

## Uittreksel uit de notulen van de gemeenteraad

Vergadering van 5 december 2019

---

Aanwezig: Ivan Delaere, Burgemeester-voorzitter  
Paul Lambrecht, Denis Fraeyman, Chris Marreel, Annick Debonné, Schepenen  
Bart Verhelle, Katrien De Waele, Greet Dewitte, Stijn Vandenhende, Christophe  
Vancoillie, Lionel Debever, Rik Gelaude, Andres Vandewalle, Petra Ide, Jeroen  
Delmotte, Heidi Lievrouw, Jessica Vandromme, Gemeenteraadsleden  
Joris Defour, Adjunct-algemeen directeur  
Geert Mahieu, Algemeen directeur

Afwezig: /

Verontschuldigd: /

---

### Financiën - Budgetwijziging nr 1 van het boekjaar 2019

De gemeenteraad,

In openbare vergadering

#### Aanleiding

Naar aanleiding van de inkanteling van de ocmw's en de opmaak van een nieuw meerjarenplan 2020-2025 volgens het decreet lokaal bestuur en BBC2020 is het aangewezen om de investeringskredieten aan te passen. Om een goeie startbasis te hebben voor de opmaak van het nieuwe meerjarenplan is het van belang om te starten met realistische cijfers en wordt geprobeerd om het geraamd gecumuleerd budgettair resultaat zo dicht mogelijk te doen aansluiten bij de werkelijke toestand.

#### Regelgeving

Het decreet lokaal bestuur .

Het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, inzonderheid artikel 16 t.e.m artikel 27 ;

Het Ministerieel Besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn ;

Het besluit van de Vlaamse Regering van 23 november 2012 tot wijziging van diverse bepalingen van het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn ;

Het Ministerieel Besluit van 26 november 2012 tot wijziging van het Ministerieel Besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn ;

Het decreet van 15 juli 2011 houdende vaststelling van de algemene regels waaronder in de Vlaamse Gemeenschap en het Vlaamse Gewest periodieke plan- en rapporteringsverplichtingen aan lokale besturen kunnen worden opgelegd ;

De omzendbrief BB 2019/4 van 22 maart 2013 houdende strategische meerjarenplanning (meerjarenplan 2014-2019) en budgettering (budget 2014) volgens de beleids- en beheerscyclus ;

Het Ministerieel Besluit van 9 juli 2013 betreffende de digitale rapportering van gegevens van de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn ;

De omzendbrief BB 2013/7 van 6 september 2013 betreffende de "Digitale rapportering over de beleids- en beheerscyclus" ;

De omzendbrief BB 2013/8 van 9 november 2013 betreffende de veralgemeende invoering van de beleids- en beheerscyclus ;

### **Context en argumentatie**

Het resultaat van de jaarrekening 2018 werd verwerkt in de voorliggende budgetwijziging.

### **Investerings**

Art. 118 BVR: "Het gedeelte van het transactiekrediet van een niet-afgesloten investeringsenveloppe waarvoor op het einde van het boekjaar geen aanrekeningen zijn geboekt, wordt overgedragen naar het volgende boekjaar binnen dezelfde investeringsenveloppe".

- Overgedragen uitgavenkredieten : € 3.414.632,00
- Overgedragen ontvangstenkredieten : € 806.191,00
- Saldo : € 2.608.441,00

### **Exploitatie**

De belangrijkste wijzigingen van exploitatie, zowel aan de uitgaven als aan de ontvangstenkant werden opgenomen in de budgetwijziging

De budgetwijziging 2019 moet niet afgetoetst worden met de meerjarenplanning in het jaar 2019.

Er is voldaan aan de volgende voorwaarden:

- Prioritaire doelstellingen en bijhorende actieplannen zijn niet gewijzigd.
- Het resultaat op kasbasis is groter of gelijk aan nul.
- De autofinancieringsmarge is positief.

De heer Joris Defour, tijdelijk financieel directeur verleent uitvoering toelichting bij deze budgetwijziging.

### **Financiële impact**

	Budget 2019	mutatie	budgetwijziging 2019
<b>Resultaat op kasbasis</b>	€ 27.275,51	+€ 1.058.555,63	€ 1.085.831,14
<b>Autofinancieringsmarge</b>	€ 694.390,00	-€ 275.868,45	€ 418.521,55

### **Tussenkomsten**

Mevrouw Kaat De Waele namens NPE vraagt om bijkomende uitleg omtrent de diverse meeruitgaven ten belope van 400.000 euro. Hoe komt het dat dit niet voorzien was of komt dit door de inkanteling gemeente/OCMW?

Antwoord van burgemeester Ivan Delaere: Bij de opmaak van RUP is het zo dat de ontwerpers hun rekening opmaken op het einde van het planningsproces. De opstart van dergelijke plannen gebeurt een 3-tal jaar op voorhand en we weten nooit vooraf wanneer de factuur zal komen. Pas na definitieve goedkeuring van het RUP krijgen we de factuur. Naar aanleiding van het Koninklijk bezoek werden bepaalde oprisingswerken aan het gemeentehuis vroeger uitgevoerd dan gepland. Verder zijn een

aantal zaken uitgevoerd die oorspronkelijk niet voorzien worden. Bij de opmaak van het budget 2019 is er altijd gezegd geweest dat het in de loop van het jaar zou moeten bijgestuurd worden. Dit is nu bij deze budgetwijziging dan ook gebeurd.

Aanvulling door de heer Joris Defour: gezien de tijdsdruk n.a.v. de opmaak van het MJP hebben we momenteel enkel en alleen de kredieten bijgestuurd waar we zagen dat er tekorten waren en werd er nu niet gekeken waar we kredieten konden verminderen in compensatie van de meeruitgaven. De exacte cijfers zullen gebracht worden bij de voorlegging van de jaarrekening 2019.

**Besluit : Met 9 stemmen voor (Ivan Delaere, Paul Lambrecht, Denis Fraeyman, Chris Marreel, Annick Debonné, Greet Dewitte, Stijn Vandenhende, Heidi Lievrouw, Jessica Vandromme), 8 onthoudingen (Bart Verhelle, Katrien De Waele, Christophe Vancoillie, Lionel Debever, Rik Gelaude, Andres Vandewalle, Petra Ide, Jeroen Delmotte)**

#### Artikel.1.

De budgetwijziging nr. 1 van het boekjaar 2019 van de gemeente Pittem, met bijlagen, wordt als volgt vastgesteld.

	Type budget	Uitgave	Ontvangst	Saldo
Totalen	Exploitatie	€ 7.180.531,45	€ 8.141.906,00	€ 961.374,55
Totalen	Investerings	€ 2.941.198,53	€ 355.693,00	€ -2.585.505,53

#### Artikel.2.

Er wordt vastgesteld dat de budgetwijziging nr 1 van het boekjaar 2019 van de gemeente Pittem past in het laatste aangepaste meerjarenplan nr 6 van 2014-2020 aangezien voldaan is aan de voorwaarden bepaald in artikel 27 van het besluit van de Vlaamse Regering van 25 juni 2010 en latere wijzigingen :

1. de doelstellingennota van de budgetwijziging nr 1 van 2019 bevat voor het financiële boekjaar de beleidsdoelstellingen en actieplannen die ook in de strategische nota van de meerjarenplanaanpassing nr. 6 van 2014-2020 zijn opgenomen;
2. het resultaat op kasbasis budgetwijziging 2019 is groter of gelijk aan nul en bedraagt € 1.085.831,14.
3. de autofinancieringsmarge van het financiële boekjaar in de budgetwijziging 2019 bedraagt € 418.521,55.

#### Artikel.3.

De budgetwijziging nr. 1 van het boekjaar 2019 van de gemeente Pittem wordt aan de heer Provinciegouverneur en aan het Vlaams Agentschap voor Binnenlands Bestuur overgemaakt en zal in digitaal bestand aan de Vlaamse Regering worden bezorgd.

Namens de gemeenteraad,

De Algemeen directeur,  
(get.) Geert Mahieu.

De Burgemeester-voorzitter,  
(get.) Ivan Delaere.

Voor éénsluitend afschrift – Pittem, 10 december 2019

De Algemeen directeur,  
Geert Mahieu.



De Burgemeester-voorzitter,  
Ivan Delaere.

