

Portefeuillehouder

Broekhuizen

Datum collegebesluit

11 februari 2020

Opsteller

A. de Boer

Registratie

Agendapunt

Onderwerp

Verzamelbesluit financiële mutaties 2020-1

Voorstel

1. Het verzamelbesluit financiële mutaties 2020-1 met bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen.
2. Het positieve resultaat ad. € 909.369 ten gunste te brengen van het product onvoorziene uitgaven in het thema Financiën en Organisatie van de begroting 2020.

Aanleiding

In de verzamelbesluiten worden de financiële afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting opgenomen. Hierdoor ontstaat er een financiële sturing in het boekjaar en 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 2020.

Wij stellen u voor het verzamelbesluit financiële mutaties 2020-1 vast te stellen. Het totaal aan mutaties heeft een positief saldo van € 909.369. 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 2020.

Effecten

Niet van toepassing.

Beleid en regelgeving

In de auditcommissie van 16 januari is er niet meer gesproken over een 'andere' invulling van de verzamelbesluiten. Dit onderwerp is doorgeschoven naar de 'heidag' van de auditcommissie. Het eerste verzamelbesluit van 2020 is nog op de huidige werkwijze tot stand gekomen.

Financiën, risico's en beheersmaatregelen

In het verzamelbesluit 2020-1 is een totaaloverzicht opgenomen, waarin alle mutaties van de verzamelbesluiten over 2020 worden verwerkt. Ook is er een overzicht opgenomen waarin de mutaties in de post 'onvoorziene uitgaven' gedurende het jaar worden weergegeven. In dit overzicht staan niet alleen de mutaties uit de verzamelbesluiten, maar ook de dekking die in de separate raadsvoorstellen ten laste van het product onvoorziene uitgaven zijn gebracht.

De mutaties uit de verzamelbesluiten in de jaarschijf 2020 worden geëgaliseerd in de post onvoorzien. Na de verwerking van het saldo van het verzamelbesluit 2020-4 zal het saldo van de post onvoorzien in 2020 worden toegevoegd/onttrokken aan de algemene reserve.

Dekking reserve weerstandsvermogen

In de reserve weerstandsvermogen zijn via het systeem Naris de risico's van de gemeente verwerkt. De onderwerpen die hierin zijn opgenomen, zijn financieel vertaald. In dit verzamelbesluit is een enkel budget waarbij een beroep wordt gedaan op de reserve weerstandsvermogen. In de 'Mutaties reserves en voorzieningen' zijn deze mutaties opgenomen onder het onderwerp 'Dekking reserve weerstandsvermogen'. In totaal gaat het om een bedrag van € 200.000.

Het weerstandsvermogen zal bij de jaarrekening 2019 opnieuw worden berekend. In deze berekening worden bovenstaande mutaties verwerkt.

Vervolgaanpak

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Relevante informatie

Verzamelbesluit financiële mutaties 2020-1.

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 2020-1

De raad van de gemeente Heerenveen;
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 11 februari 2020;

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 2020-1 met bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen.
2. Het positieve resultaat ad. € 909.369 ten gunste te brengen van het product onvoorziene uitgaven in het thema Financiën en Organisatie van de begroting 2020.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 23 maart 2020.

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw L. Roest-Jonker

de heer T.J. van der Zwan