

# Budgetwijziging BW1 2019

AV 19 juni 2019



BUDGETWIJZIGING 1 2019

1. Regelgeving

- Het decreet van 22 december 2017 over het lokaal bestuur;
- Het Provinciedecreet van 6 juli 2018;
- Het besluit van de Vlaamse Regering (BVR) van 30 maart 2018 betreffende de Beleids- en Beheerscyclus van de lokale besturen;
- Het ministerieel besluit ( MB) van 26 juni 2018 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten, de rekeningstelsels en de digitale rapportering van de Beleids-en Beheerscyclus van de lokale besturen;
- De Omzendbrief KB/ABB 2018/2 van 20 juli 2018 betreffende de budgetten en de éénjarige meerjarenplannen 2019;

2. Formeel

Een aanpassing van de raming van de personeelskosten is nodig om een realistische beeld te geven van het Budget 2019.

De BBC-regels bepalen dat het resultaat van de jaarrekening moet worden verwerkt in de financiële planning. Bij de opmaak van het MJP 2020 moet het rekeningresultaat van 2018 verplicht worden verwerkt. Dat betekent dat er jaarlijks minstens één budgetwijziging dient te gebeuren om de cijfers van het vorige boekjaar te implementeren.

De cijfers uit de jaarrekening van het boekjaar 2018 werden geïmplementeerd in de budgetwijziging BW1 van 2019 en de investeringsenveloppes werden overgedragen.

3. Inhoud

- Motivering van de wijzigingen van het budget 2019 BW1
- Wijzigingen doelstellingenbudget B1W
- Financiële Toestand: vergelijkend schema BW1 2019 en initieel budget 2019
- Schema BW 1: wijziging van het exploitatiebudget
- Schema BW 2: wijziging van een investeringsenveloppe
- Schema BW 3: wijziging van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen
- Schema BW 4: wijziging van het liquiditeitenbudget
- Afrekening budgetwijziging 2019

## Motivering van de wijzigingen van het budget 2019 BW1

### 1. Exploitatiebudget

De uitgaven stijgen met 61.403,00 EUR.

De ontvangsten stijgen eveneens met 61.403,00 EUR.

#### - Personeelskosten

Bij de opmaak van het budget 2019 werden door Schaubroeck verkeerde cijfers ( o.a. het vakantiegeld werd dubbel ingeschreven) aangeleverd waarbij de geraamde personeelskosten voor 2019 zouden stijgen met gemiddeld 15% t.o.v. 2018. De Algemene Vergadering heeft daarom op 13 december 2018 beslist om het budget 2019 vast te stellen, behalve de daarin opgenomen gebudgetteerde personeelskosten voor 2019. Deze werden voorlopig vervangen door de totale personeelskosten van 2018, vermeerderd met een indexering van 2%.

Een aanpassing van het Budget 2019 aan een gecorrigeerde raming van de personeelskosten is dan ook nodig. De Budgetwijziging BW1 van 2019 geeft een realistische stijging van de geraamde personeelskosten met 4 tot 5 %.

#### - Zitpenningen

De AV van 2 april 2019 heeft beslist om de leden van de RVB een zitpenning toe te kennen. Het bedrag werd bepaald op 124,98 EUR (niet geïndexeerd). Deze presentiegelden dienen opgenomen te worden in het Budget. In de Budgetwijziging BW1 van 2019 werd een bedrag voorzien voor 6 vergaderingen van de RVB in 2019.

#### - ontvangsten

De bijdrage van de deelgenoten stijgt in dezelfde mate als de kosten voor personeel en zitpenningen.

### 2. Investeringsbudget

In de Budgetwijziging 2018 werden de kredieten van vorig jaar overgedragen. De investeringsenveloppe stijgt op die manier met 209,35 EUR.

# Doelstellingenbudget (B1W)

Planningsrapport: Budgetwijziging 1 2019(BP2019-6\_1)

Referentie planningsrapport: Budget 2019(BP2019-6\_0)

Laatste dagboeknr: Exploitatie: 5459 Investering: 91 Financiering: 48

Weijzjnskoopel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Secr.: Roel Verlinden

Fin. beheerder: Johan Cuypers

Periode: 2019



	Uitgaven		Ontvangsten		Saldo	
	Wijziging	BP2019-6_1	Wijziging	BP2019-6_1	Wijziging	BP2019-6_1
<b>00: Algemene financiering</b>	<b>0,00</b>	<b>14.500,00</b>	<b>61.403,00</b>	<b>909.903,00</b>	<b>61.403,00</b>	<b>895.403,00</b>
Overig beleid	0,00	14.500,00	61.403,00	909.903,00	61.403,00	895.403,00
Exploitatie	0,00	4.130,00	61.403,00	909.903,00	61.403,00	905.773,00
Financiering	0,00	10.370,00	0,00	0,00	0,00	-10.370,00
<b>01: Algemeen bestuur</b>	<b>29.514,35</b>	<b>420.789,35</b>	<b>0,00</b>	<b>146.365,00</b>	<b>-29.514,35</b>	<b>-274.424,35</b>
Overig beleid	29.514,35	420.789,35	0,00	146.365,00	-29.514,35	-274.424,35
Exploitatie	29.305,00	414.580,00	0,00	146.365,00	-29.305,00	-268.215,00
Investeringen	209,35	6.209,35	0,00	0,00	-209,35	-6.209,35
<b>02: Diensten externe ondersteuning</b>	<b>32.098,00</b>	<b>3.104.693,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.483.955,00</b>	<b>-32.098,00</b>	<b>-620.738,00</b>
<b>OCMW's</b>						
Overig beleid	32.098,00	3.104.693,00	0,00	2.483.955,00	-32.098,00	-620.738,00
Exploitatie	32.098,00	3.104.693,00	0,00	2.483.955,00	-32.098,00	-620.738,00
<b>Totalen</b>	<b>61.612,35</b>	<b>3.539.982,35</b>	<b>61.403,00</b>	<b>3.540.223,00</b>	<b>-209,35</b>	<b>240,65</b>
Exploitatie	61.403,00	3.523.403,00	61.403,00	3.540.223,00	0,00	16.820,00
Investeringen	209,35	6.209,35	0,00	0,00	-209,35	-6.209,35
Financiering	0,00	10.370,00	0,00	0,00	0,00	-10.370,00

# Financiële Toestand



Planningsrapport: Budgetwijziging 1 2019(BP2019-6\_1)

Referentie planningsrapport: Budget 2019(BP2019-6\_0)

Periode: 2019

Laatste dagboeknr: Exploitatie: 5459 Investering: 91 Financiering: 48

Welijnskoepel West-Brabant (NIS 23086)

Secr.: Roel Verlinden

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Fin. beheerder: Johan Cuypers

Resultaat op kasbasis	Budget 2019	Budgetwijziging 1 2019	Verschil
<b>I. Exploitiatiebudget (B-A)</b>	<b>16.820,00</b>	<b>16.820,00</b>	<b>0,00</b>
A. Uitgaven	3.462.000,00	3.523.403,00	-61.403,00
B. Ontvangsten	3.478.820,00	3.540.223,00	-61.403,00
1a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	848.300,00	909.703,00	-61.403,00
1c. Tussenkomst door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	2.630.520,00	2.630.520,00	0,00
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-6.209,35</b>	<b>209,35</b>
A. Uitgaven	6.000,00	6.209,35	-209,35
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-10.370,00</b>	<b>-10.370,00</b>	<b>0,00</b>
A. Uitgaven	10.370,00	10.370,00	0,00
1. Aflossing financiële schulden	10.370,00	10.370,00	0,00
a. Periodieke aflossingen	10.370,00	10.370,00	0,00
b. Niet-periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
a. Borgtochten ontvangen in contanten	0,00	0,00	0,00
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0,00	0,00	0,00
c. Schenkingen, andere dan opgenomen onder deel I en II	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>450,00</b>	<b>240,65</b>	<b>209,35</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>309.114,74</b>	<b>323.795,52</b>	<b>-14.680,78</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>309.564,74</b>	<b>324.036,17</b>	<b>-14.471,43</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>122.789,35</b>	<b>122.789,35</b>	<b>0,00</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	122.789,35	122.789,35	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>186.775,39</b>	<b>201.246,82</b>	<b>-14.471,43</b>

  

Autofinancieringsmarge	Budget 2019	Budgetwijziging 1 2019	Verschil
<b>I. Financieel draagvlak (A-B)</b>	<b>20.765,00</b>	<b>20.765,00</b>	<b>0,00</b>
A. Exploitiatieontvangsten	3.478.820,00	3.540.223,00	-61.403,00
B. Exploitiatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	3.458.055,00	3.519.458,00	-61.403,00
1. Exploitiatie-uitgaven	3.462.000,00	3.523.403,00	-61.403,00
2. Nettokosten van schulden	3.945,00	3.945,00	0,00
<b>II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)</b>	<b>14.315,00</b>	<b>14.315,00</b>	<b>0,00</b>
A. Netto-aflossingen van schulden	10.370,00	10.370,00	0,00
B. Nettokosten van schulden	3.945,00	3.945,00	0,00
<b>III. Autofinancieringsmarge (I-II)</b>	<b>6.450,00</b>	<b>6.450,00</b>	<b>0,00</b>

## Wijziging van het exploitatiebudget (BW1)

Planningsrapport: Budgetwijziging 1 2019(BP2019-6\_1)

Referentie planningsrapport: Budget 2019(BP2019-6\_0)

Laatste dagboeknr: Exploitatie: 5459 Investering: 91 Financiering: 48

Welzijnskoepel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Secr.: Roel Verlinden

Fin. beheerder: Johan Cuypers

Periode: 2019

	Uitgaven			Ontvangsten			Nieuw saldo
	BP2019-6_0	Wijziging	BP2019-6_1	BP2019-6_0	Wijziging	BP2019-6_1	
00: Algemene financiering	4.130,00	0,00	4.130,00	848.500,00	61.403,00	909.903,00	905.773,00
01: Algemeen bestuur	385.275,00	29.305,00	414.580,00	146.365,00	0,00	146.365,00	-268.215,00
02: Diensten externe ondersteuning OCMW's	3.072.595,00	32.098,00	3.104.693,00	2.483.955,00	0,00	2.483.955,00	-620.738,00
<b>Totalen</b>	<b>3.462.000,00</b>	<b>61.403,00</b>	<b>3.523.403,00</b>	<b>3.478.820,00</b>	<b>61.403,00</b>	<b>3.540.223,00</b>	<b>16.820,00</b>

# Wijziging van een investeringsenveloppe (BW2)

Planningsrapport: Budgetwijziging 1 2019(BP2019-6\_1)

Referentie planningsrapport: Budget 2019(BP2019-6\_0)

Laatste dagboeknr: Exploitatie: 5459 Investering: 91 Financiering: 48

Welzijnskoepel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Secr.: Roel Verlinden

Fin. beheerder: Johan Cuypers

Periode: Vanaf 2019

## IE-1 hard en software

	Verbindteniskredieten			Transactiekredieten		
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	2015	2016	2017
<b>Deel 1: UITGAVEN</b>						
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>63.414,75</b>	<b>0,00</b>	<b>63.414,75</b>	<b>13.860,79</b>	<b>33.811,54</b>	<b>2.500,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	63.414,75	0,00	63.414,75	13.860,79	33.811,54	2.500,00
3. Roerende goederen	63.414,75	0,00	63.414,75	13.860,79	33.811,54	2.500,00
<b>V. TOTAAL UITGAVEN</b>	<b>63.414,75</b>	<b>0,00</b>	<b>63.414,75</b>	<b>13.860,79</b>	<b>33.811,54</b>	<b>2.500,00</b>

	Transactiekredieten		
	2018	2019	2020
<b>Deel 1: UITGAVEN</b>			
<b>II. Investerings in materiële vaste activa</b>	<b>4.533,07</b>	<b>6.209,35</b>	<b>2.500,00</b>
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.533,07	6.209,35	2.500,00
3. Roerende goederen	4.533,07	6.209,35	2.500,00
<b>V. TOTAAL UITGAVEN</b>	<b>4.533,07</b>	<b>6.209,35</b>	<b>2.500,00</b>

	Verbindteniskredieten			Transactiekredieten		
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	2015	2016	2017
<b>Deel 2: ONTVANGSTEN</b>						
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>5.391,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.391,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. TOTAAL ONTVANGSTEN</b>	<b>5.391,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.391,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	Transactiekredieten		
	2018	2019	2020
<b>Deel 2: ONTVANGSTEN</b>			
<b>IV. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>5.391,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. TOTAAL ONTVANGSTEN</b>	<b>5.391,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Wijziging van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen (BW3)

Planningsrapport: Budgetwijziging 1 2019(BP2019-6\_1)

Referentie planningsrapport: Budget 2019(BP2019-6\_0)

Laatste dagboeknr: Exploitatie: 5459 Investering: 91 Financiering: 48

Welzijnskoepel West-Brabant (NIS 23086)

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Secr.: Roel Verlinden

Fin. beheerder: Johan Cuypers

Periode: 2019

	Uitgave			Nieuw saldo
	Vorig krediet	Overdracht van vorig boekjaar	Budgetwijziging	
01 Algemeen bestuur	6.000,00	209,35	0,00	-6.209,35
<b>Totalen</b>	<b>6.000,00</b>	<b>209,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.209,35</b>



# Liquiditeitenbudget wijziging (BW4)



Planningsrapport: Budgetwijziging 1 2019(BP2019-6\_1)

Referentie planningsrapport: Budget 2019(BP2019-6\_0)

Periode: 2019

Laatste dagboeknr's: Exploitatie: 5459 Investering: 91 Financiering: 48

Welzijnskoepel West-Brabant (NIS 23086)

Secr.: Roel Verlinden

Statiestraat 156 - 1740 Ternat

Fin. beheerder: Johan Cuypers

Resultaat op kasbasis	Vorig bedrag/ krediet	Wijziging	Nieuw bedrag/ krediet
<b>I. Exploitantiebudget (B-A)</b>	<b>16.820,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.820,00</b>
A. Uitgaven	3.462.000,00	61.403,00	3.523.403,00
B. Ontvangsten	3.478.820,00	61.403,00	3.540.223,00
1a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	848.300,00	61.403,00	909.703,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	2.630.520,00	0,00	2.630.520,00
<b>II. Investeringsbudget (B-A)</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-209,35</b>	<b>-6.209,35</b>
A. Uitgaven	6.000,00	209,35	6.209,35
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
<b>III. Andere (B-A)</b>	<b>-10.370,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.370,00</b>
A. Uitgaven	10.370,00	0,00	10.370,00
1. Aflossing financiële schulden	10.370,00	0,00	10.370,00
a. Periodieke aflossingen	10.370,00	0,00	10.370,00
b. Niet-periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)</b>	<b>450,00</b>	<b>-209,35</b>	<b>240,65</b>
<b>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</b>	<b>309.114,74</b>	<b>14.680,78</b>	<b>323.795,52</b>
<b>VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)</b>	<b>309.564,74</b>	<b>14.471,43</b>	<b>324.036,17</b>
<b>VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)</b>	<b>122.789,35</b>	<b>0,00</b>	<b>122.789,35</b>
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	122.789,35	0,00	122.789,35
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
<b>VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)</b>	<b>186.775,39</b>	<b>14.471,43</b>	<b>201.246,82</b>

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Bedrag op 31/12
<b>II. Investering</b>	<b>122.789,35</b>	<b>122.789,35</b>
ACT-15: Bestemde gelden: Investeringen algemeen	22.789,35	22.789,35
ACT-16: Bestemde gelden: Investeringen RDGZ	100.000,00	100.000,00
<b>Totalen</b>	<b>122.789,35</b>	<b>122.789,35</b>



0110-00+ 0111-00+ 0100-00	0190-01	0113-01	0115-01	0905-01	0900-01	0943-01	TOTAAL
ondersteunen- de diensten	patrimonium	archivaris	veiligheids- consultant	juridische dienst	Schuld- bemiddeling	Regionale Dienst gezinszorg	
bever	3323,51	0,00	2953,51	4720,10	582,49	0,00	14341,19
dilbeek	21608,47	0,00	14711,37	28320,63	4708,75	20622,08	92732,88
galmaarden	6344,69	0,00	0,00	18880,42	3369,27	6267,45	37623,41
herne	5400,72	0,00	0,00	9440,21	486,02	17812,62	35901,15
lennik	6917,63	0,00	4079,29	9440,21	495,49	16655,64	40349,84
londerzeel	10840,63	0,00	0,00	28320,63	8357,59	0,00	50280,42
meise	11022,39	4939,36	8525,35	0,00	0,00	12493,76	39742,45
merchtem	9756,58	10054,76	0,00	9440,21	0,00	0,00	32013,13
pepingen	4359,30	0,00	3703,13	9440,21	890,16	4179,11	25333,50
roosdaal	7625,96	0,00	4591,93	18880,42	2117,20	0,00	35977,09
ternat	9475,96	10025,67	0,00	9440,21	1235,84	14824,09	47763,36
liedekerke	8344,13	5383,03	0,00	9440,21	5075,03	0,00	31003,98
linkebeek	4526,55	2713,89	2348,81	14160,31	0,00	2093,18	28604,33
drogenbos	4746,26	2730,34	3983,18	9440,21	0,00	0,00	23661,58
wemmel	9658,67	2761,58	6063,04	0,00	0,00	0,00	22518,09
sint-pieters-leeuw	17876,62	2761,58	0,00	18880,42	4862,17	0,00	44380,79
Kraainem	8706,73	2761,58	0,00	0,00	0,00	16145,14	27613,46
Machelen	9069,80	2761,58	5636,86	0,00	0,00	14864,60	37787,20
Geraardsbergen	17739,36	2761,58	0,00	0,00	0,00	25440,03	45940,98
Overijse	13892,73	2761,58	0,00	0,00	0,00	17652,91	34307,22
Hoellaart	7356,12	2761,58	0,00	0,00	0,00	14729,71	24847,42
Kapelle-op-den-Bos	6660,44	2761,58	5368,52	18880,42	0,00	11842,82	45513,77
Kampenhout	7733,71	2761,58	0,00	0,00	0,00	21156,87	41480,41
Steenokkerzeel	7848,02	2761,58	0,00	9440,21	0,00	7549,98	27599,79
gemeente Affligem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6894,29
gemeente Drogenbos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4980,68
gemeente Liedekerke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5383,03
gemeente Kampenhout	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5327,56
gemeente Bever	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	220835,00	66278,00	77750,00	61965,00	226565,00	32180,00	909903,00
						224330,00	