

Nr. 2

**Vaststellen van de vierde wijziging van het budget 2018 en van het meerjarenplan 2014-2019**

**TOELICHTENDE NOTA**

DE DEPUTATIE AAN DE PROVINCIERAAD

Dames en Heren,

Hierbij wordt een vierde wijziging van het budget 2018 (BW 2018/04) voorgelegd.

Deze wijziging is de laatste wijziging op het lopende budgetjaar 2018 en definieert zodoende het gecumuleerd budgettair resultaat van het vorig boekjaar dat het startpunt vormt voor de budgetopmaak 2019.

Het is daardoor ook de laatste mogelijkheid om budgetten 2018 te actualiseren. Dit betekent dat sommige exploitatiekredieten vrij gegeven worden of dat investeringskredieten doorgeschoven worden in het meerjarenplan.

De toegevoegde nota bestaat uit drie delen. Deel 1 gaat dieper in op de wijzigingen van de exploitatie-, investerings- en andere budgetten in het lopende budgetjaar 2018. In deel 2 wordt het resultaat op kasbasis 2018 toegelicht. Ten slotte bespreken we de aanpassingen op het meerjarenplan 2014-2019 met de impact op de vereiste financiële evenwichten in deel 3.

**DEEL I. BUDGET 2018**

1. Exploitatie 2018

De exploitatie-uitgaven dalen met 6.251.962 euro. De exploitatie-ontvangsten dalen met 321.932 euro. Het overschot op exploitatie stijgt zodoende met 5.930.029 euro.

1.1. Exploitatie-uitgaven 2018

*Ruimtelijke Ordening*

Via de tweede budgetwijziging in 2018 werd 1,4 mio euro onttrokken aan de bestemde gelden planbaten. Enerzijds werd 1 mio euro in het budget 2018 voorzien voor de betaling van eigen planbaten of planschade. Planbatenheffing is een meerwaarde die een particulier moet betalen bij een bestemmingswijziging van bvb. landbouwgebied naar woongebied. Dergelijke heffing uit bestemmingswijzigingen door Provinciale Ruimtelijke Uitvoeringsplannen van agrarisch gebied naar industriegebied komen de provincie toe. Omgekeerd kan het ook gebeuren dat de provincie zelf planbaten of planschade moet betalen omdat de meerwaarden door de provincie gerealiseerd worden. De 1 mio euro was hiervoor gebudgetteerd in 2018. Er zijn echter geen dossiers aangekondigd die aangeven dat we dit moeten betalen in 2018. Anderzijds werd 400.000 euro onttrokken aan de bestemde gelden planbaten en gebudgetteerd op 2018 voor de operationalisering van de West-Vlaamse Activeringsteams inzake onbenutte bedrijfsgronden en voor het project "Beleidsplan Ruimte Vlaanderen proeftuinen". De uitwerking hiervan via de POM verschuift naar 2019 en daarom wordt de 1,4 mio euro opnieuw toegevoegd aan de bestemde gelden planbaten.

De exploitatiemiddelen ter beschikking voor het uitwerken van projecten (beleidsvisies, RUP's, ...) ter uitvoering van het PRUP worden met  $\pm$  140.000 euro verminderd in 2018. Dit budget kan in 2018 worden vrij gegeven.

### Externe Relaties

De timing van de uitgaven voor de uitbetaling van de provinciale cofinanciering zal voor een belangrijk deel niet plaatsvinden in 2018. 1,3 mio euro wordt verminderd op 2018 en toegevoegd op 2020. Het wordt niet toegevoegd aan het budget 2019, omdat er reeds 2,5 mio euro beschikbaar is op 2019.

### 1.2. Exploitatie-ontvangsten 2018

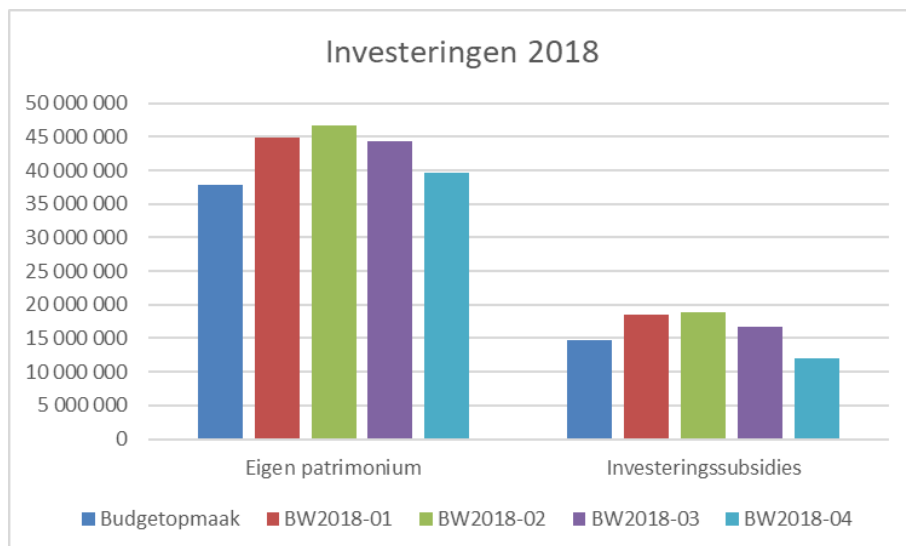
Voor meerdere (Europese) projecten werd de timing van de uitgaven en ontvangsten gescreend. De impact op de kredieten wordt in deze budgetwijziging verwerkt. Uitgaven en de daaraan gekoppelde ontvangsten worden doorgeschoven naar 2019.

De ontvangsten die gegenereerd worden uit de doorfacturatie van Service Desk ondersteuning, telefoniegebruik, afdrukken en kopies worden met 75.000 euro verminderd in elk jaar van het meerjarenplan. Door de verevening en de verkoop van provinciehuis Abdijbeke zijn namelijk een aantal vzw's niet meer gekoppeld aan het netwerk van de Provincie en vallen deze ontvangsten, en ook de uitgaven, weg.

### 2. Investerings 2018

De investeringsuitgaven, bestaande uit zowel de investeringskredieten voor werken aan het eigen patrimonium als de investeringssubsidies die de provincie toekent aan derden, dalen met 9.376.936 euro. De investeringsontvangsten stijgen met 2.838.644 euro. Het tekort op het investeringsbudget daalt daarom met 12.215.579 euro.

Onderstaande figuur toont de evolutie van het investeringsbudget in 2018 voor zowel investeringen in het eigen patrimonium als voor de investeringstoelagen.



## 2.1. Investeringsuitgaven 2018

De investeringsuitgaven dalen met 9.376.936 euro. De evolutie van de investeringsbudgetten in het meerjarenplan toont aan dat de meeste investeringsuitgaven verschuiven naar 2019 en naar 2020. Volgende aanpassingen zijn belangrijk :

### *Gebiedsgerichte Werking*

Door problemen met de aannemer ruwbouw voor de renovatie van het kasteel 't Hooghe schuiven andere loten en de daarmee samenhangende kredieten op in de tijd. 730.000 euro wordt verschoven vanuit 2018 naar 2019 en 2020.

### *Milieu, Landschap & Natuur*

Op de enveloppe voor de aankoop van domeinen wordt 241.000 euro extra voorzien in 2018 voor een aan te kopen perceel in de Gasthuisbossen in Ieper. Er wordt ook 250.000 euro extra voorzien in 2019 voor de educatieve inrichting van de tentoonstellingsruimte in het provinciedomein Duinpanne. Voor de renovatie van de site Acasus wordt 345.000 euro extra gebudgetteerd in 2019 omwille van een hogere kost voor de funderingen. Hiervoor kunnen we een beroep doen op een investeringssubsidie i.k.v. het project Acasus Academy waardoor deze kost volledig kan gecupereerd worden.

### *Ruimtelijke Ordening*

De gebudgetteerde toelage aan de VLM voor de financiering van inrichtingsprojecten wordt voor de helft verminderd en verschuift naar 2019, rekening houdend met de voortgang van de projecten.

### *Landbouw & Visserij*

Het krediet dat in 2018 gebudgetteerd is als schijf van de investeringstoelage voor de realisatie van de dakserre op de REO-veiling wordt vanuit 2018 verschoven naar 2019. Daarnaast wordt er 1.375.908 euro extra budget toegevoegd rekening houdend met de kostenraming.

### *Economie*

Op de acties "Ontwikkelen van logistieke infrastructuur" en "ondersteunen starterswerking" worden de gebudgetteerde ontvangsten niet gerealiseerd. Ze bedragen respectievelijk 600.000 euro en 850.000 euro in 2018 en worden gecompenseerd door een evenredige verlaging aan de uitgavenzijde in 2018.

### *Toerisme & Recreatie*

Op het provinciaal reglement Toeristische Impulsen wordt 200.000 euro verminderd in 2018 en geheroriënteerd naar 2019 voor de realisatie van een toptentoonstelling hedendaagse kunst in het Zwin Natuur Park via het jaarprogramma met Westtoer.

## 2.2. Investeringsontvangsten 2018

De investeringsontvangsten stijgen met 2.838.644 euro.

De investeringsontvangsten stijgen, omdat de budgettering van de ontvangsten n.a.v. de uittreding uit de intercommunales verschuift van 2019 naar 2018. Vermits de uittredingen op 31/12/2018 gerealiseerd moeten zijn, worden deze ontvangsten ook boekhoudkundig verwerkt in 2018 ongeacht het tijdstip van de effectieve betaling.

Daarnaast zullen ook een aantal investeringsontvangsten niet gerealiseerd worden of worden ze op een later tijdstip gerealiseerd en doorgeschoven in het meerjarenplan.

### DEEL II. RESULTAAT OP KASBASIS na de vierde budgetwijziging 2018

Het resultaat op kasbasis in 2018 kent een verbetering door het schrappen van exploitatiekredieten, de verschuiving van investeringskredieten naar latere jaren en het vooruitschuiven van de ontvangsten n.a.v. de uittreding uit de intercommunales vanuit 2019 naar 2018.

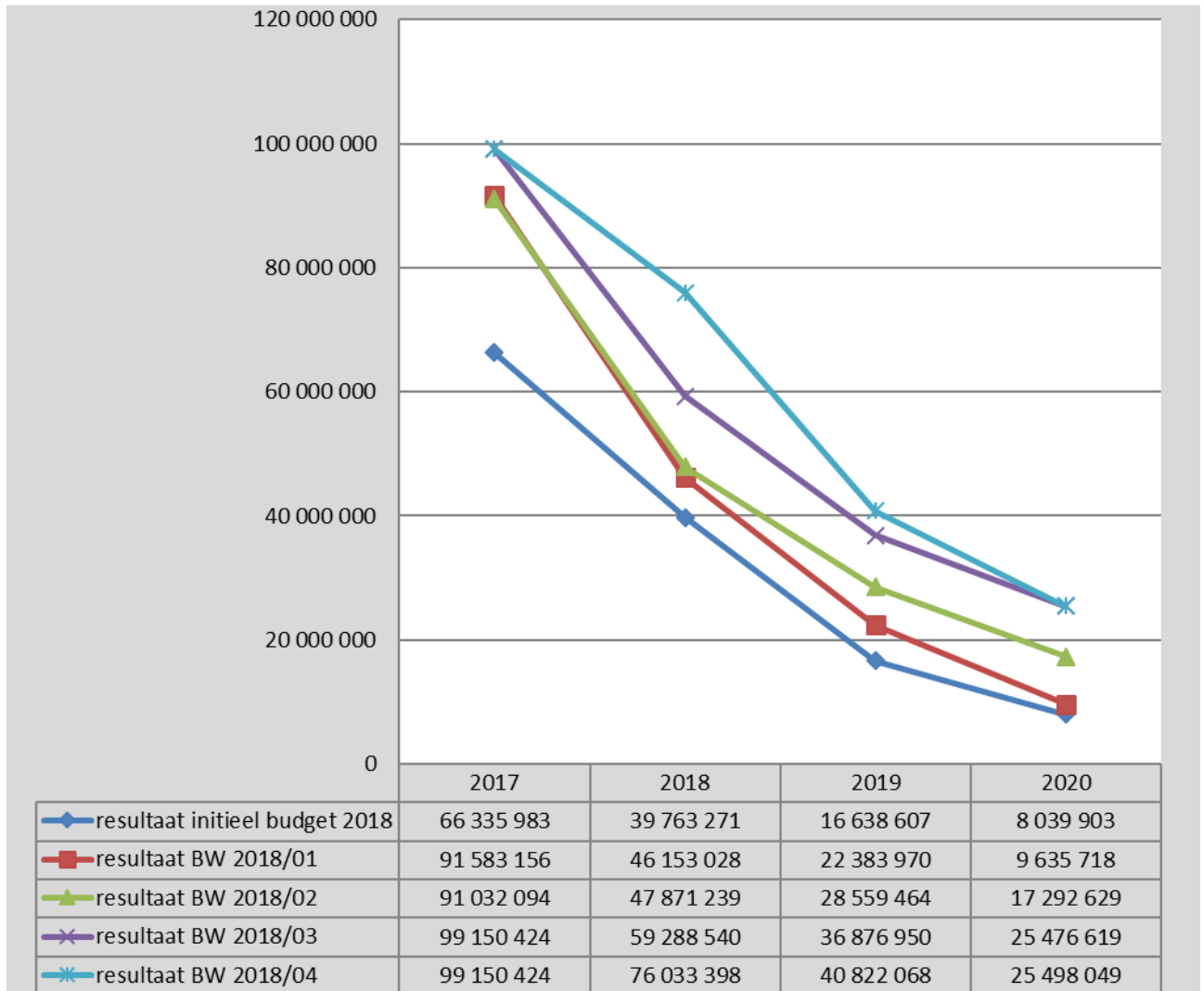
	budget 2018 na BW 2018/03	wijziging BW 2018/04	budget 2018 na BW 2018/04
<b>Saldo exploitatiebudget</b>	<b>3 304 860</b>	<b>5 930 029</b>	<b>9 234 890</b>
- uitgaven	153 213 224	-6 251 962	146 961 263
- ontvangsten	156 518 085	-321 932	156 196 152
<b>Saldo investeringsbudget</b>	<b>-53 375 985</b>	<b>12 215 579</b>	<b>-41 160 406</b>
- uitgaven	60 989 621	-9 376 936	51 612 686
- ontvangsten	7 613 636	2 838 644	10 452 280
<b>Saldo type andere</b>	<b>-370 298</b>	<b>-750</b>	<b>-371 048</b>
- uitgaven	16 423 458	0	16 423 458
- ontvangsten	16 053 160	-750	16 052 410
<b>budgettair resultaat boekjaar</b>	<b>-50 441 423</b>	<b>18 144 859</b>	<b>-32 296 565</b>
gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	112 690 812		112 690 812
gecumuleerd budgettair resultaat	62 249 389		80 394 247
bestemde gelden	2 960 849	1 400 000	4 360 849
<b>resultaat op kasbasis</b>	<b>59 288 540</b>		<b>76 033 398</b>

### DEEL III. MEERJARENPLAN 2014 - 2019

Een motivering van de wijzigingen aan het meerjarenplan is terug te vinden in het boekje.

#### 1. Korte termijn evenwicht meerjarenplan 2014 - 2019 : RESULTAAT OP KASBASIS

Het resultaat op kasbasis moet in elk jaar van het meerjarenplan groter of gelijk zijn aan nul.



## 2. Lange termijn evenwicht meerjarenplan 2014 – 2019 : AUTOFINANCIERINGS- MARGE

De autofinancieringsmarge moet groter of gelijk zijn aan nul in 2020.



Gelieve, Dames en Heren, te willen instemmen met de voorstellen tot wijziging van het budget 2018 en van het meerjarenplan 2014-2019 en daartoe bijgaand ontwerp van besluit te willen goedkeuren.

Brugge, 6 september 2018.

Namens de deputatie,

De Provinciegriffier,

Geert ANTHIERENS

Gedeputeerde voor algemene financiering,  
budget en administratieve beroepen,

Carl VEREECKE