

Portefeuillehouder

Broekhuizen

Datum collegebesluit

10 september 2019

Opsteller

A. de Boer

Registratie

GF19.20061

Agendapunt

Onderwerp

Verzamelbesluit financiële mutaties 2019-3

Voorstel

1. Het verzamelbesluit financiële mutaties 2019-3 met bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen.
2. Het positieve resultaat ad. € 619.737 ten gunste te brengen van het product onvoorziene uitgaven in het thema Financiën en Organisatie van de begroting 2019.

Aanleiding

In de verzamelbesluiten worden de financiële afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting opgenomen. Hierdoor ontstaat er een financiële sturing in het boekjaar, hierdoor wordt de gemeenteraad in staat gesteld om tijdig bij te sturen op de financiële mutaties.

Overwegingen

In de bijlage wordt op iedere wijziging per thema afzonderlijk een toelichting gegeven van de afwijkingen in de begroting 2019.

Wij stellen u voor het verzamelbesluit financiële mutaties 2019-3 vast te stellen. Het totaal aan mutaties heeft een positief saldo van € 619.737. Het voorstel is 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 2019.

Algemene uitkering gemeentefonds en middelen jeugd

De meicirculaire van de algemene uitkering is hoger dan de raming in de begroting 2019. In de begroting 2019 zijn de uitkomsten van de septembercirculaire 2018 verwerkt. Het grootste voordeel is ontstaan door de eenmalige extra middelen voor de jeugdzorg. Hoewel deze middelen door de gemeente vrij inzetbaar zijn, worden de extra inkomsten toegevoegd aan het budget voor de jeugdzorg.

Vrijval Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing (ISV) subsidies

Het saldo van het verzamelbesluit 2019-3 wordt grotendeels veroorzaakt door de ontvangen ISV- subsidies. De lasten zijn verwerkt in de afgeronde projecten. In juli 2019 heeft de accountant de verantwoording van de kosten in de projecten afgerond. De verantwoording is vervolgens ingediend bij de provincie.

De ISV-subsidie heeft betrekking op budgetten in meerdere thema's. In het thema 'Financiën en Organisatie' is de totale vrijval van de ontvangen subsidie toegelicht.

Effecten

Niet van toepassing.

Beleid en regelgeving

Bij de raadsbehandeling van het verzamelbesluit 2019-1 is gevraagd om de werking van het verzamelbesluit toe te lichten. Hierover bent u per [brief](#) (registratienr: 19.3001383) geïnformeerd.

Bij de behandeling van het verzamelbesluit 2019-2 is er in de raad gesproken over de onderwerpen die in de verzamelbesluiten zijn opgenomen. Naar aanleiding van deze raadsdiscussie zijn de mutaties die wel voldoen aan de uitgangspunten van bestaande budgetten en bestaand beleid niet automatisch verwerkt. Bij de aangeleverde onderwerpen is ook nagegaan of er nog een keuzemogelijkheid is die eerst aan de raad moet worden voorgelegd. Deze onderwerpen worden dan via een apart raadsvoorstel ter besluitvorming bij de gemeenteraad geagendeerd.

Financiën, risico's en beheersmaatregelen

In het verzamelbesluit 2019-3 is een totaaloverzicht opgenomen, waarin alle mutaties van de verzamelbesluiten over 2019 worden verwerkt. Ook is er een overzicht opgenomen waarin de mutaties in de post 'onvoorzien uitgaven' gedurende het jaar worden weergegeven.

De mutaties uit de verzamelbesluiten in de jaarschijf 2019, worden geëgaliseerd in de post onvoorzien. Na de verwerking van het saldo van het verzamelbesluit 2019-3, is het saldo van de post onvoorzien in 2019 € 1.289.444.

Vervolgaanpak

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Relevante informatie

Verzamelbesluit financiële mutaties 2019-3.

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 2019-3

De raad van de gemeente Heerenveen;
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 10 september 2019;

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

overwegende dat, de gemeenteraad hiermee invulling kan geven aan haar controlerende taak en het budgetrecht.

Besluit

1. Het verzamelbesluit financiële mutaties 2019-3 met bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen.
2. Het positieve resultaat ad. € 619.737 ten gunste te brengen van het product onvoorzien uitgaven in het thema Financiën en Organisatie van de begroting 2019.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 10 oktober 2019.

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw L. Roest-Jonker

de heer T.J. van der Zwan