

Begrotingswijziging 2019/1 Gewone dienst

Voorzitter van de zoneraad : Kris Declercq, burgemeester Roeselare

Zonecommandant : Christian Gryspeert

Bijzondere Rekenplichtige : Guy Seyns

SAMENVATTINGSTABEL BEGROTINGSWIJZIGING 2019/1 GEWONE DIENST

	volgens de oorspronkelijke begroting of de vorige wijziging	verhoging +	verlaging -	na de voorgestelde wijziging	
Algemeen resultaat begrotingsrekening 2017	689.179,46	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	689.179,46	(1)
Resultaat begrotingsrekening 2018	-301.703,00	334.574,03	0,00	32.871,03	(2)
Algemeen resultaat begrotingsrekening 2018 Definitief	387.476,46	334.574,03	0,00	722.050,49	(3)
Begrotingswijziging 2019					
Ontvangsten van het eigen dienstjaar	10.173.719,00	24.216,00	148.020,00	10.049.915,00	
Uitgaven van het eigen dienstjaar	10.395.379,00	175.116,00	214.858,00	10.355.637,00	
Ontvangsten vorige jaren	0,00	0,00	0,00	0,00	
Uitgaven vorige jaren	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ontvangsten overboekingen	223.971,00	86.029,00	0,00	310.000,00	
Uitgaven overboekingen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Geraamd resultaat van de begroting 2019	2.311,00	-64.871,00	66.838,00	4.278,00	(4)
Geraamd algemeen begrotingsresultaat 2019				726.328,49	(5)

(3) = (1) + (2)

(5) = (3) + (4)

SAMENVATTINGSTABEL BEGROTINGSWIJZIGING 2019/1 BUITENGEWONE DIENST

	volgens de oorspronkelijke begroting of de vorige wijziging	verhoging +	verlaging -	na de voorgestelde wijziging	
Algemeen resultaat begrotingsrekening 2017	1.822.917,78	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	1.822.917,78	(1)
Resultaat begrotingsrekening 2018	-42.650,00	0,00	0,00	-42.650,00	(2)
Algemeen resultaat begrotingsrekening 2018 Definitief	1.780.267,78	0,00	0,00	1.780.267,78	(3)
Begrotingswijziging 2019					
Ontvangsten van het eigen dienstjaar	1.725.000,00	0,00	0,00	1.725.000,00	
Uitgaven van het eigen dienstjaar	1.825.000,00	0,00	0,00	1.825.000,00	
Ontvangsten vorige jaren	0,00	0,00	0,00	0,00	
Uitgaven vorige jaren	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ontvangsten overboekingen	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	
Uitgaven overboekingen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Geraamd resultaat van de begroting 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	(4)
Geraamd algemeen begrotingsresultaat 2019				1.780.267,78	(5)

(3) = (1) + (2)

(5) = (3) + (4)

Artikel	Nr.alg reken.	U I T G A V E N G E W O N E D I E N S T	Oorspronke- lijk krediet	Verhoging	Verlaging	Nieuw krediet	Beknopte toelichting
Functie : 369 Brandweer							
		70 G.U. Personeel					
351/111-01	62001	Bezoldiging van het personeel van de hulpverleningszone	2.597.216,00		44.315,00	2.552.901,00	
351/111-08	62008	Vergoedingen prestaties van het personeel van de hulpverleningszone	2.984.503,00	67.155,00		3.051.658,00	
35191/111-01	62001	Bezoldiging van het administratief personeel van de hulpverleningszone	360.381,00	41.509,00		401.890,00	
TOTAAL KREDIETGROEP 351/111			5.955.124,00	108.664,00	44.315,00	6.019.473,00	
351/112-48	62129	Andere sociale vergoedingen en toelag.	5.000,00	186,00		5.186,00	
35191/112-01	62101	Vakantiegeld administratief personeel	25.194,00	419,00		25.613,00	
35192/112-01	62101	Vakantiegeld + copernicuspremie Operationelen & Calog & vervanger contract 4/5	965,00		965,00		
TOTAAL KREDIETGROEP 351/112			373.297,00	605,00	965,00	372.937,00	
351/113-08	62208	Patron. bijdragen op vergoedingen voor prestat van het personeel van de hulpverleningszone	495.380,00		81.541,00	413.839,00	
35191/113-01	62201	Patron bijdr administratief personeel zone	104.454,00	19.500,00		123.954,00	
TOTAAL KREDIETGROEP 351/113			1.546.478,00	19.500,00	81.541,00	1.484.437,00	
35191/115-01	62501	Vergoed.verplaats.kost.v.en naar werk	500,00	350,00		850,00	
TOTAAL KREDIETGROEP 351/115			78.106,00	350,00		78.456,00	

Artikel	Nr.alg reken.	U I T G A V E N G E W O N E D I E N S T	Oorspronke- lijk krediet	Verhoging	Verlaging	Nieuw krediet	Beknopte toelichting
351/116-01	62600	Pensioenen rechtstr.t.l.v.de hulpverleningszone	7.294,00		7.294,00		
		TOTAAL KREDIETGROEP 351/116	7.294,00		7.294,00		
351/117-01	62701	Premie arbeidsongevallen	90.000,00	4.996,00		94.996,00	
		TOTAAL KREDIETGROEP 351/117	173.000,00	4.996,00		177.996,00	
		TOTAAL ECONOMISCHE GROEP G.U.P.	8.133.299,00	134.115,00	134.115,00	8.133.299,00	
		71 G.U. Werkingskosten					
351/121-01	61101	Vergoeding verplaatsingen (reiskosten)	3.400,00		900,00	2.500,00	
		TOTAAL KREDIETGROEP 351/121	5.375,00		900,00	4.475,00	
351/122-05	61209	Presentiegeld.van commissies en jury's	1.000,00		1.000,00		
		TOTAAL KREDIETGROEP 351/122	1.000,00		1.000,00		
351/123-02	60711	Kantoorbenodigheden rechtstr.verbruik	15.750,00		1.750,00	14.000,00	
351/123-04	60740	Goederen bestemd rechtstreekse verkoop	32.100,00	20.000,00		52.100,00	
351/123-06	61311	Prestaties derden, eigen aan functie	15.250,00		3.250,00	12.000,00	
351/123-07	61312	Frankeringskosten	5.600,00	1.000,00		6.600,00	
351/123-11	61312	Telefoonkosten	31.000,00	7.000,00		38.000,00	
351/123-14	61314	Prestat.geleverd arbeidskundige dienst	26.500,00		3.500,00	23.000,00	

Artikel	Nr.alg reken.	U I T G A V E N G E W O N E D I E N S T	Oorspronke- lijk krediet	Verhoging	Verlaging	Nieuw krediet	Beknopte toelichting
351/123-16	61315	Receptie- en representiekosten	32.500,00		27.500,00	5.000,00	
351/123-18	61319	Kosten voor het inrichten van examens	10.000,00		10.000,00		
351/123-48	61319	Andere administratiekosten	5.050,00		1.750,00	3.300,00	
TOTAAL KREDIETGROEP 351/123			794.100,00	28.000,00	47.750,00	774.350,00	
351/124-06	61321	Prestaties derden, eigen aan functie	36.500,00		2.578,00	33.922,00	
351/124-48	61329	Diverse technische kosten	21.000,00		1.000,00	20.000,00	
TOTAAL KREDIETGROEP 351/124			772.000,00		3.578,00	768.422,00	
351/127-03	60715	Olie en brandstof voor voertuigen	120.000,00		3.000,00	117.000,00	
351/127-08	61501	Verzekeringen van voertuigen	101.000,00	5.518,00		106.518,00	
351/127-48	61349	Andere kosten voor voertuigen	13.250,00		3.250,00	10.000,00	
TOTAAL KREDIETGROEP 351/127			384.750,00	5.518,00	6.250,00	384.018,00	
352/123-06	61311	Prestaties derden, eigen aan functie	30.000,00		4.000,00	26.000,00	
TOTAAL KREDIETGROEP 352/123			50.000,00		4.000,00	46.000,00	
352/124-02	60712	Techn.benodigheden rechtstr.verbruik	33.500,00		7.500,00	26.000,00	
TOTAAL KREDIETGROEP 352/124			58.750,00		7.500,00	51.250,00	
352/127-08	61501	Verzekeringen van voertuigen	7.750,00		496,00	7.254,00	
TOTAAL KREDIETGROEP 352/127			46.250,00		496,00	45.754,00	
TOTAAL ECONOMISCHE GROEP G.U.W.			2.139.475,00	33.518,00	71.474,00	2.101.519,00	

Artikel	Nr.alg reken.	U I T G A V E N G E W O N E D I E N S T	Oorspronke- lijk krediet	Verhoging	Verlaging	Nieuw krediet	Beknopte toelichting
351/301-01	67111	Onwaarden op nt.-geinde vastgest.recht	10.000,00	1.000,00		11.000,00	
351/301-02	67111	Terugbet.onwaard.geinde vastgest.recht	5.000,00		1.000,00	4.000,00	
		TOTAAL KREDIETGROEP 351/301	15.000,00	1.000,00	1.000,00	15.000,00	
351/332-01	63212	Lidmaatschapsbijdr.verenig.gem.belang	16.500,00	6.483,00		22.983,00	
		TOTAAL KREDIETGROEP 351/332	16.500,00	6.483,00		22.983,00	
351/415-02	62802	Tussenkomst in vakbondpremies	2.500,00		2.500,00		
		TOTAAL KREDIETGROEP 351/415	2.500,00		2.500,00		
352/301-01	67111	Onwaarden op nt.-geinde vastgest.recht	15.000,00		3.685,00	11.315,00	
352/301-02	67111	Terugbet.onwaard.geinde vastgest.recht	2.500,00		2.084,00	416,00	
		TOTAAL KREDIETGROEP 352/301	17.500,00		5.769,00	11.731,00	
		TOTAAL ECONOMISCHE GROEP G.U.O.	122.605,00	7.483,00	9.269,00	120.819,00	
		TOTAAL FUNCTIE 369	10.395.379,00	175.116,00	214.858,00	10.355.637,00	
		A L G E M E E N T O T A A L	10.395.379,00	175.116,00	214.858,00	10.355.637,00	

Artikel	Nr.alg reken.	O N T V A N G S T E N G E W O N E D I E N S T	Oorspronke- lijk krediet	Verhoging	Verlaging	Nieuw krediet	Beknopte toelichting
Functie : 000 ALGEMEEN RESULTAAT VAN HET VORIG JAAR							
000/951-01		Batig resultaat van de gewone dienst TOTAAL FUNCTIE 000 - ARTIKEL 01	387.476,46 387.476,46	334.574,03 334.574,03		722.050,49 722.050,49	
Functie : 069 Overboekingen							
060/994-01	78504	68 G.O. Overboekingen Overboeking gew. reservefondsen TOTAAL ECONOMISCHE GROEP G.O.O.	223.971,00 223.971,00	86.029,00 86.029,00		310.000,00 310.000,00	
		TOTAAL FUNCTIE 069	223.971,00	86.029,00		310.000,00	
Functie : 369 Brandweer							
351/161-06	71309	60 G.O. Prestaties Terugvordering kosten,vervolgingskost	2.150,00	850,00		3.000,00	
35101/161-01	71301	Verkoop rookmelders	32.100,00	20.000,00		52.100,00	
352/161-01	71301	Rechtstr.prestat.betreffende functie	566.100,00		148.020,00	418.080,00	
		TOTAAL ECONOMISCHE GROEP G.O.P.	934.890,00	20.850,00	148.020,00	807.720,00	
351/380-01	77100	61 G.O. Overdrachten Verg.kleine schade door verzek.my of bedrijf/persoon TOTAAL ECONOMISCHE GROEP G.O.O.		1.766,00		1.766,00 9.240.025,00	
			9.238.259,00	1.766,00			

Artikel	Nr.alg reken.	O N T V A N G S T E N G E W O N E D I E N S T	Oorspronke- lijk krediet	Verhoging	Verlaging	Nieuw krediet	Beknopte toelichting
		62 G.O. Schuld					
351/264-01	75788	Creditintresten op reken.-courant		100,00		100,00	
351/264-02	75788	Creditintresten op termijnrekening	570,00	1.500,00		2.070,00	
		TOTAAL ECONOMISCHE GROEP G.O.S.	570,00	1.600,00		2.170,00	
		TOTAAL FUNCTIE 369	10.173.719,00	24.216,00	148.020,00	10.049.915,00	
		A L G E M E E N T O T A A L	10.785.166,46	444.819,03	148.020,00	11.081.965,49	

	FUNCTIES		Personeel	Werkingskost.	Overdrachten	Schuld	Totaal
			000/70	000/71	000/72	000/7X	000/73
009	F.00	Niet-verdeelbare ontvangsten/uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
019	F.01	OPENBARE SCHULD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
029	F.02	Fondsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
049	F.040	Belastingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
059	F.05	Verzekeringen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
123	F.10-121	Algemene administratie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
129	F.124	Privaat patrimonium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
139	F.13	Algemene diensten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
399	F.3	Justitie en politie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
369	F.35-36	Brandweer	8.133.299,00	2.101.519,00	120.819,00	0,00	10.355.637,00
499	F.4	Verkeer en waterstaat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
599	F.5	Handel , nijverheid , middenstand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
699	F.6	Landbouw, visserij, voedselvoorziening	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
729	F.70-72	Primair onderwijs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
739	F.73	Secundair-,kunst-en technisch onderwys	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
749	F.74	Wetenschappelijk onderwijs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
759	F.75	Onderwijs aan gehandicapten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
789	F.76-77-78	Volksontwikkeling en kunst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
767	F.767	Openbare bibliotheken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
799	F.79	Erediensten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
809	F.80	Sociale zekerheid en bijstand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
819	F.81	Wetenschappelijk onderzoek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
839	F.82-83	Sociale zekerheid en bijstand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
849	F.84	Sociale hulp en gezinsvoorzieningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
859	F.85	Werkgelegenheid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
869	F.86	Arbeidsverhoudingen en -bescherming	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
872	F.870-872	Volksgesondheid en openbare hygiene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
874	F.873-874	Voeding - Water	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
876	F.875-876	Ontsmetting - reiniging - huisvuil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
877	F.877	Afvalwater	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
879	F.878-879	Begraafplaatsen en milieubescherming	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
939	F.9	Huisvesting - stedenbouw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
999	Totalen eigen dienstjaar		8.133.299,00	2.101.519,00	120.819,00	0,00	10.355.637,00

	FUNCTIES	Prestaties	Overdrachten	Schuld	Totaal
		000/60	000/61	000/62	000/63
009	F.00 Niet-verdeelbare ontvangsten/uitgaven	0,00	0,00	0,00	0,00
019	F.01 OPENBARE SCHULD	0,00	0,00	0,00	0,00
029	F.02 Fondsen	0,00	0,00	0,00	0,00
049	F.040 Belastingen	0,00	0,00	0,00	0,00
059	F.05 Verzekeringen	0,00	0,00	0,00	0,00
123	F.10-121 Algemene administratie	0,00	0,00	0,00	0,00
129	F.124 Privaat patrimonium	0,00	0,00	0,00	0,00
139	F.13 Algemene diensten	0,00	0,00	0,00	0,00
399	F.3 Justitie en politie	0,00	0,00	0,00	0,00
369	F.35-36 Brandweer	807.720,00	9.240.025,00	2.170,00	10.049.915,00
499	F.4 Verkeer en waterstaat	0,00	0,00	0,00	0,00
599	F.5 Handel , nijverheid , middenstand	0,00	0,00	0,00	0,00
699	F.6 Landbouw, visserij, voedselvoorziening	0,00	0,00	0,00	0,00
729	F.70-72 Primair onderwijs	0,00	0,00	0,00	0,00
739	F.73 Secundair-,kunst-en technisch onderwys	0,00	0,00	0,00	0,00
749	F.74 Wetenschappelijk onderwijs	0,00	0,00	0,00	0,00
759	F.75 Onderwijs aan gehandicapten	0,00	0,00	0,00	0,00
789	F.76-77-78 Volksontwikkeling en kunst	0,00	0,00	0,00	0,00
767	F.767 Openbare bibliotheken	0,00	0,00	0,00	0,00
799	F.79 Erediensten	0,00	0,00	0,00	0,00
809	F.80 Sociale zekerheid en bijstand	0,00	0,00	0,00	0,00
819	F.81 Wetenschappelijk onderzoek	0,00	0,00	0,00	0,00
839	F.82-83 Sociale zekerheid en bijstand	0,00	0,00	0,00	0,00
849	F.84 Sociale hulp en gezinsvoorzieningen	0,00	0,00	0,00	0,00
859	F.85 Werkgelegenheid	0,00	0,00	0,00	0,00
869	F.86 Arbeidsverhoudingen en -bescherming	0,00	0,00	0,00	0,00
872	F.870-872 Volksgezondheid en openbare hygiene	0,00	0,00	0,00	0,00
874	F.873-874 Voeding - Water	0,00	0,00	0,00	0,00
876	F.875-876 Ontsmetting - reiniging - huisvuil	0,00	0,00	0,00	0,00
877	F.877 Afvalwater	0,00	0,00	0,00	0,00
879	F.878-879 Begraafplaatsen en milieubescherming	0,00	0,00	0,00	0,00
939	F.9 Huisvesting - stedenbouw	0,00	0,00	0,00	0,00
999	Totalen eigen dienstjaar	807.720,00	9.240.025,00	2.170,00	10.049.915,00

	Negatief resultaat eigen dienstjaar
999	Totaal vorige dienstjaren (art. 02 - tabel 3)
	Negatief saldo vorige dienstjaren
999	Totaal eigen dienstjaar + vorige dienstjaren
	Negatief resultaat voor overboekingen
999	06 - Totaal van de overboekingen
	Negatief saldo overboekingen
999	Totaal van het dienstjaar
	Geraamd negatief resultaat van het dienstjaar

	305.722,00
	0,00
	0,00
	10.355.637,00
	305.722,00
	0,00
	0,00
	10.355.637,00
	0,00

	Positief resultaat eigen dienstjaar	0,00	
999	Totaal vorige dienstjaren (art. 02 - tabel 3)		0,00
	Positief saldo vorige dienstjaren	0,00	
999	Totaal eigen dienstjaar + vorige dienstjaren		10.049.915,00
	Positief resultaat voor overboekingen	0,00	
999	06 - Totaal van de overboekingen		310.000,00
	Positief saldo overboekingen	310.000,00	
999	Totaal van het dienstjaar		10.359.915,00
	Geraamd positief resultaat van het dienstjaar	4.278,00	

999	Geraamd resultaat van het dienstjaar (+ of -)	4.278,00
999	Geraamd algemeen begrotingsresultaat van het vorige jaar (art. 01 - tabel 3)	722.050,49
999	Geraamd algemeen begrotingsresultaat Gewone dienst	726.328,49

Verslag begrotingswijziging 2019/1

Gewone dienst

Bijzondere rekenplichtige : Guy Seyns

1. Inleiding

Volgens de artikels 44 en 45 van de wet van 15 mei 2007 inzake de civiele veiligheid (en latere wijzigingen) dient een ontwerp van begroting steeds een toelichting of een verslag te bevatten van de bijzondere rekenplichtige. Dit verslag bestaat uit twee delen. Ik begin met een samenvatting om het u mogelijk maken om de kern van de wijziging in één oogopslag te begrijpen. Hierin worden enkel de kerncijfers opgenomen en in feite is dit een samenvatting van de samenvatting. Het tweede gedeelte gaat dieper in en behandelt de begroting volgens de logica van de gewone dienst en de buitengewone dienst ontvangsten en uitgaven startend met het resultaat uit de voorgaande dienstjaren en eindigend met het globaal geraamde resultaat. De begrotingswijziging 2019 werd opgesplitst in enerzijds de begrotingswijziging van de gewone dienst (begrotingswijziging nr. 1) en van de buitengewone dienst (begrotingswijziging nr. 2). Dit verslag gaat enkel over de wijzigingen van de gewone dienst.

2. De begrotingswijziging : de kerncijfers

a. De ontvangsten van het eigen dienstjaar.

Er is geen wijziging van de gemeentelijke toelagen zoals ze aanvankelijk via de verdeelsleutel werden vastgelegd.

De ontvangsten dalen globaal met een bedrag van **123.804,00 euro**. De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn :

- Artikel 352/161-01 “rechtstreekse prestaties betreffende de functie”
 - Daling met **148.020,00 euro**
 - reden : de nieuwe federale regelgeving inzake de facturatie van de dienst 100 waarbij een maximumfactuur geldt van 60 euro voor de meeste van de afgelegde ritten. We schatten dat dit een aanzienlijke vermindering betekent van de globale ontvangst.
 - Deze daling wordt voor een stuk getemperd (20.000,00 euro) door de voorziene geraamde meerontvangsten uit de verkoop van rookmelders (35101/161-01). Let echter wel op aangezien dit artikel in rechtstreeks verband staat met een meeruitgave van rookmelders en dit in feite budgettair neutraal geraamd wordt.

b. De uitgaven van het eigen dienstjaar

De uitgaven dalen globaal met een bedrag van **39.742,00 euro**. Zoals gebruikelijk bestaat dit saldo uit enerzijds gestegen uitgaven en anderzijds enkele geraamde dalingen. Binnen de personeelsuitgaven zijn er een aantal verschuivingen maar wijzigen deze globaal niet ten opzichte van het initieel geraamde budget in de begroting 2019. De daling moeten we vooral terugzoeken bij de werkingsuitgaven (en een kleine daling bij de overdrachtuitgaven). Door de herberekening van een aantal budgetten komen wij binnen de werkingsuitgaven bij een aantal stijgingen en dalingen. Globaal verminderen de werkingsuitgaven met 37.956,00 euro.

Binnen de werkingsuitgaven zijn de belangrijkste stijgingen :

- Artikel 351/123-04 “goederen bestemd voor rechtstreekse verkoop”
 - stijging met 20.000,00 euro
 - reden : het succes van de verkoop van de rookmelders leidt ertoe dat wij opnieuw een veel grotere bestelling zullen moeten plaatsen dan aanvankelijk geraamd. Dit artikel staat echter ook als prestatieontvangst ingeschreven waardoor dit budgettair neutraal is.
- Artikel 351/123-11 “telefoonkosten”
 - stijging met 7.000,00 euro
 - reden : aanvankelijk te lage inschatting
- Artikel 351/127-08 “verzekering van voertuigen”
 - stijging met 5.518,00
 - reden : in tussentijd hebben we alle facturen van Ethias ontvangen voor zowel de bestaande als de vernieuwde voertuigen en kunnen we het bedrag exacter ramen ten opzichte van het initiële budget.

Binnen de werkingsuitgaven zijn de belangrijkste dalingen (er werden een aantal overschattingen weggewerkt) :

- Artikel 351/123-16 “receptie en representatiekosten”
 - daling met 27.500,00 euro
 - reden : we verwachten niet veel extra uitgaven meer voor de rest van het jaar.
- Artikel 351/123-18 “kosten voor inrichting van examens”
 - daling met 10.000,00 euro
 - reden : we voorzien geen kosten op dit artikel voor de rest van het boekjaar.

c. Uitgaven vorige dienstjaren

De ramingen worden niet aangepast.

d. Overboekingen

Aanvankelijk werd een overboeking vanuit het gewoon reservefonds geraamd van 223.971,00 euro om het globaal resultaat in de gewone dienst positief te laten uitkomen. Door de sterke terugval van de prestatieontvangsten, wat een negatieve invloed heeft op het resultaat die voor een stuk geneutraliseerd wordt door de verminderde uitgaven binnen de gewone dienst, moeten we een grotere terugname doen van het gewoon reservefonds (saldo per eind 2018 was 917.523,00 euro). Zonder dit reservefonds hadden we het nieuwe tekort moeten opvragen bij de aangesloten gemeenten. Door dit reservefonds is het mogelijk om dit budgettaire neutraal te houden voor de gemeenten.

e. Het globale resultaat :

In de initiële begroting raamden wij het overschot op 2.311,00 euro. Dit stijgt ligt en blijft dus positief op 4.278,00 euro. Door de inbreng van het boekhoudkundig resultaat van de rekening 2018 wordt het nieuwe globale saldo 726.328,49 euro.

3. De begrotingswijziging : bijkomende info

a. Algemeen resultaat van de begrotingsrekening 2018

De rekening 2018 werd goedgekeurd door de hogere overheden en is dus definitief. Door de inbreng van het boekhoudkundig resultaat van de gewone dienst stijgt het resultaat met 334.574,03 euro.

b. Personeelsuitgaven

Voor de personeelsuitgaven hebben we aan de hand van extrapolaties berekend wat het vereiste saldo is om voor de rest van het boekjaar de lonen en wedden te kunnen betalen. We merken dat de berekeningen die wij destijds hebben gekregen van onze weddecentrale

opnieuw niet accuraat genoeg zijn wat met zich meebrengt dat er redelijk wat grotere bedragen zowel bij de verhogingen als bij de verlagingen voorkomen. We hebben nu al echter een exacter beeld op de personeelsuitgaven dan bij aanvang en opmaak van de initiële begroting.

c. Overdrachten

De bedragen betreffende de gemeentelijke dotaties in de gewone dienst blijven ongewijzigd ten opzichte van de initiële begroting.

d. Evolutie reservefondsen

Evolutie reservefonds begrotingswijziging 2019		
Saldo gewoon reservefonds	31/12/2018	€ 917.523,00
Overboekingen begroting 2019		€ -310.000,00
	31/12/2019	€ 607.523,00
Saldo buitengewoon reservefonds	31/12/2018	€ 100.000,00
Overboekingen begroting 2019		€ -100.000,00
	31/12/2019	€ -

e. Detailopgave overdrachten (72)

Lijst overdrachten economische groep 72 begrotingswijziging 2019

Artikel	Omschrijving	Begroting
351/332-01	Lidmaatschapsbijdr. <i>Netwerk Brandweer</i>	22.983,00 €
351/301-01	<i>Onwaarden nt- geïnde vastgestelde rechten</i>	11.000,00 €
351/301-02	<i>Terugbet.onwaarde.geïnde vastgestelde rechten</i>	4.000,00 €
352/301-01	<i>Onwaarden nt- geïnde vastgestelde rechten</i>	11.315,00 €
352/301-02	<i>Terugbet.onwaarde.geïnde vastgestelde rechten</i>	416,00 €
352/435-02	<i>Bijdrage in tekort openbare ziekenhuizen (Izegem)</i>	71.105,00 €
	Totaal 351/72	120.819,00 €