

**Portefeuillehouder**

Zoetendal |

**Datum collegebesluit**

15 november 2016 |

**Opsteller**

A. de Boer |

**Registratie**

GF16.20086 |

**Agendapunt**

10 |

**Onderwerp**

Verzamelbesluit financiële mutaties 2016-5

**Voorstel**

1. Het verzamelbesluit financiële mutaties 2016-5 met bijbehorende begrotingswijziging vaststellen;
2. het negatieve resultaat ad. -/- € 898.133 ten laste brengen van het product onvoorziene uitgaven in Thema 1 van de begroting 2016;
3. het saldo van het product onvoorziene uitgaven ad. -/- € 1.149.611 over 2016 te verrekenen met de vrijval voorzieningen achterstallig onderhoud Boarnsterhim, de reserve IT agenda en de reserve Oud papier (€ 3.514.644) en het saldo, ad € 2.365.033 toe te voegen aan de 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 (vijfde) verzamelbesluit voorgelegd voor bijstelling van de budgetten in de Themabegroting 2016. Bijgaand verzamelbesluit is de laatste van dit jaar.

**Overwegingen**

In de bijlage wordt op iedere wijziging per thema afzonderlijk een toelichting gegeven van de afwijkingen van de Themabegroting 2016. Ook wordt conform de eerder genoemde motie op hoofdlijnen de ontwikkeling van de algemene reserve en de liquiditeitspositie in beeld gebracht en een overzicht van de bestedingen en saldi van de investeringskredieten. Op de Thema's 2 en 4 zijn geen mutaties opgenomen en zijn om deze reden ook niet opgenomen in het Verzamelbesluit financiële mutaties 2016-5.

Wij stellen u voor het verzamelbesluit financiële mutaties 2016-5 met bijbehorende begrotingswijziging voor 2016 vast te stellen. Het totaal aan mutaties heeft een negatief resultaat van -/- € 898.133, waarvan wordt voorgesteld om dit bedrag ten laste te brengen van het product onvoorziene uitgaven. Tevens wordt voorgesteld om het saldo van het product onvoorzien te verrekenen met de vrijval van de voorzieningen achterstallig onderhoud Boarnsterhim, de reserve IT agenda en de reserve Oud papier en het saldo toe te voegen aan de algemene reserve.

Na verwerking van bovengenoemde mutaties resulteert er een toevoeging aan de algemene reserve van € 2.365.033. De totale storting over 2016 (inclusief de vrijval voorziening Sportstad uit het verzamelbesluit 2015-4) komt hiermee op € 2.659.345.

**Effecten**

Niet van toepassing

**Beleid en regelgeving**

Niet van toepassing

**Financiën, risico's en beheersmaatregelen**

De mutaties die in 2016 zijn verwerkt in de verzamelbesluiten en de bestuursrapportage, zijn verwerkt onder punt 4 'Resumé mutaties Verzamelbesluiten 2016'. Onder punt 5 is de 'Ontwikkeling product onvoorziene uitgaven' weergegeven, waarvan wordt voorgesteld dat het saldo van de post onvoorzien wordt verrekend met de vrijval reserves en voorzieningen en het saldo toe te voegen aan de algemene reserve. Het saldo en verloop van de algemene reserve is opgenomen onder punt 6a 'Vermogenspositie'.

**Vervolgaanpak**

Niet van toepassing

**Communicatie**

Niet van toepassing

**Relevante informatie**

Verzamelbesluit financiële mutaties 2016-5.

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 2016-5

De raad van de gemeente Heerenveen;  
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 15 november 2016;

gelet op de motie 'Grip op financiën' en

overwegende dat hiermee invulling wordt gegeven aan de uitvoering van deze motie 'Grip op financiën'.

## Besluit

1. Het verzamelbesluit financiële mutaties 2016-5 met bijbehorende begrotingswijziging vaststellen;
2. het negatieve resultaat ad. -/- € 898.133 ten laste brengen van het product onvoorziene uitgaven in Thema 1 van de begroting 2016;
3. het saldo van het product onvoorziene uitgaven ad. -/- € 1.149.611 over 2016 te verrekenen met de vrijval voorzieningen achterstallig onderhoud Boarnsterhim, de reserve IT agenda en de reserve Oud papier (€ 3.514.644) en het saldo, ad € 2.365.033 toe te voegen aan de algemene reserve.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19 december 2016.

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw W.J.M.A. Jansen

de heer T.J. van der Zwan