

Budgetwijziging 2019

OCMW Jabbeke
Caverstraat 16
8490 Jabbeke

NISCODE : 31012

Algemeen directeur: Gabriël Acke
Financieel directeur: Bart Demey

Zitting OCMW Raad 16 december 2019

OCMW Jabbeke

Inhoud

1. Inleiding
2. Verklarende nota
 - 2.1 Motivering van de wijzigingen
 - Investerings uitgaven
 - Investerings ontvangsten
 - 2.2 Inbrengen resultaat 2018
 - 2.3 Aangepaste onderdelen van het doelstellingenbudget en de financiële toestand
 - 2.4 Aanpassing van de doelstellingennota
 - 2.5 Wijziging lijst van daden van beschikking
3. Financiële Nota
 - 3.1 Wijziging exploitatiebudget
 - 3.2 Wijziging van de investeringsenveloppe
 - 3.3 Wijziging transactiekredieten voor investeringsverrichtingen
 - 3.4 Wijziging van het liquiditeitenbudget

1. Inleiding

Een budgetwijziging is alleen nodig voor die veranderingen die niet door een interne kredietaanpassing kunnen worden opgevangen. Ze bestaat uit een verklarende nota en een financiële nota, die respectievelijk door de algemeen directeur en de financieel directeur worden voorbereid, in overleg met het managementteam.

2. Verklarende nota

De verklarende nota bevat ten minste de volgende elementen:

- een motivering van de wijzigingen;
- de aangepaste onderdelen van het doelstellingenbudget en de financiële toestand;
- indien van toepassing, de aanpassingen aan de doelstellingsnota, de lijsten van de overheidsopdrachten en de daden van beschikking voor bevoegdheidsdelegatie en de nominatief toegekende subsidies.

2.1 Motivering van de wijzigingen

Bijgevoegd een lijst van de wijzigingen met bijhorende motivering. De wijzigingen beperken zicht tot de investeringsuitgaven en -inkomsten.

INVESTERINGSUITGAVEN		VERKLARING VAN DE WIJZIGINGEN					
OMSCHRIJVING INVESTERING	ACTIE	ACTIE OMSCHRIJVING	BELEIDSITEM	AARD INVESTERING	Budget 2019	Wijziging	Resultaat
INVESTERINGSSUBSIDIES							
	OCMW_VB	Sloopkosten	0900-00	Gebouwen - gemeenschapsgoederen	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	OCMW_VB	Meubilair - gemeenschapsgoederen	0200-00	Meubilair		€ 20.000,00	€ 20.000,00
	ACT-51	Overdracht kredieten aanpassing kinderopvang Permekelaan 2018	0200-00	Gebouwen	€ 0,00	€ 356.480,00	€ 356.480,00
	ACT-61	Aankopen wagen OCMW	0990-00	Auto's & bestelwagens	€ 25.000,00	€ -25.000,00	€ 0,00
TOTAAL						€ 361.480,00	

INVESTERINGSONTVANGSTEN		VERKLARING VAN DE WIJZIGINGEN					
OMSCHRIJVING INVESTERING	ACTIE	ACTIE OMSCHRIJVING	BELEIDSITEM	AARD INVESTERING	Budget 2019	Wijziging	Resultaat
INVESTERINGSSUBSIDIES							
	ACT-61	Overdracht kredieten aankoop woningen Permekelaan 2018	0990-00	Auto's & bestelwagens	€ 0,00	€ 140.283,97	€ 140.283,97
					TOTAAL	€ 140.283,97	

2.2 Opname resultaat 2018

- Gecumuleerd budgettair resultaat 2018 meerjarenplan : € 1.911.597,25
- Gecumuleerd budgettair resultaat 2018 jaarrekening : **€ 2.177.311,16**

Dit resultaat wordt verwerkt in de budgetwijziging 2019/1.

2.3 Aangepaste onderdelen van het doelstellingenbudget en de financiële toestand

- Aanpassing doelstellingenbudget: Schema B1 op basis van de nieuwe gegevens na de wijziging.
- Herziening financiële toestand: Vergelijkend schema met de impact van de wijziging op het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge en een vergelijking met diezelfde kengetallen in het initiële budget en het meerjarenplan.



Doelstellingenbudget (B1W)

Planningsrapport: Budgetwijziging 1 2019(BP2019-7_1)

Periode: 2019

Referentie planningsrapport: Wijziging van de ramingen 0.0.1 2019(BP2019-7_0.0.1)

Laatste dagboeknr: Exploitatie: 4910 Investering: 186 Financiering: 10

OCMW Jabbeke (NIS 31012)

A.D.: Gabriël Acke

Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke

F.D.: Bart Demey

	Uitgaven				Ontvangsten				Saldo
	BP2019-7_0.0.1	Wijziging	BP2019-7_1		BP2019-7_0.0.1	Wijziging	BP2019-7_1		BP2019-7_0.0.1
00: Algemene financiering	77.954,29	0,00	77.954,29	=	2.224.496,00	0,00	2.224.496,00	=	2.146.541,71
Overig beleid	77.954,29	0,00	77.954,29	=	2.224.496,00	0,00	2.224.496,00	=	2.146.541,71
Exploitatie	18.010,00	0,00	18.010,00	=	2.224.496,00	0,00	2.224.496,00	=	2.206.486,00
Financiering	59.944,29	0,00	59.944,29	=	0,00	0,00	0,00	=	-59.944,29
01: Algemeen bestuur	830.317,40	0,00	830.317,40	=	5.563,00	0,00	5.563,00	=	-824.754,40
Overig beleid	830.317,40	0,00	830.317,40	=	5.563,00	0,00	5.563,00	=	-824.754,40
Exploitatie	817.817,40	0,00	817.817,40	=	5.563,00	0,00	5.563,00	=	-812.254,40
Investeringen	12.500,00	0,00	12.500,00	=	0,00	0,00	0,00	=	-12.500,00
02: Welzijn	2.967.799,60	361.480,00	3.329.279,60	⬆️	1.562.008,00	140.283,97	1.702.291,97	⬆️	-1.405.791,60
Overig beleid	2.967.799,60	361.480,00	3.329.279,60	⬆️	1.562.008,00	140.283,97	1.702.291,97	⬆️	-1.405.791,60
Exploitatie	2.892.799,60	0,00	2.892.799,60	=	1.562.008,00	0,00	1.562.008,00	=	-1.330.791,60
Investeringen	75.000,00	361.480,00	436.480,00	⬆️	0,00	140.283,97	140.283,97	⬆️	-75.000,00
Totalen	3.876.071,29	361.480,00	4.237.551,29	⬆️	3.792.067,00	140.283,97	3.932.350,97	⬆️	-84.004,29
Exploitatie	3.728.627,00	0,00	3.728.627,00	=	3.792.067,00	0,00	3.792.067,00	=	63.440,00
Investeringen	87.500,00	361.480,00	448.980,00	⬆️	0,00	140.283,97	140.283,97	⬆️	-87.500,00
Financiering	59.944,29	0,00	59.944,29	=	0,00	0,00	0,00	=	-59.944,29

	Saldo		
	Wijziging	BP2019-7_1	
00: Algemene financiering	0,00	2.146.541,71	=
Overig beleid	0,00	2.146.541,71	=
Exploitatie	0,00	2.206.486,00	=
Financiering	0,00	-59.944,29	=
01: Algemeen bestuur	0,00	-824.754,40	=
Overig beleid	0,00	-824.754,40	=
Exploitatie	0,00	-812.254,40	=
Investeringen	0,00	-12.500,00	=
02: Welzijn	-221.196,03	-1.626.987,63	⬆️
Overig beleid	-221.196,03	-1.626.987,63	⬆️
Exploitatie	0,00	-1.330.791,60	=

	Saldo		
	Wijziging	BP2019-7_1	
Investeringsen	-221.196,03	-296.196,03	↓
Totalen	-221.196,03	-305.200,32	↓
Exploitatie	0,00	63.440,00	=
Investeringsen	-221.196,03	-308.696,03	↓
Financiering	0,00	-59.944,29	=



Financiële Toestand (Mutatie variant)

Planningsrapport: Budgetwijziging 1 2019(BP2019-7_1)

Referentie planningsrapport: Budget 2019(BP2019-7_0_K)

Periode: 2019

Laatste dagboeknr: Exploitatie: 4910 Investering: 186 Financiering: 10

OCMW Jabbeke (NIS 31012)

A.D.: Gabriël Acke

Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke

F.D.: Bart Demey

Resultaat op kasbasis	Budget 2019	Mutatie	Budgetwijziging 1 2019
I. Exploitatiebudget (B-A)	63.440,00	0,00	63.440,00
A. Uitgaven	3.728.627,00	0,00	3.728.627,00
B. Ontvangsten	3.792.067,00	0,00	3.792.067,00
1a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.490.260,00	0,00	1.490.260,00
1c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	2.301.807,00	0,00	2.301.807,00
II. Investeringsbudget (B-A)	-87.500,00	-221.196,03	-308.696,03
A. Uitgaven	87.500,00	361.480,00	448.980,00
B. Ontvangsten	0,00	140.283,97	140.283,97
III. Andere (B-A)	-59.944,29	0,00	-59.944,29
A. Uitgaven	59.944,29	0,00	59.944,29
1. Aflossing financiële schulden	59.944,29	0,00	59.944,29
a. Periodieke aflossingen	59.944,29	0,00	59.944,29
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)	-84.004,29	-221.196,03	-305.200,32
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	1.911.597,25	265.713,91	2.177.311,16
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	1.827.592,96	44.517,88	1.872.110,84
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)	1.827.592,96	44.517,88	1.872.110,84

Autofinancieringsmarge	Budget 2019	Mutatie	Budgetwijziging 1 2019
I. Financieel draagvlak (A-B)	92.284,60	0,00	92.284,60
A. Exploitatieontvangsten	3.792.067,00	0,00	3.792.067,00
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	3.699.782,40	0,00	3.699.782,40
1. Exploitatie-uitgaven	3.728.627,00	0,00	3.728.627,00
2. Nettokosten van schulden	28.844,60	0,00	28.844,60
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	88.788,89	0,00	88.788,89
A. Netto-aflossingen van schulden	59.944,29	0,00	59.944,29
B. Nettokosten van schulden	28.844,60	0,00	28.844,60
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	3.495,71	0,00	3.495,71

2.4 Aanpassing van de doelstellingennota

- Aanpassing doelstellingennota: geen wijzigingen

2.5 Wijziging lijst van daden van beschikking

Budget 2019 :

Verkoop LOI Bosweg Snellegem - € 300.000

Budgetwijziging 2019/1

“De lijst is nihil”

3. Financiële nota

De financiële nota van een budgetwijziging bevat alle gewijzigde onderdelen van de financiële nota. Daarvoor worden de modelschema's BW1 tot en met BW4 gebruikt.

De financiële nota van het budget bestaat uit drie delen:

- Het exploitatiebudget is opgebouwd per beleidsdomein, met de transactiekredieten voor de gebudgetteerde exploitatieontvangsten en -uitgaven.
- Het investeringsbudget bevat de uitgaven en ontvangsten verbonden aan de aanschaf, het gebruik en de vervreemding van duurzame middelen. Een investeringsbudget bestaat uit investeringsenveloppen die na goedkeuring door de raad geldig blijven tot de raad de rekening ervan vaststelt of tot de raad ze annuleert. In het investeringsbudget zitten zowel de nieuwe investeringsenveloppen als per beleidsdomein de transactiekredieten van alle investeringsenveloppen.
- Het liquiditeitenbudget bestaat uit de verwachte geldstromen. Het bevat een samenvatting van de uitgaven en ontvangsten van het exploitatie- en het investeringsbudget, en de kredieten van de overige financiële stromen.

3.1 Wijziging exploitatiebudget

Zie schema BW1

3.2 Wijziging van de investeringsenveloppe

Zie schema BW2

3.3 Wijziging transactiekredieten voor investeringsverrichtingen

Zie schema BW3

3.4 Wijziging van het liquiditeitenbudget

Zie schema BW4



Wijziging van het exploitatiebudget (BW1)

Planningsrapport: Budgetwijziging 1 2019(BP2019-7_1)

Periode: 2019

Referentie planningsrapport: Budget 2019(BP2019-7_0)

Laatste dagboeknr: Exploitatie: 4910 Investering: 186 Financiering: 10

OCMW Jabbeke (NIS 31012)

A.D.: Gabriël Acke

Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke

F.D.: Bart Demey

	Uitgaven			Ontvangsten			Nieuw saldo
	BP2019-7_0	Wijziging	BP2019-7_1	BP2019-7_0	Wijziging	BP2019-7_1	
00: Algemene financiering	18.010,00	0,00	18.010,00	2.224.496,00	0,00	2.224.496,00	2.206.486,00
01: Algemeen bestuur	817.817,40	0,00	817.817,40	5.563,00	0,00	5.563,00	-812.254,40
02: Welzijn	2.892.799,60	0,00	2.892.799,60	1.562.008,00	0,00	1.562.008,00	-1.330.791,60
Totalen	3.728.627,00	0,00	3.728.627,00	3.792.067,00	0,00	3.792.067,00	63.440,00



Wijziging van een investeringsenveloppe (BW2)

Planningsrapport: Budgetwijziging 1 2019(BP2019-7_1)

Periode: 2019

Referentie planningsrapport: Wijziging van de ramingen 0.0.1 2019(BP2019-7_0.0.1)

Laatste dagboeknr: Exploitatie: 4910 Investering: 186 Financiering: 10

OCMW Jabbeke (NIS 31012)

Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke

A.D.: Gabriël Acke

F.D.: Bart Demey

IE-7 Meubilair LOI

Deel 1: UITGAVEN	Verbinteniskredieten			Transactiekredieten		
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	2016	2017	2018
II. Investerings in materiële vaste activa	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00

Deel 1: UITGAVEN	Transactiekrediet en
	2019
II. Investerings in materiële vaste activa	20.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	20.000,00
3. Roerende goederen	20.000,00
V. TOTAAL UITGAVEN	20.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Verbinteniskredieten			Transactiekredieten		
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	2016	2017	2018
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Transactiekrediet en
	2019
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00

IE-8 Sloopkosten Sarkoheemstraat

Deel 1: UITGAVEN	Verbinteniskredieten			Transactiekredieten		
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	2017	2018	2019
II. Investerings in materiële vaste activa	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
1. Terreinen en gebouwen	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
V. TOTAAL UITGAVEN	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Verbinteniskredieten			Transactiekredieten		
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	2017	2018	2019
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IE-10 Project C. Permekelaan

Deel 1: UITGAVEN	Verbinteniskredieten			Transactiekredieten		
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	2017	2018	2019
II. Investerings in materiële vaste activa	479.205,00	356.480,00	835.685,00	0,00	479.205,00	356.480,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	479.205,00	356.480,00	835.685,00	0,00	479.205,00	356.480,00
1. Terreinen en gebouwen	479.205,00	356.480,00	835.685,00	0,00	479.205,00	356.480,00
V. TOTAAL UITGAVEN	479.205,00	356.480,00	835.685,00	0,00	479.205,00	356.480,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Verbinteniskredieten			Transactiekredieten		
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	2017	2018	2019
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	0,00	140.283,97	140.283,97	0,00	0,00	140.283,97
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00	140.283,97	140.283,97	0,00	0,00	140.283,97

IE-12 Verkoop LOI Bosweg Snellegem

Deel 1: UITGAVEN	Verbinteniskredieten			Transactiekredieten		
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	2017	2018	2019
V. TOTAAL UITGAVEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Verbinteniskredieten			Transactiekredieten		
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	2017	2018	2019
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IE-15 Wagenpark

Deel 1: UITGAVEN	Verbinteniskredieten			Transactiekrediet en
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	2019
II. Investerings in materiële vaste activa	25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00
3. Roerende goederen	25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00
V. TOTAAL UITGAVEN	25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00

Deel 2: ONTVANGSTEN	Verbinteniskredieten			Transactiekrediet en
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	2019
V. TOTAAL ONTVANGSTEN	0,00	0,00	0,00	0,00



Wijziging van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen (BW3)

Planningsrapport: Budgetwijziging 1 2019(BP2019-7_1)

Periode: 2019

Referentie planningsrapport: Wijziging van de ramingen 0.0.1 2019(BP2019-7_0.0.1)

Laatste dagboeknrs: Exploitatie: 4910 Investering: 186 Financiering: 10

OCMW Jabbeke (NIS 31012)

Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke

A.D.: Gabriël Acke

F.D.: Bart Demey

	Uitgave				Ontvangst				Nieuw saldo
	Vorig krediet	Overdracht van vorig boekjaar	Budget-wijziging	Nieuw krediet	Vorig krediet	Overdracht van vorig boekjaar	Budget-wijziging	Nieuw krediet	
01 Algemeen bestuur	12.500,00	43.475,89	-43.475,89	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.500,00
02 Welzijn	75.000,00	517.381,02	-155.901,02	436.480,00	0,00	450.283,97	-310.000,00	140.283,97	-296.196,03
Totalen	87.500,00	560.856,91	-199.376,91	448.980,00	0,00	450.283,97	-310.000,00	140.283,97	-308.696,03



Liquiditeitenbudget wijziging (BW4)

Planningsrapport: Budgetwijziging 1 2019(BP2019-7_1)

Referentie planningsrapport: Wijziging van de ramingen 0.0.1 2019(BP2019-7_0.0.1)

Periode: 2019

Laatste dagboeknr: Exploitatie: 4910 Investering: 186 Financiering: 10

OCMW Jabbeke (NIS 31012)

A.D.: Gabriël Acke

Caverstraat 16 - 8490 Jabbeke

F.D.: Bart Demey

Resultaat op kasbasis	Vorig bedrag/ krediet	Wijziging	Nieuw bedrag/ krediet
I. Exploitantiebudget (B-A)	63.440,00	0,00	63.440,00
A. Uitgaven	3.728.627,00	0,00	3.728.627,00
B. Ontvangsten	3.792.067,00	0,00	3.792.067,00
1a. Belastingen en boetes	0,00	0,00	0,00
1b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	1.490.260,00	0,00	1.490.260,00
1c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00
2. Overige	2.301.807,00	0,00	2.301.807,00
II. Investeringsbudget (B-A)	-87.500,00	-221.196,03	-308.696,03
A. Uitgaven	87.500,00	361.480,00	448.980,00
B. Ontvangsten	0,00	140.283,97	140.283,97
III. Andere (B-A)	-59.944,29	0,00	-59.944,29
A. Uitgaven	59.944,29	0,00	59.944,29
1. Aflossing financiële schulden	59.944,29	0,00	59.944,29
a. Periodieke aflossingen	59.944,29	0,00	59.944,29
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)	-84.004,29	-221.196,03	-305.200,32
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	2.177.311,16	0,00	2.177.311,16
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	2.093.306,87	-221.196,03	1.872.110,84
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)	2.093.306,87	-221.196,03	1.872.110,84