbesluit (in aansluiting op de interne controle cyclus) om (dreigende) overschrijdingen van de begroting vooraf te autoriseren. Op grond van genoemde motie wordt u thans een (vierde) verzamelbesluit voorgelegd voor bijstelling van de budgetten in de Themabegroting 2015. In 2015 kunt u deze verzamelbesluiten verder tegemoet zien in de maanden november en december. Hierbij loopt het verzamelbesluit van november parallel aan de Bestuursrapportage.

Overwegingen

In de bijlage wordt op iedere wijziging per thema afzonderlijk een toelichting gegeven van de afwijkingen van de Themabegroting 2015. Ook wordt conform de eerder genoemde motie op hoofdlijnen ingegaan op de ontwikkeling van de omvang van de algemene reserve en de liquiditeitspositie en de ontwikkelingen in het Grondbedrijf. Op de Thema's 2 en 6 zijn geen mutaties opgenomen en zijn om deze reden ook niet opgenomen in de bijlage.

Wij stellen u voor het verzamelbesluit financiële mutaties 2015-4 met bijbehorende begrotingswijziging voor 2015 vast te stellen. Het totaal aan mutaties heeft een negatief resultaat van € 123.084, waarvan wordt voorgesteld om dit bedrag ten laste te brengen van het product onvoorziene uitgaven. Dit product zal gedurende het jaar worden gebruikt voor afwikkeling van positieve- en negatieve uitkomsten van de Verzamelbesluiten in 2015. Ná verwerking van genoemd resultaat bedraagt het saldo van dit product € 656.672.

Investeringskredieten

Naar aanleiding van de overschrijdingen van een aantal investeringskredieten in de Themarekening 2014 en de daarop aangenomen motie, is onder bijlage 6 een overzicht opgenomen van de investeringskredieten welke op dit moment open staan. Momenteel zijn er geen overschrijdingen geconstateerd, welke het budgetrecht van de gemeenteraad aantast

Investeringskredieten worden bij de raad aangevraagd, voor de besteding met een bepaald doel. Wanneer een project en dus de investering is afgerond, worden de investeringskredieten afgesloten. Na het afsluiten van de investeringskredieten, worden de kredieten aangepast tot de het niveau van de werkelijke uitgaven. Het voordeel van de kapitaallasten wordt vervolgens verwerkt in het eerst volgende stollingsmoment (verzamelbesluit, bestuursrapportage of jaarrekening).

Vrijval reserves en voorzieningen

In dit verzamelbesluit vallen op basis van de motie 'Voorziening garanties', de middelen vrij uit deze voorziening. Afwijkend op de saldi van de verzamelbesluiten, worden de vrijvallende middelen (€ 100.000) toegevoegd aan de algemene reserve.

Overzicht financiën

In uw raadsvergadering van 9 december 2013 hebt u gevraagd om het totaaloverzicht aan mutaties van alle Verzamelbesluiten gedurende het jaar zichtbaar te houden. Gedurende het jaar zullen wij u ten tijde van de behandeling van de volgende Verzamelbesluiten u dit inzicht bieden. Daarnaast zullen wij de eventuele structurele financiële effecten voor de jaren 2016-2019 verwerken in de begroting 2016.

Beleid en regelgeving

Niet van toepassing

Financiën, risico's en beheersmaatregelen

Niet van toepassing.

Vervolgaanpak

Na de vaststelling van het verzamelbesluit 2015-4 door het college, is het advies ter goedkeuring aan de provincie voorgelegd.

Communicatie

Niet van toepassing.

Relevante informatie

Bijlage: Verzamelbesluit financiële mutaties 2015-4

Het college van burgemeester en wethouders van Heerenveen,
de secretaris, de burgemeester,

de heer F.H. Perdok

de heer T.J. van der Zwan

Onderwerp

Verzamelbesluit financiële mutaties 2015-4

De raad van de gemeente Heerenveen;
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 11 augustus 2015;

gelet op het bepaalde in het Besluit Begroting en Verantwoording,

Besluit

1. het verzamelbesluit financiële mutaties 2015-4 met bijbehorende begrotingswijziging vaststellen;
2. het negatieve resultaat ad. € 123.084 ten laste te brengen van het product onvoorziene uitgaven in Thema 1 van de begroting 2015;
3. het saldo dat voortvloeit uit de vrijval voorziening garanties, ad € 100.000, ten gunste te brengen van (negatieve) algemene reserve.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 7 september 2015.

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw W.J.M.A. Jansen

de heer T.J. van der Zwan