

Verslag aan de Provincieraad

betreft **BUDGET 2019**
Eerste reeks budgetwijzigingen 2019
bevoegde gedeputeerde Kurt Moens

Mevrouwen en mijne Heren,

In de eerste budgetwijziging van het provinciebudget 2019 worden diverse kredietverschuivingen voorgesteld.

Deze budgetwijziging bestaat uit twee delen:

- De verklarende nota:
 - Een motivering van de wijzigingen van het budget
 - De gewijzigde doelstellingennota
 - De herziening van het doelstellingenbudget (schema B1)
 - De financiële toestand
 - De wijzigingen in de lijst met nominatief toegekende subsidies
- De financiële nota van de budgetwijziging bevat alle onderdelen van de financiële nota waarop de wijziging een weerslag heeft :
 - Exploitatiebudget (schema BW1):
 - globaal
 - niet-verzelfstandigde diensten
 - iva eGov
 - Investeringsbudget
 - gewijzigde investeringsenveloppes (schema BW2)
 - transactiekredieten voor investeringsverrichtingen (schema BW3):
 - globaal
 - niet-verzelfstandigde diensten
 - iva eGov
 - Liquiditeitenbudget (schema BW4)

De toelichting omvat de wijzigingen in de lijst van te verstrekken werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld.

1. Verklarende nota bij de budgetwijziging

1.1. Motivering van de wijzigingen (p. 5-12)

Voorliggende budgetwijziging omvat :

- boekhoudtechnische verschuivingen
- hernemingen voor projecten niet gerealiseerd in 2018
- een beperkt aantal niet-gecompenseerde wijzigingen, zie detail in de motivering van de wijzigingen.

1.2. De gewijzigde doelstellingsnota (p. 13-42)

- Er zijn geen nieuwe prioritaire doelstellingen of actieplannen geformuleerd. Wel wijzigen een aantal budgetramingen.

1.3. De herziening van het doelstellingenbudget en de financiële toestand 2019

- De herziening van het doelstellingenbudget is opgenomen in schema B1 (p. 43-50).
- Het resultaat op kasbasis blijft positief: +28.8 mln EUR; het budget 2019 na wijzigingen voldoet aan de evenwichtsvoorwaarde.

1.4. De aangepaste lijst met de nominatief toegekende subsidies (p. 53-64)

De lijst geeft per beleidsdomein een overzicht van de wijzigingen in de nominatieve subsidies, met vermelding van het initiële krediet en de voorliggende budgetwijzigingen

Het overzicht van alle gewijzigde werkings- en investeringssubsidies per beleidsveld is terug te vinden in de toelichting (p. 97-111).

2. De financiële nota bij de budgetwijziging

Deze bevat alle onderdelen van de financiële nota bij het budget waarop de wijziging een weerslag heeft. Een gedetailleerde toelichting vindt u in de motivering van de wijzigingen.

2.1. Het exploitatiebudget

In schema BW1 (p. 67-68) is het exploitatiebudget inclusief wijzigingen weergegeven.

Het exploitatieresultaat daalt met 6.56 mln euro tot 1.3 mln.

	2019 na ika	BW1	budget na BW1	%
Exploitatie	7 854 987	-6 556 991	1 297 996	
exploitatieuitgaven	226 567 714	8 909 267	235 476 981	3,93%
goederen en diensten	49 780 800	850 516	50 631 316,00	1,71%
bezoldigingen	142 880 913	1 790 652	144 671 565,00	1,25%
toegestane werkingssubsidies	29 668 821	6 202 505	35 871 326,00	20,91%
andere operationele uitgaven	1 751 540	63 094	1 814 634,00	3,60%
financiële uitgaven	2 485 640	2 500	2 488 140,00	0,10%
exploitatieontvangsten	234 422 701	2 352 276	236 774 977	1,00%
ontvangsten uit werking	19 465 047	2 434 914	21 899 961	12,51%
fiscale ontvangsten	133 448 984	0	133 448 984	0,00%
werkingssubsidies	79 984 846	-92 940	79 891 906	-0,12%
andere operationele ontvangsten	334 957	0	334 957	0,00%
financiële ontvangsten	1 188 867	10 302	1 199 169	0,87%

- De exploitatie-uitgaven stijgen met 8.9 mln euro.
 - Kredieten voor goederen en diensten stijgen met 0.87 mln euro :
 - herneming projectbudgetten
 - overkapping openlucht zwembad Puyenbroeck
 - verschuiving budget voor regiomarketing via sponsoring evenementen naar vergoedingen lesgevers Politieopleiding
 -
 - De personeelskredieten stijgen met 1.8 mln euro voor o.m.:
 - herneming projectbudgetten
 - verlenging eGov-projecten informatieveiligheid en GIS
 - optrekken vergoeding lesgevers Politieopleiding (verschuiving budget voor regiomarketing)
 - De toegestane werkingssubsidies worden met 6.2 mln euro verhoogd. Het betreft voornamelijk hernemingen van kredieten 2018, o.m. cofinanciering Europese programma's en EFRO Vlaanderen, diverse projecten en de in 2018 niet toegekende prijssubsidie aan APB De Gavers.

Het detail is terug te vinden in de toelichting (subsidielijst – p. 97-111).

- De exploitatie-ontvangsten stijgen met 2.4 mln euro.
 - verlenging eGov-projecten informatieveiligheid en GIS
 - huurontvangsten Parking Gent Zuid

2.2. Het investeringsbudget

In schema's BW2 (p. 69-90) en BW3 (p.91-92) zijn de wijzigingen aan het investeringsbudget opgenomen.

Conform de BBC-regelgeving worden alle niet-aangewende transactiekredieten 2018 toegevoegd aan de transactiekredieten investeringen 2019 (zie schema BW3 – wijziging transactiekredieten investeringsverrichtingen).

De uitgavenkredieten stijgen door deze **overdracht** met 104.2 mln euro, de ontvangstenkredieten met 77.3 mln euro.

Tal van projecten hebben een lange doorlooptijd voor de effectieve realisatie; de realisatiegraad van de investeringskredieten blijft laag. Het project Leo heeft een belangrijke impact op deze cijfers, zowel langs ontvangsten (verkoop PAC 't Zuid) als langs uitgavenkant.

Het gecumuleerd budgettair resultaat wordt met dit saldo verhoogd; (kredieten werden niet benut in 2018, waardoor het budgettair resultaat verbetert).

Daarnaast verslechtert het saldo investeringsbudget met 2.7 mln euro tot -78.2 mln euro (zie motivering van de wijziging, p. 9-10).

2.3. Het liquiditeitenbudget (BW4)

Het liquiditeitenbudget geeft het resultaat op kasbasis van het financieel boekjaar aan de hand van:

- Verwachte ontvangsten en uitgaven volgens het exploitatiebudget (zie 2.1 infra)
- Verwachte ontvangsten en uitgaven volgens het investeringsbudget (zie 2.2 infra)
- De transactiekredieten voor andere transacties dan die welke opgenomen zijn in het exploitatie- en het investeringsbudget
 - De andere uitgaven stijgen met 0.16 mln euro
 - De andere ontvangsten stijgen met 0.88 mln euro
- Het gecumuleerd resultaat van het vorige boekjaar wordt verhoogd met 24.4 mln euro, zijnde het saldo van:
 - de niet aangewende transactiekredieten investeringen die hernomen worden in 2019
 - herneming projectbudgetten

Het resultaat op kasbasis bedraagt na deze wijziging **28 818 450** euro.

3. Conclusie

- De voorliggende budgetwijziging voorziet in de nodige kredieten om de continuïteit van het beleid in 2019 te verzekeren.
- Het resultaat op kasbasis is positief : de evenwichtsvoorwaarde voor budget 2019 is gerespecteerd.

□□□

Het believe u, Mevrouwen, Mijne Heren, bijgaand ontwerp van eerste budgetwijziging 2019 te willen stemmen

Gent, .

namens de Deputatie:

De provinciegriffier,
Albert De Smet

De bevoegde gedeputeerde,
Kurt Moens