

Betreft: Toelichting bij Budgetwijziging 1 2019.

De aanleiding van deze budgetwijziging is tweeërlei:

1. In eerste instantie moesten de overgedragen transactiekredieten van de investeringsenveloppen van 2018 nog worden opgenomen in een budgetwijziging. Deze overdracht gebeurt automatisch, de wet bepaalt immers dat de niet-aangewende budgetten voor investeringen van een bepaald boekjaar, automatisch worden overgedragen naar het volgende boekjaar. Mocht de budgetwijziging louter hiervoor zijn, dan moet daar in principe niet over gerapporteerd worden.
2. Daarnaast willen we die overgedragen investeringsbudgetten ook in één en dezelfde beweging terug corrigeren. We hebben die budgetten namelijk amper gebruikt in 2019. Alles wat niet werd verbruikt, halen we nu uit het budget, zodat het resultaat op kasbasis in deze budgetwijziging (zie onderaan het schema 'wijziging financiële toestand') zo dicht mogelijk aansluit bij de realiteit.

De correctie van de investeringskredieten zoals hierboven in punt 2 beschreven, doen we in functie van de opmaak van het meerjarenplan 2020-2025. Het budgettaire vertrekpunt van dat meerjarenplan is immers het gebudgetteerde resultaat op kasbasis van budget 2019. Als we dus een goede vertrekbasis willen voor ons meerjarenplan, zorgen we ervoor dat het gebudgetteerde resultaat op kasbasis van het budget 2019, zo nauw mogelijk aansluit met de realiteit. Die nauwkeurigheid willen we bereiken door in deze budgetwijziging de in 2019 niet-bestede investeringskredieten uit het budget te halen.

Het oorspronkelijke budget van 2019 voorziet in een resultaat op kasbasis van €411.057,70. Dankzij deze budgetwijziging verandert dat resultaat door 2 effecten:

1. ten eerste nemen we het ondertussen gekende **effectieve resultaat** van de jaarrekening 2018 over als 'gecumuleerd resultaat vorig boekjaar' (in het oorspronkelijke budget 2019 stond daar nog het **gebudgetteerde resultaat** van 2018)
2. ten tweede gaan we de niet-gebruikte investeringskredieten uit 2018 overdragen naar 2019, maar ze in dezelfde beweging ook op nul zetten of corrigeren tot het cijfer dat effectief werd besteed.

Op die manier bekomen we een nieuw resultaat op kasbasis van €503.704,37. Dat is dus het zogezegde 'beginspaarpotje' vanuit het OCMW waarmee we aan de nieuwe plannen van het MJP 2020 kunnen beginnen.

Het vervolg van deze budgetwijziging bevat een korte motivering van de gewijzigde kredieten (werd hierboven eigenlijk al toegelicht), het gewijzigde doelstellingenbudget, de gewijzigde financiële toestand van het OCMW en tot slot 3 gewijzigde schema's tov de financiële nota van het Budget 2019.

Joost Sampers
Financieel directeur

Motivering bij gewijzigde kredieten in Budgetwijziging 1 tov het origineel budget 2019.

De gecorrigeerde investeringskredieten zijn allen overschotten van kredieten die in de vorige boekjaren niet zijn aangewend. Er waren voor 2019 immers geen nieuwe investeringskredieten voorzien, er waren enkel investeringskredieten die in 2018 niet zijn aangewend en automatisch werden doorgeschoven naar 2019. Aangezien die kredieten ook in 2019 niet zijn verbruikt, corrigeren we ze naar nul. Enkel het krediet voor de aankoop van nieuwe pc's corrigeren we van de oorspronkelijke 3.647,30 euro die werd overgedragen uit 2018, naar de 1354,28 euro die we dit jaar effectief besteed hebben aan de aankoop van één laptop en toebehoren.

Netto betekent dit dus dat er 1354,28 euro extra investeringsuitgaven zijn begroot ten opzichte van het oorspronkelijke budget 2019.

Alle overdrachten en wijzigingen kunnen het best opgevolgd worden in schema BW3, waar we per beleidsdomein zien welke overdrachten er zijn geweest, en hoe die overdrachten in deze budgetwijziging werden gecorrigeerd.



OCMW VLIEREN

Doelstellingenbudget (B1W)

Planningsrapport: Budgetwijziging 1 2019(BP2019-5_1)

Referentie planningsrapport: Budget 2019(BP2019-5_0)

Laatste dagboeknr: Exploitatie: 4134 Investering: 315 Financiering: 13

OCMW Vlieteren (NIS 33041)

Woestendorp(Woes) 12 - 8640 Vlieteren

Periode: 2019

Algemeen directeur: Nele Vanderhaeghe

Financieel directeur: Joost Sampers

	Uitgaven		Ontvangsten		Saldo	
	Wijziging	BP2019-5_1	Wijziging	BP2019-5_1	Wijziging	BP2019-5_1
00: Algemene financiering	0,00	92.197,00	0,00	424.463,00	0,00	332.266,00
Overig beleid	0,00	92.197,00	0,00	424.463,00	0,00	332.266,00
Exploitatie	0,00	51.592,00	0,00	424.463,00	0,00	372.871,00
Financiering	0,00	40.605,00	0,00	0,00	0,00	-40.605,00
01: Algemeen bestuur	1.354,28	148.983,28	0,00	8.151,00	-1.354,28	-140.832,28
Overig beleid	1.354,28	148.983,28	0,00	8.151,00	-1.354,28	-140.832,28
Exploitatie	0,00	147.629,00	0,00	8.151,00	0,00	-139.478,00
Investeringen	1.354,28	1.354,28	0,00	0,00	-1.354,28	-1.354,28
02: Welzijn	0,00	471.002,00	0,00	289.702,00	0,00	-181.300,00
Overig beleid	0,00	471.002,00	0,00	289.702,00	0,00	-181.300,00
Exploitatie	0,00	471.002,00	0,00	289.702,00	0,00	-181.300,00
Totalen	1.354,28	712.182,28	0,00	722.316,00	-1.354,28	10.133,72
Exploitatie	0,00	670.223,00	0,00	722.316,00	0,00	52.093,00
Investeringen	1.354,28	1.354,28	0,00	0,00	-1.354,28	-1.354,28
Financiering	0,00	40.605,00	0,00	0,00	0,00	-40.605,00

Financiële Toestand (Mutatie variant)



Planningsrapport: Budgetwijziging 1 2019(BP2019-5_1)

Referentie planningsrapport: Wijziging van de ramingen 0.0.1 2019(BP2019-5_0.0.1)

Periode: 2019

Laatste dagboeknr's: Exploitatie: 4134 Investering: 315 Financiering: 13

OCMW Vleteren (NIS 33041)

Algemeen directeur: Nele Vanderhaeghe

Woestendorp(Woes) 12 - 8640 Vleteren

Financieel directeur: Joost Sampers

Resultaat op kasbasis	Wijziging van de ramingen 0.0.1 2019	Mutatie	Budgetwijziging 1 2019
I. Exploitiatiebudget (B-A)	52.093,00	0,00	52.093,00
A. Uitgaven	670.223,00	0,00	670.223,00
B. Ontvangsten	722.316,00	0,00	722.316,00
1a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	170.000,00	0,00	170.000,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	552.316,00	0,00	552.316,00
II. Investeringsbudget (B-A)	0,00	-1.354,28	-1.354,28
A. Uitgaven	0,00	1.354,28	1.354,28
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
III. Andere (B-A)	-40.605,00	0,00	-40.605,00
A. Uitgaven	40.605,00	0,00	40.605,00
1. Aflossing financiële schulden	40.605,00	0,00	40.605,00
a. Periodieke aflossingen	40.605,00	0,00	40.605,00
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
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	11.488,00	-1.354,28	10.133,72
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	399.569,70	94.000,95	493.570,65
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	411.057,70	92.646,67	503.704,37
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	411.057,70	92.646,67	503.704,37

Autofinancieringsmarge	Wijziging van de ramingen 0.0.1 2019	Mutatie	Budgetwijziging 1 2019
I. Financieel draagvlak (A-B)	83.161,00	0,00	83.161,00
A. Exploitatieontvangsten	722.316,00	0,00	722.316,00
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	639.155,00	0,00	639.155,00
1. Exploitatie-uitgaven	670.223,00	0,00	670.223,00
2. Nettokosten van schulden	31.068,00	0,00	31.068,00
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	71.673,00	0,00	71.673,00
A. Netto-aflossingen van schulden	40.605,00	0,00	40.605,00
B. Nettokosten van schulden	31.068,00	0,00	31.068,00
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	11.488,00	0,00	11.488,00



OCMW VLIEREN

Wijziging van een investeringsenveloppe (BW2)

Planningsrapport: Budgetwijziging 1 2019(BP2019-5_1)

Referentie planningsrapport: Budget 2019(BP2019-5_0)

Laatste dagboeknr: Exploitatie: 4134 Investering: 315 Financiering: 13

OCMW Vlieteren (NIS 33041)

Woestendorp(Woes) 12 - 8640 Vlieteren

Periode: Vanaf 2019

Algemeen directeur: Nele Vanderhaeghe

Financieel directeur: Joost Sampers

IE01 Investeringsen - Overig Beleid

	Verbindteniskredieten			Transactiekredieten		
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	2014	2015	2016
Deel 1: UITGAVEN						
I. Investeringsen in financiële vaste activa	0,00	8.602,90	8.602,90	0,00	0,00	0,00
E. Andere financiële vaste activa	0,00	8.602,90	8.602,90	0,00	0,00	0,00
II. Investeringsen in materiële vaste activa	47.080,08	-2.293,02	44.787,06	0,00	24.330,15	15.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	47.080,08	-2.293,02	44.787,06	0,00	24.330,15	15.000,00
3. Roerende goederen	47.080,08	-2.293,02	44.787,06	0,00	24.330,15	15.000,00
V. TOTAAL UITGAVEN	47.080,08	6.309,88	53.389,96	0,00	24.330,15	15.000,00
Deel 1: UITGAVEN	Transactiekredieten					
	2017	2018	2019			
I. Investeringsen in financiële vaste activa	0,00	8.602,90	0,00			
E. Andere financiële vaste activa	0,00	8.602,90	0,00			
II. Investeringsen in materiële vaste activa	4.102,63	0,00	1.354,28			
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.102,63	0,00	1.354,28			
3. Roerende goederen	4.102,63	0,00	1.354,28			
V. TOTAAL UITGAVEN	4.102,63	8.602,90	1.354,28			
Deel 2: ONTVANGSTEN	Verbindteniskredieten					
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	2014	2015	2016
II. Verkoop van materiële vaste activa.	250,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	250,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00
3. Roerende goederen	250,00	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	2.250,00	0,00	2.250,00	0,00	2.250,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Transactiekredieten		
	2017	2018	2019
II. Verkoop van materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	0,00	0,00
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00

IE02 Investerings - Gebouwen Welzijn

Deel 1: UITGAVEN	Verbinteniskredieten			Transactiekredieten			
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	2014	2015	2016	
II. Investerings in materiële vaste activa	514.376,06	-26.242,61	488.133,45	44.331,66	42.263,81	120.805,48	
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	514.376,06	-26.242,61	488.133,45	44.331,66	42.263,81	120.805,48	
1. Terreinen en gebouwen	499.376,06	-16.261,09	483.114,97	44.331,66	40.773,81	119.385,00	
3. Roerende goederen	15.000,00	-9.981,52	5.018,48	0,00	1.490,00	1.420,48	
V. TOTAAL UITGAVEN	514.376,06	-26.242,61	488.133,45	44.331,66	42.263,81	120.805,48	

Deel 1: UITGAVEN	Transactiekredieten		
	2017	2018	2019
II. Investerings in materiële vaste activa	265.017,63	15.714,87	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	265.017,63	15.714,87	0,00
1. Terreinen en gebouwen	265.017,63	13.606,87	0,00
3. Roerende goederen	0,00	2.108,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	265.017,63	15.714,87	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Verbinteniskredieten			Transactiekredieten			
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	2014	2015	2016	
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	56.862,96	0,00	56.862,96	41.755,33	2.090,25	11.260,29	
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	56.862,96	0,00	56.862,96	41.755,33	2.090,25	11.260,29	

Deel 2: ONTVANGSTEN	Transactiekredieten		
	2017	2018	2019
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	1.757,09	0,00	0,00
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	1.757,09	0,00	0,00

Wijziging van een investeringsenveloppe (BW2) - Budgetwijziging 1 2019

OCCMW Vlieteren

Vanaf 2019

09/12/2019 12:24

2 / 2



Wijziging van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen (BW3)

Planningsrapport: Budgetwijziging 1 2019(BP2019-5_1)

Periode: 2019

Referentie planningsrapport: Wijziging van de ramingen 0.0.1 2019(BP2019-5_0.0.1)

Laatste dagboeknr: Exploitatie: 4134 Investering: 315 Financiering: 13

OCMW Veteren (NIS 33041)

Algemeen directeur: Nele Vanderhaeghe

Woestendorp(Woes) 12 - 8640 Veteren

Financieel directeur: Joost Sampers

	Uitgave				Ontvangst				Nieuw saldo
	Vorig krediet	Overdracht van vorig boekjaar	Budget-wijziging	Nieuw krediet	Vorig krediet	Overdracht van vorig boekjaar	Budget-wijziging	Nieuw krediet	
00 Algemene financiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	-4.000,00	0,00	0,00
01 Algemeen bestuur	0,00	3.647,30	-2.293,02	1.354,28	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.354,28
02 Welzijn	0,00	26.242,61	-26.242,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalen	0,00	29.889,91	-28.535,63	1.354,28	0,00	4.000,00	-4.000,00	0,00	-1.354,28

Liquiditeitenbudget wijziging (BW4)



Planningsrapport: Budgetwijziging 1 2019(BP2019-5_1)

Referentie planningsrapport: Wijziging van de ramingen 0.0.1 2019(BP2019-5_0.0.1)

Periode: 2019

Laatste dagboeknr: Exploitatie: 4134 Investering: 315 Financiering: 13

OCMW Vleteren (NIS 33041)

Algemeen directeur: Nele Vanderhaeghe

Woestendorp(Woes) 12 - 8640 Vleteren

Financieel directeur: Joost Sampers

Resultaat op kasbasis	Vorig bedrag/ krediet	Wijziging	Nieuw bedrag/ krediet
I. Exploitantiebudget (B-A)	52.093,00	0,00	52.093,00
A. Uitgaven	670.223,00	0,00	670.223,00
B. Ontvangsten	722.316,00	0,00	722.316,00
1a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	170.000,00	0,00	170.000,00
1c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	552.316,00	0,00	552.316,00
II. Investeringsbudget (B-A)	0,00	-1.354,28	-1.354,28
A. Uitgaven	0,00	1.354,28	1.354,28
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00
III. Andere (B-A)	-40.605,00	0,00	-40.605,00
A. Uitgaven	40.605,00	0,00	40.605,00
1. Aflossing financiële schulden	40.605,00	0,00	40.605,00
a. Periodieke aflossingen	40.605,00	0,00	40.605,00
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
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	11.488,00	-1.354,28	10.133,72
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	399.569,70	94.000,95	493.570,65
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	411.057,70	92.646,67	503.704,37
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	411.057,70	92.646,67	503.704,37

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Bedrag op 31/12
II. Investering	0,00	0,00
BG-LOI: BEST G - LOI INVEST	0,00	0,00
Totalen	0,00	0,00