

OPSCHRIFT

Vergadering van 25 juni 2018

Besluit nummer: 2018_GR_00540

Onderwerp:

Interne kredietaanpassingen 2018 - reeks 2 - Kennisneming

Beknopte samenvatting:

Aan de gemeenteraad worden de interne kredietaanpassingen op het budget 2018 - reeks 2 (SAP-code: IKA2) ter kennisneming voorgelegd.

Bevoegd: Christophe Peeters

Bestemd voor:

- Commissie Haven, Economie en Financiën

DE GEMEENTERAAD

AANHEF

De volgende bepalingen zijn van toepassing inzake de bevoegdheid:

- Het Gemeentedecreet van 15 juli 2005, art. 155.

De beslissing wordt genomen op grond van:

- Het Gemeentedecreet van 15 juli 2005, art. 87, § 4, 7°; art. 93, 1°, c en art. 155.
- Het Besluit van de Vlaamse Regering betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, gecoördineerd op 23 november 2012, art. 28.
- Het Besluit van het college van burgemeester en schepenen in zitting van 13 mei 2015 omtrent kredietverschuivingen en interne kredietaanpassingen - principes vanaf 1 januari 2014.
- Het Besluit van het college van burgemeester en schepenen in zitting van 28 januari 2016 aangaande de vereenvoudiging van de procedures rond interne kredietaanpassingen.
- Het Besluit van de gemeenteraad in zitting van 19 december 2016 over de interne kredietaanpassingen en kredietverschuivingen ingevolge interne dienstverlening - aanpassing van de procedure in het kader van de werking van het dienstenbedrijf sociale economie.
- De bespreking in het managementteam van het voorontwerp van de tweede reeks interne kredietaanpassingen op het budget 2018 op 23 mei 2018.

Bijgevoegde bijlage(n):

- Vaststelling door managementteam budget 2018 - IKA2
- Niet-verzelfstandigde diensten budget 2018 - IKA2
- IVA Onderwijs budget 2018 - IKA2.pdf

MOTIVERING

In de BBC-regelgeving is voorzien dat de volgende aanpassingen aan kredieten via een interne kredietaanpassing moeten worden goedgekeurd door het college:

- Voor exploitatie als het totaal van de uitgaven van een beleidsdomein wijzigt, maar het saldo uitgaven-ontvangsten per beleidsdomein wijzigt niet (hierna een budgetverhogende of -verlagende IKA genoemd).
- Voor investeringen als het totaal van de uitgaven van een beleidsdomein wijzigt, maar het saldo uitgaven-ontvangsten per beleidsdomein én het verbintnissenkrediet van een rubriek van de investeringsenveloppe wijzigt niet.

Het college keurde op 28 januari 2016 een vereenvoudiging van de procedures rond IKA's goed. Hierdoor is er geen IKA meer nodig bij:

- kredietverschuivingen van en naar BMAR's voor uitgaande subsidies (zowel bij werking als bij investeringen) en
- kredietverschuivingen van en naar POD's of tussen POD's (het gaat om verschuivingen die dus het saldo tussen ontvangsten en uitgaven op één of meer POD's wijzigen).

Voor verschuivingen tussen personeelskredieten en werkingskredieten is wel nog steeds een IKA vereist.

De gemeenteraad keurde op 19 december 2016 de aanpassing van de procedure kredietaanpassingen en kredietverschuivingen goed ingevolge interne dienstverlening in het kader van de werking van het dienstenbedrijf sociale economie. Dit betekent:

- een centrale kredietverschuiving van werkingskredieten van de klant naar werkings-/personeelskredieten bij het dienstenbedrijf
- gekoppeld aan een IKA op de rekeningen voor interne facturatie (619* bij de klant, en 709* bij het dienstenbedrijf).

In de bijlagen zijn het detail van de voorstellen van IKA tweede reeks met een korte toelichting opgenomen.

Het voorontwerp van de tweede reeks interne kredietaanpassingen op het budget 2018 werd besproken in het managementteam van 23 mei 2018.

De voorgelegde reeks IKA's bevatten verschuivingen tussen uitgavenkredieten van 75.924,00 euro in 2018.

Er zijn budgetverhogende IKA's voor een bedrag van 426.579,84 euro in 2018, 320.917,98 euro in

2019, 108.004,20 euro in 2020 en 97.360,60 euro in 2021.

Er zijn budgetverlagende IKA's voor een bedrag van 131.225,04 euro in 2018.

Ingevolge interne dienstverlening in het kader van de werking van het dienstenbedrijf sociale economie zijn er 3 IKA's met centrale kredietverschuivingen over de beleidsdomeinen heen wat betekent:

- een verslechtering van het saldo op het beleidsdomein ondernemende en werkende stad met 55.576 euro,
- een verbetering van het saldo op het beleidsdomein stad met bestuurskracht met 32.441 euro,
- een verbetering van het saldo op het beleidsdomein woonstad en ruimte met 23.135 euro.

De interne kredietaanpassingen 2018 - reeks 2 werden goedgekeurd door het college in zitting van 31 mei 2018.

De gemeenteraad dient kennis te nemen van dit besluit.

**Op voorstel van het college van burgemeester en schepenen
Beslist het volgende:**

BESLISSING

Artikel 1:

Neemt kennis van de bij dit besluit gevoegde interne kredietaanpassingen op het budget 2018 - tweede reeks (SAP-code: IKA2).

BIJKOMENDE INFO BIJ HET BESLUIT

Departement Financiën - Cel Wonen, werk en ruimte

Dit besluit kadert in volgende activiteit: AC34666 Opmaken financiële nota bij meerjarenplan en budget

STEMMING

Behandeld door de gemeenteraad in openbare vergadering van 25 juni 2018.
