

## Onderwerp

Verzamelbesluit financiële mutaties 2018-1

## Voorstel

1. Het Verzamelbesluit financiële mutaties 2018-1 met bijbehorende begrotingswijziging vaststellen;
2. het positieve resultaat ad. € 959.800 ten gunste te brengen van het product onvoorziene uitgaven in het thema Financiën en Bedrijfsvoering van de begroting 2018.

## Aanleiding

De verzamelbesluiten zijn tot stand gekomen op grond van de aangenomen motie (grip op financiën). In 2017 is er naar aanleiding van een aangenomen motie over de verzamelbesluiten (bij de begroting 2017), hier een andere invulling aan gegeven. Na de gemeenteraadsverkiezingen zal er op basis van het nieuwe collegeprogramma een nieuwe invulling worden gegeven aan de thema indeling.

## Overwegingen

In de bijlage wordt op iedere wijziging per thema afzonderlijk een toelichting gegeven van de afwijkingen van de begroting 2018.

Wij stellen u voor het Verzamelbesluit financiële mutaties 2018-1 vast te stellen. Het totaal aan mutaties heeft een positief saldo van € 959.800, waarvan wordt voorgesteld om dit bedrag ten gunste te brengen van het product onvoorziene uitgaven. Dit product wordt gedurende het jaar gebruikt voor de afwikkeling van de positieve en negatieve uitkomsten van de verzamelbesluiten in 2018.

## Effecten

Niet van toepassing.

## Beleid en regelgeving

*Vrijval budget Structurele Exploitatie Ruimte (SER)*

In de begroting 2018 is een budget opgenomen onder de post Structurele Exploitatie Ruimte (SER). Dit budget is geraamd op 1% van de algemene uitkering gemeentefonds. Het budget draagt bij aan een duurzaam huishoudboekje van de gemeente. Het budget kan worden gebruikt bij eventuele bezuinigingen bij financieel slecht weer. In de Auditcommissie is voorgesteld de spelregels van dit budget op te nemen in de Financiële verordening. Vooruitlopend op de vaststelling van de financiële verordening, is de vrijval van de SER, opgenomen als een incidenteel voordeel.

### **Financiën, risico's en beheersmaatregelen**

In het verzamelbesluit is een totaaloverzicht opgenomen, waarbij alle mutaties van de verzamelbesluiten over 2018 zullen worden verwerkt en is er een overzicht opgenomen waarin de mutaties in de post onvoorziene uitgaven gedurende het jaar worden weergegeven.

Daarnaast is er een overzicht opgenomen van de mutaties in de post 'onvoorzien'. De (incidentele en structurele) mutaties uit de verzamelbesluiten in de jaarschijf 2018, worden geëgaliseerd in de post onvoorzien. Na de verwerking van het saldo van het Verzamelbesluit 2018-1, is het saldo van de post onvoorzien in 2018 € 1.089.800.

### **Vervolgaanpak**

Na de verkiezingen zal de thema indeling worden aangepast aan het nieuwe hoofdlijnenakkoord en zal er aan het college en raad worden voorgelegd naar het onderwerp voor het thema 'Actueel'. Het thema 'Armoede' is in de begroting 2018, onderdeel van het thema Sociaal Domein.

### **Communicatie**

Niet van toepassing

### **Relevante informatie**

Verzamelbesluit financiële mutaties 2018-1.

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

de heer J. van Leeuwestijn

de heer T.J. van der Zwan

### Onderwerp

Verzamelbesluit financiële mutaties 2018-1

De raad van de gemeente Heerenveen;  
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 30 januari 2018;

gelet op, besluit begroting en verantwoording en het budgetrecht van de gemeenteraad;

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

### Besluit

1. Het Verzamelbesluit financiële mutaties 2018-1 met bijbehorende begrotingswijziging vaststellen;
2. het positieve resultaat ad. € 959.800 ten gunste te brengen van het product onvoorziene uitgaven in het thema Financiën en Bedrijfsvoering van de begroting 2018.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 12 maart 2018.

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw W.J.M.A. Jansen

de heer T.J. van der Zwan