GEMEENTE HEERENVEEN

/ Voorstel aan de gemeenteraad /

Portefeuillehouder
Rinkes
Datum collegebesluit
6 oktober 2020
Opsteller
A. de Boer
Registratie

Agendapunt

Onderwerp

Verzamelbesluit financiële mutaties 2020-3

Voorstel

1. Het verzamelbesluit financiële mutaties 2020-3 met bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen.
2. Het positieve resultaat ad. € 1.147.642 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 2020-3 vast te stellen. Het totaal aan mutaties heeft een positieve resultaat ad. € 1.147.642. 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 het eerste halfjaar is er geen mogelijkheid geweest om de ‘heidag’ van de auditcommissie te organiseren. Daarom is er in de auditcommissie van 28 mei verder gesproken over de invulling van de verzamelbesluiten. Er is afgesproken dat de werkwijze eerst ongewijzigd blijft. Er is ambtelijk toegezegd dat er over de vier verzamelbesluiten die in 2020 door de raad worden behandeld een analyse wordt gemaakt van de opgenomen onderwerpen. Dit overzicht wordt besproken in de eerste Auditcommissie van 2021.

Financiën, risico’s en beheersmaatregelen

In het verzamelbesluit 2020-3 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.

Gevolgen coronavirus
Verder zijn in dit verzamelbesluit ook de eerste gevolgen van het coronavirus verwerkt. Eerder heeft u hierover een brief ontvangen (Kenmerk: 324, 29-06-20). Hierin is onder andere de planning voor het verwerken van de gevolgen van het coronavirus opgenomen. In de Excel bijlage staat een apart overzicht met alle mutaties als gevolg van het coronavirus. In het verzamelbesluit zijn alleen feiten opgenomen, geen risico's. Alle opgenomen onderwerpen zijn eerder al aangegeven bij de risico-inventarisaties. Niet alle gevolgen van corona zijn al geheel inzichtelijk en sommige gevolgen lopen nog steeds door. De mutaties in dit verzamelbesluit zijn dus niet sluitend en naar verwachting zullen er in verzamelbesluit 2020-4 nog meer mutaties als gevolg van corona volgen. Dit geldt voor zowel de hogere lasten, de inkomstenderving als de rijksinkomsten.

Vervolgaanpak
Niet van toepassing.

Communicatie
Niet van toepassing.

Relevante informatie
Verzamelbesluit financiële mutaties 2020-3.

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

de heer J. van Leeuwestijn de heer T.J. van der Zwan

GEMEENTE HEERENVEEN
/ gemeenteraad /

Registratie

Onderwerp

Verzamelbesluit financiële mutaties 2020-3

De raad van de gemeente Heerenveen;
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 8 september 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 2020-3 met bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen.
2. Het positieve resultaat ad. € 1.147.642 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 9 november 2020.

de griffier, de voorzitter,

mevrouw L. Roest-Jonker de heer T.J. van der Zwan