



Nummer : RM22.006

Onderwerp : Overhevelingen budgetten van 2021 naar 2022

## Aan de raad

### Samenvatting

Door uiteenlopende redenen zijn een aantal budgetten in 2021 niet uitgegeven. Voor enkele van deze budgetten wordt het noodzakelijk geacht, vooruitlopend op besluitvorming bij de jaarrekening 2021, deze vast te houden voor de uitvoering van het beoogde project of activiteit in 2022.

In de Financiële verordening gemeente Bladel 2021 is de procedure budgetoverhevelingen opgenomen. In deze mededeling is invulling gegeven aan dit onderdeel van de planning- en control cyclus, waarbij de raad gevraagd wordt om vooruitlopend op de besluitvorming bij de jaarrekening kennis te nemen van de budgetoverhevelingen. Definitieve vaststelling zal plaatsvinden bij de jaarrekening 2021.

Er worden voorstellen gedaan om restantbudgetten 2021 over te hevelen naar 2022. Hierdoor blijven de middelen beschikbaar om de bijbehorende prestaties uit te voeren.

In artikel 5 van de Financiële verordening zijn kaders gesteld voor het honoreren van budgetoverhevelingen. Deze richtlijnen zijn:

- Het gaat om incidenteel toegekende middelen;
- De gevraagde ruimte dient op het betreffende beschikbaar gestelde budget in het begrotingsjaar nog aanwezig te zijn en in de nieuwe begroting is hiervoor geen budget opgenomen c.q. geen budgetruimte beschikbaar (financiële noodzaak tot budgetoverheveling);
- Het over te hevelen budget is van materieel belang: het bedrag van de overheveling dient minimaal € 10.000,- te bedragen;
- De uitvoering van de activiteiten kan worden ingebed in de werkplanning van het nieuwe jaar, zodat de daadwerkelijke realisatie van de nog uit te voeren prestatie uiterlijk plaatsvindt vóór de afronding van het nieuwe jaar;
- De middelen kunnen slechts één keer worden overgeheveld. Indien de situatie in het daaropvolgende jaar nog steeds ongewijzigd is, dan vallen de budgetten alsnog vrij ten gunste van het rekeningresultaat c.q. de algemene reserve.

Evenals in voorgaande jaren zijn verzoeken gedaan tot het overhevelen van restantbudgetten van het afgesloten dienstjaar (2021) naar het lopende dienstjaar (2022). De niet uitgegeven budgetten hebben betrekking op specifieke eenmalige activiteiten, waarvan de uitvoering in 2022 zal plaatsvinden. De geplande maar niet uitgevoerde activiteiten in 2021 leiden tot een onderuitputting van de budgetten en beïnvloeden het rekeningresultaat positief. De noodzaak dat deze activiteiten in 2022 alsnog plaatsvinden leidt ertoe dat ook de daarvoor beschikbare budgetten dienen te worden overgeheveld van 2021 naar 2022. In de dekking van de overheveling wordt voorzien door het rekeningresultaat daarvoor aan te wenden.

**Team:**  
FIN

**Behandelend ambtenaar:**  
Peter Ansems

**Telefoonnummer:**  
088-4970552

Het overhevelen van restantbudgetten is uitzondering en geen regel. Terughoudendheid bij het overhevelen van budgetten is gewenst. Voorkomen moet worden dat middelen worden gereserveerd en de prikkel tot een goede planning van werkzaamheden verdwijnt. Overheveling van budgetten naar een volgend jaar kan alleen maar door middel van een begrotingswijziging c.q. vaststelling van de jaarrekening. Omdat bij budgetoverheveling wordt afgeweken van het beginsel van integrale afweging geldt als uitgangspunt dat de overheveling in omvang beperkt blijft en alleen betrekking heeft op eenmalige lasten.

Alle verzoeken tot budgetoverheveling hebben wij getoetst aan de hiervoor genoemde criteria. Deze criteria zijn vanzelfsprekend voor ons college leidend geweest. Acht verzoeken voldoen niet helemaal aan de criteria (zijn reeds eerder overgeheveld geweest cat. e). Het betreffen: *'inventariseren en onderzoek oneigenlijk gebruik gemeentegrounden'*, *'uitvoeringsprogramma Kempische vrijetijdseconomie'*, *'eenmalige kosten MFA Hapert'*, *'gebiedsontwikkeling Kroonvensche Heide'* *'bouwschuren'*, *'transitievisie warmte'*, *'saneringsprogramma beperking geluidhinder woningen'*, en *'implementatie Omgevingswet'*.

Voorgesteld wordt om deze wel over te hevelen naar 2022, omdat anders de in uitvoering zijnde projecten niet afgerond kunnen worden. Deze werkzaamheden hebben door externe factoren enige vertraging opgelopen. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de bijlage budgetoverhevelingen.

#### Aanvullende coronamaatregelen

Via de decembercirculaire 2021 hebben we nog extra compensatie ontvangen voor ondersteuning van culturele instellingen ad € 39.000,-. Dit konden we niet meer in de begroting 2021 verwerken. Daarom stellen we voor om deze middelen aanvullend op de hiervoor betrekking hebbende budgetoverhevelingen voor de uitvoering van de coronamaatregelen via resultaatbestemming beschikbaar te stellen voor de uitvoering van het betreffende beleidsonderdeel in 2022.

Het totaal van de aanvragen tot budgetoverheveling is € 1.525.000,- inclusief aanvullende coronamaatregelen (voor een specificatie wordt verwezen naar de bijlage).

De dekking van de overheveling wordt voorzien door het aanwenden van:

- het rekeningresultaat 2021	1.486.000,-
- aanvullende coronamaatregelen	39.000,-
Subtotaal	1.525.000,-
- te ontvangen subsidies en bijdragen	- 267.000,-
- algemene reserve	- 224.000,-
Totaal	1.034.000,-

Bladel, 29 maart 2022

Burgemeester en wethouders van Bladel,  
de secretaris, de burgemeester,

#### **Bijlage(n):**

01. RM22.006.2 Bijlage budgetoverhevelingen 2021