



Begrotingswijziging 2020/2 Buitengewone dienst

Voorzitter van de zoneraad : Kris Declercq, burgemeester Roeselare

Zonecommandant : Christian Gryspeert

Bijzondere Rekenplichtige : Guy Seyns

SAMENVATTINGSTABEL BEGROTINGSWIJZIGING 2020/2 GEWONE DIENST

	volgens de oorspronkelijke begroting of de vorige wijziging	verhoging +	verlaging -	na de voorgestelde wijziging	
Algemeen resultaat begrotingsrekening 2018	722.050,49	XXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXXXX	722.050,49	(1)
Resultaat begrotingsrekening 2019	1.729.404,01	0,00	0,00	1.729.404,01	(2)
Algemeen resultaat begrotingsrekening 2019 Definitief	2.451.454,50	0,00	0,00	2.451.454,50	(3)
Begrotingswijziging 2020					
Ontvangsten van het eigen dienstjaar	10.965.593,00	0,00	0,00	10.965.593,00	
Uitgaven van het eigen dienstjaar	10.749.372,00	0,00	0,00	10.749.372,00	
Ontvangsten vorige jaren	57,00	0,00	0,00	57,00	
Uitgaven vorige jaren	465.823,00	0,00	0,00	465.823,00	
Ontvangsten overboekingen	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	
Uitgaven overboekingen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Geraamd resultaat van de begroting 2020	50.455,00	0,00	0,00	50.455,00	(4)
Geraamd algemeen begrotingsresultaat 2020				2.501.909,50	(5)

(3) = (1) + (2)
(5) = (3) + (4)

SAMENVATTINGSTABEL BEGROTINGSWIJZIGING 2020/2 BUITENGEWONE DIENST

	volgens de oorspronkelijke begroting of de vorige wijziging	verhoging +	verlaging -	na de voorgestelde wijziging	
Algemeen resultaat begrotingsrekening 2018	2.022.422,41	XXXXXXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXXXXXX	2.022.422,41	(1)
Resultaat begrotingsrekening 2019	-17.833,00	0,00	50.154,03	-67.987,03	(2)
Algemeen resultaat begrotingsrekening 2019 Definitief	2.004.589,41	0,00	50.154,03	1.954.435,38	(3)
Begrotingswijziging 2020					
Ontvangsten van het eigen dienstjaar	1.605.006,00	0,00	0,00	1.605.006,00	
Uitgaven van het eigen dienstjaar	1.605.000,00	33.675,00	0,00	1.638.675,00	
Ontvangsten vorige jaren	0,00	0,00	0,00	0,00	
Uitgaven vorige jaren	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ontvangsten overboekingen	0,00	33.669,00	0,00	33.669,00	
Uitgaven overboekingen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Geraamd resultaat van de begroting 2020	6,00	-6,00	0,00	0,00	(4)
Geraamd algemeen begrotingsresultaat 2020				1.954.435,38	(5)

(3) = (1) + (2)

(5) = (3) + (4)

Dienstjaar : 2020

Begrotingswijziging nummer : 2

Brandweerzone : Midwest

Zonenummer : 302

Artikel	Nr.alg reken.	U I T G A V E N B U I 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 : 369 Brandweer							
351/742-53	23131	91 B.U. Investeringsen					
		Aankoop van informaticamaterieel		33.675,00		33.675,00	
		TOTAAL ECONOMISCHE GROEP B.U.I.	1.605.000,00	33.675,00		1.638.675,00	
		TOTAAL FUNCTIE 369	1.605.000,00	33.675,00		1.638.675,00	
		A L G E M E E N T O T A A L	1.605.000,00	33.675,00		1.638.675,00	

Dienstjaar : 2020

Begrotingswijziging nummer : 2

Brandweezerzone : Midwest

Zonenummer : 302

Artikel	Nr.alg reken.	O N T V A N G S T E N B U I 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							
000/952-51		Batig resultaat v.buitengewone dienst TOTAAL FUNCTIE 000 - ARTIKEL 01	2.004.589,41 2.004.589,41		50.154,03 50.154,03	1.954.435,38 1.954.435,38	
Functie : 069 Overboekingen							
060/995-51	78605	88 B.O. Overboekingen					
		Overb. buitengew. reservefonds		33.669,00		33.669,00	
		TOTAAL ECONOMISCHE GROEP B.O.O.		33.669,00		33.669,00	
		TOTAAL FUNCTIE 069		33.669,00		33.669,00	
		A L G E M E E N T O T A A L	3.609.595,41	33.669,00	50.154,03	3.593.110,38	

	FUNCTIES		Overdrachten 000/90	Investerings 000/91	Schuld 000/92	Totaal 000/93
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	0,00	1.638.675,00	0,00	1.638.675,00
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	Volksgesondheid 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		0,00	1.638.675,00	0,00	1.638.675,00

	FUNCTIES		Overdrachten 000/80	Investerings 000/81	Schuld 000/82	Totaal 000/83
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	1.605.006,00	0,00	0,00	1.605.006,00
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	Volksgesondheid 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		1.605.006,00	0,00	0,00	1.605.006,00

	Negatief resultaat eigen dienstjaar	33.669,00	
999	Totaal vorige dienstjaren (art. 02 - tabel 3)		0,00
	Negatief saldo vorige dienstjaren	0,00	
999	Totaal eigen dienstjaar + vorige dienstjaren		1.638.675,00
	Negatief resultaat voor overboekingen	33.669,00	
999	06 - Totaal van de overboekingen		0,00
	Negatief saldo overboekingen	0,00	
999	Totaal van het dienstjaar		1.638.675,00
	Geraamd negatief resultaat van het dienstjaar	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		1.605.006,00
	Positief resultaat voor overboekingen	0,00	
999	06 - Totaal van de overboekingen		33.669,00
	Positief saldo overboekingen	33.669,00	
999	Totaal van het dienstjaar		1.638.675,00
	Geraamd positief resultaat van het dienstjaar	0,00	

999	Geraamd resultaat van het dienstjaar (+ of -)	0,00
999	Geraamd algemeen begrotingsresultaat van het vorige jaar (art. 01 - tabel 3)	1.954.435,38
999	Geraamd algemeen begrotingsresultaat Buitengewone dienst	1.954.435,38

Financieringstabel van de buitengewone dienst begrotingswijziging 2020/2

Project	Artikel.	Omschrijving	Bedrag	Financiering	Soort
1	351/743-52	Aankoop auto's en bestelwagens	125.000,00 €	125.000,00 €	gemeentelijke investeringstoelage
2	351/743-98	Aankoop speciale en andere voertuigen	650.000,00 €	650.000,00 €	gemeentelijke investeringstoelage
3	351/744-51	Aankoop machines, expl.mat. en uitrust.	640.000,00 €	640.000,00 €	gemeentelijke investeringstoelage
4a	351/742-53	Aankoop van informaticamaterieel	33.675,00 €	33.669,00 €	eigen middelen (reservefonds)
4b				6,00 €	eigen middelen
5	352/743-52	Aankoop auto's en bestelwagens D100	150.000,00 €	150.000,00 €	gemeentelijke investeringstoelage
6	352/744-51	Aankoop machines, expl. mat. en uitrust. D100	40.000,00 €	40.000,00 €	gemeentelijke investeringstoelage
			1.638.675,00 €	1.638.675,00 €	
				1.605.000,00 €	gemeentelijke investeringstoelage
				33.669,00 €	eigen middelen (overboeking)
				6,00 €	eigen middelen
				1.638.675,00 €	

Verslag + bijlagen begrotingswijziging 2020/1 + 2 (Buiten)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 2020 werd opgesplitst in enerzijds de begrotingswijziging van de gewone dienst (begrotingswijziging nr. 1) en van de buitengewone dienst (begrotingswijziging nr. 2). Dit verslag gaat over de wijzigingen van de gewone dienst (2020/1) en de buitengewone dienst (2020/2).

2. De begrotingswijziging : de kerncijfers

a. De gewone dienst (2020/1)

i. De ontvangsten van het eigen dienstjaar.

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

De ontvangsten stijgen globaal (eigen dienstjaar + vorige jaren) met een bedrag van **79.988 euro** (79.931 euro in eigen dienstjaar en 57 euro in vorige dienstjaren). De belangrijkste oorzaken hiervan moeten we zoeken in enerzijds een aangepaste raming van de ontvangsten uit prestaties. Wij vermoeden dat deze voor zowel de DGH als de interventies iets overschat was in de initiële ramingen. We hebben dan ook de ramingen verminderd met 50.000 euro op het artikel 351/161-01 (interventies en preventie) en 35.000 euro (DGH). Langs de andere kant hebben wij al meer subsidie ontvangen voor de DGH dan aanvankelijk werd geraamd (311.401,95 euro ipv de voorziene 152.503 euro).

ii. De uitgaven van het eigen dienstjaar

De uitgaven dalen in het eigen dienstjaar met een bedrag van **335.873 euro**. De uitgaven vorige dienstjaren stijgen met een bedrag van **465.823 euro**.

De stijging van de uitgaven “vorige dienstjaren” heeft te maken met de VVP-regeling. Wij vinden echter dat deze éénmalige kost eerder thuishoort onder het luik “vorige dienstjaren” dan onder het eigen dienstjaar. Vandaar ook de vermindering van de personeelsuitgaven in het eigen dienstjaar ten opzichte van het vorige dienstjaar. Het betreft hier dus louter een technische aanpassing van begrotingsartikels. Verder hebben wij voor wat betreft de personeelsuitgaven de lopende beschikbare kredieten opnieuw geëvalueerd en een projectie gemaakt op jaarbasis (wat wij normaliter nog zouden nodig hebben voor de rest van het jaar). Op deze manier hebben wij bepaalde begrotingsposten ofwel verhoogd of verlaagd.

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.

Aangezien deze begrotingswijziging een louter mathematische aanpassing is, hebben wij geen gedetailleerde personeelstabellen opgenomen als bijlage.

Binnen de werkingsuitgaven zijn de belangrijkste wijzigingen :

- Artikel 351/123-04 “goederen bestemd voor rechtstreekse verkoop”
 - stijging met 16.000,00 euro
 - reden : 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.

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

- Artikel 351/123-13 “beheers- en werkingskosten informatica”
 - daling met 50.000,00 euro
 - reden : overschatting bij initiële begroting.
- Artikel 351/123-17 “kosten beroepsopleiding van personeel”
 - daling met 30.000,00 euro
 - reden : door de Corona-crisis werden opleidingen “on hold” gezet, dus wij vermoeden dat niet alle opleidingen zullen kunnen worden gerealiseerd in 2020.
- Artikel 351/124-02 “technische benodigdheden voor rechtstreeks verbruik”
 - daling met 13.000,00 euro
 - reden : op dit moment werd er voor een bedrag van 91.000 euro aan vastleggingen geboekt op dit artikel. De kans is zeer groot dat het initiële bedrag te hoog zal zijn voor deze uitgavenpost, vandaar de bijstelling van de raming. door de Corona-crisis werden opleidingen “on hold” gezet, dus

wij vermoeden dat niet alle opleidingen zullen kunnen worden gerealiseerd in 2020.

- Artikel 352/127-02 “prestaties van derden voor voertuigen”
 - daling met 15.000,00 euro
 - reden : overschatting bij initiële begroting.

iii. Uitgaven vorige dienstjaren

De ontvangsten worden verhoogd met 57 euro, de uitgaven worden verhoogd met een bedrag van 465.823 euro (zie uitleg hierboven ivm VVP-regeling).

iv. Overboekingen

Aanvankelijk werd een overboeking vanuit het gewoon reservefonds geraamd van 201.0000 euro om het globaal resultaat in de gewone dienst positief te laten uitkomen. Deze overboeking zullen we moeten verhogen met een bedrag van 99.000 euro. Het saldo van het gewoon reservefonds was per eind 2019 917.523,00 euro. Door de aanwending van dit reservefonds is het mogelijk om de effecten van deze begrotingswijziging budgettair neutraal te houden voor de gemeenten.

v. Het globale resultaat

Het resultaat van de begrotingsrekening wordt door middel van deze begrotingswijziging ingebracht. Het uiteindelijke geraamde algemeen begrotingsresultaat voor de gewone dienst van de begroting 2020 bedraagt 50.455 euro.

b. De buitengewone dienst (2020/2)

i. De ontvangsten van het eigen dienstjaar.

Blijven ongewijzigd ten opzichte van de initiële begroting.

ii. De uitgaven van het eigen dienstjaar

Deze verhogen met een bedrag van 33.675 euro waardoor het uiteindelijke budget voor de investeringen stijgt van 1.605.000 euro naar 1.638.675 euro. Bij de opmaak van de begroting 2020 was aanvankelijk het krediet voor de informaticakosten niet ingeschreven.

iii. Uitgaven vorige dienstjaren

Blijven ongewijzigd ten opzichte van de initiële begroting.

iv. Overboekingen

Aangezien er een stijging wordt geraamd van de uitgaven en er geen wijziging is van de gemeentelijke investeringstoelagen is er een voorafname van het buitengewoon reservefonds van 33.669 euro. Dit is 6 euro minder dan de stijging van de uitgaven en daarmee wordt ook de begroting van de buitengewone dienst in evenwicht afgesloten (er was een overschot van 6 euro in de initiële begroting wat te maken heeft met afrondingsverschillen op de gemeentelijke investeringstoelagen, deze worden berekend in niet afgeronde cijfers terwijl de begrotingsopmaak in afgeronde cijfers is).

3. De begrotingswijziging : bijkomende info

a. Algemeen resultaat van de begrotingsrekening 2019

De rekening 2019 werd goedgekeurd door de hogere overheden op 26/08/2020, zonder bijkomende opmerkingen. Het definitief algemeen begrotingsresultaat 2020 bedraagt 2.501.909,50 euro voor de gewone dienst en 1.954.435,38 euro voor de buitengewone dienst. Binnen de buitengewone dienst is dit 50.154,03 euro minder dan aanvankelijk werd geraamd.

b. Evolutie reservefondsen

Evolutie reservefonds begrotingswijziging 2020		
Saldo gewoon reservefonds	31/12/2019	€ 917.523,00
Overboekingen begroting 2020		-€ 300.000,00
	31/12/2020	€ 617.523,00
Saldo buitengewoon reservefonds	31/12/2019	€ 100.000,00
Overboekingen begroting 2020		-€ 33.669,00
	31/12/2020	€ 66.331,00

e. Banktabellen

Er werden in het verleden geen leningen opgenomen door de hulpverleningszone. Ook in deze wijzigingen worden daarvoor geen middelen voorzien.

f. Meerjarenplan

Zie begroting 2020. Er werden geen aanpassingen gedaan aan het lopende meerjarenplan.

g. Detailopgave overdrachten (toegekende subsidies)

Lijst overdrachten economische groep 72 begrotingswijziging 2020

Artikel	Omschrijving	Begroting
351/332-01	Lidmaatschapsbijdr.	22.983,00 €
	<i>Netwerk Brandweer</i>	
351/415-02	Tussenkost in vakbondspremies	2.500,00 €
351/301-01	Onwaarden nt- geïnde vastgestelde rechten	10.000,00 €
351/301-02	Terugbet.onwaarde.geïnde vastgestelde rechten	3.500,00 €
352/301-01	Onwaarden nt- geïnde vastgestelde rechten	9.315,00 €
352/301-02	Terugbet.onwaarde.geïnde vastgestelde rechten	416,00 €
352/435-02	Bijdrage in tekort openbare ziekenhuizen (Izegem)	72.670,00 €
	Totaal	121.384,00 €