

AGB BORGLOON

BUDGETWIJZIGING NR. 1 VAN 2016

Financiële nota
Verklarende nota bij de Beleidsnota

Secretaris : Dhr. Jan Carmans tel. 012/673.606 jan.carmans@borgloon.be
Voorzitter : Dhr. Danny Deneuker tel. 012/673.670 danny.deneuker@borgloon.be

Belfiusrekening : BE55 0910 1860 6144 BIC GKCCBEBB

AGB Borgloon, Speelhof 10, 3840 Borgloon
NIS -code 73009

budgetwijziging nr. 1/2016
rapporteringsperiode 2016

Budgetwijziging nr.1/2016 :

Inhoudstafel	3-4
Financiële nota:	
- 1. BW1(= schema B2)= wijziging exploitatiebudget	5
- 2. BW2 (=schema B3)= wijziging investeringsenveloppes	7-14
- 3. BW3 (=schema B4)= wijziging van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen	15
- 4. BW4 (=schema B5)= wijziging liquiditeitenbudget	17
Verklarende nota: wijzigingen aan de beleidsnota:	
Art. 29 BVR BBC: De verklarende nota bij een budgetwijziging bevat minstens:	
1. een motivering van de wijzigingen van het budget	19-23
2. <i>in voorkomend geval: wijzigingen van de doelstellingennota(prioritaire doelstellingen)</i>	
3. herziening doelstellingenbudget : schema B1	25
4. herziening financiële toestand	27
indien van toepassing, de wijzigingen van :	
5°. <i>lijst met opdrachten voor werken, leveringen en diensten vermeld in art. 43, §2, 11°, b) en art. 57, §3, 6° GD (nl. een opdracht die nominatief in het budget is opgenomen)</i>	
6°. <i>lijst met daden van beschikking vermeld in art. 43, §2, 12° en art. 57, §3, 8° (nl. deze nominatief in het budget opgenomen)</i>	
7° <i>Lijst met nominatief toegekende subsidies</i>	
<u>Vrijblijvend:</u>	
Lijst met de overdrachten 2015 naar 2016	29
Gedetailleerd doelstellingenbudget met vermelding van de gewijzigde sleutels	31-32

Schema BW1 : Wijziging van het exploitatiebudget

	Uitgaven			Ontvangsten			Nieuw saldo
	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	Vorig krediet	Wijziging	Nieuw krediet	
00 Algemene financiering	12.285	-3.000	9.285	54.409	-54.109	300	-8.985
01 Algemeen bestuur	27.324	651	27.975	0	0	0	-27.975
05 Ondernemen en werken	23.300	-5.400	17.900	4.116	67.275	71.391	53.491
07 Cultuur en vrije tijd	25.250	0	25.250	55.900	6.416	62.316	37.066
TOTALEN	88.159	-7.749	80.410	114.425	19.582	134.007	53.597

Inschrijvingen in budgetjournaal : lijnnummer 1812, inschrijvingsnummer 246, exploitatie 134

Schema BW2 : Wijziging van een investeringsenveloppe.
 _Consolidatie

DEEL 1 : UITGAVEN

	Code	Verbindteniskredieten			Transactiekredieten					>>>			
		Vorig	Wijziging	Nieuw	<<<	2016	2017	2018	2019		2020	2021	
I. Investeringsen in financiële vaste activa													
A.Extern verzelfstandige agensschappen	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E.Anderes financiële vaste activa	284/8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Investeringsen in materiële vaste activa													
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		8.090.000	-377.925	7.712.075	25.075	458.450	4.184.950	3.043.600	0	0	0	0	0
1.Terreinen en gebouwen	220/3-229	8.090.000	-377.925	7.712.075	25.075	458.450	4.184.950	3.043.600	0	0	0	0	0
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.Roerende goederen	23/4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.Erfgoed	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.Onroerende goederen	260/4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.Roerende goederen	265/9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsen in immateriële vaste activa	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		8.090.000	-377.925	7.712.075	25.075	458.450	4.184.950	3.043.600	0	0	0	0	0

Schema BW2 : Wijziging van een investeringsenveloppe.
 __Consolidatie

DEEL 2 : INKOMSTEN	Code	Verbindteniskredieten			Transactiekredieten							
		Vorig	Wijziging	Nieuw	<<<	2016	2017	2018	2019	2020	2021	>>>
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.Extern verzelfstandigde agenschappen	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.Integemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.Publiek-Private samenwerkingsverbanden	282	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E.Anderé financiële vaste activa	284/8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.Terrainen en gebouwen	220/3-229	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.Roerende goederen	23/4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.Erfgoed	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.Onroerende goederen	260/4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.Roerende goederen	265/9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetaling op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	8.106.865	-3.496.465	4.610.400	41.040	19.360	3.429.750	1.120.250	0	0	0	0
TOTAAL ONTVANGSTEN		8.106.865	-3.496.465	4.610.400	41.040	19.360	3.429.750	1.120.250	0	0	0	0

Inschrijvingen in budgetjournaal : lijnummer 1812, inschrijvingsnummer 246, investeringen 86



**Schema BW2 : Wijziging van een investeringsenveloppe.
1419/1 Algemene Financiering**

DEEL 1 : UITGAVEN

Code	Verbintenis kredieten			Transactiekredieten							>>>	
	Vorig	Wijziging	Nieuw	<<<	2016	2017	2018	2019	2020	2021		
I. Investerings in financiële vaste activa												
A.Extern verzelfstandige agenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.Publik-Private Samenwerkingsverbanden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.OCMW -verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E.Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Investerings in materiële vaste activa												
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.Terrainen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.Wegen en overige infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.Erfgoed	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa												
21												
IV. Toegestane investeringssubsidies												
664												
TOTAAL UITGAVEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Schema BW2 : Wijziging van een investeringsenveloppe.
1419/1 Algemene Financiering**

DEEL 2 : INKOMSTEN

	Code	Verbintenis kredieten			Transactiekredieten							
		Vorig	Wijziging	Nieuw	<<<	2016	2017	2018	2019	2020	2021	>>>
I. Verkoop van financiële vaste activa												
A.Extern verzelfstandigde agensschappen	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden	282	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. OCMW-verenigingen	283	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa												
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa												
1. Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Roerende goederen	23/4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Erfgoed	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa												
1. Onroerende goederen	260/4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Roerende goederen	265/9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetaling op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	3.708.484	-3.667.444	41.040	41.040	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL ONTVANGSTEN		3.708.484	-3.667.444	41.040	41.040	0	0	0	0	0	0	0

Inschrijvingen in budgetjournaal : lijnnummer 1812, inschrijvingsnummer 246, investeringen 86

**Schema BW2 : Wijziging van een investeringsenveloppe.
1419/2 Stroopfabriek**

DEEL 1 : UITGAVEN

	Code	Verbindteniskredieten			Transactiekredieten							
		Vorig	Wijziging	Nieuw	<<<	2016	2017	2018	2019	2020	2021	>>>
I. Investeringsen in financiële vaste activa												
A.Extern verzelfstandige agenschappen	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E.Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Investeringsen in materiële vaste activa												
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		8.090.000	-393.925	7.696.075	25.075	442.450	4.184.950	3.043.600	0	0	0	0
1.Terreinen en gebouwen	220/3-229	8.090.000	-393.925	7.696.075	25.075	442.450	4.184.950	3.043.600	0	0	0	0
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.Roerende goederen	23/4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.Erfgoed	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.Onroerende goederen	260/4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.Roerende goederen	265/9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Investeringsen in immateriële vaste activa	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Toegestane investeringssubsidies	664	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL UITGAVEN		8.090.000	-393.925	7.696.075	25.075	442.450	4.184.950	3.043.600	0	0	0	0

**Schema BW2 : Wijziging van een investeringsenveloppe.
1419/2 Stroopfabriek**

DEEL 2 : INKOMSTEN	Code	Verbinteniskredieten			Transactiekredieten							
		Vorig	Wijziging	Nieuw	<<<	2016	2017	2018	2019	2020	2021	>>>
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.Extern verzelfstandigde agensschappen	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.Integemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.Publiek-Private samenwerkingsverbanden	282	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E.Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.Roerende goederen	23/4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.Erfgoed	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.Onroerende goederen	260/4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.Roerende goederen	265/9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetaling op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Investeringssubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	4.398.381	170.979	4.569.360	0	19.360	3.429.750	1.120.250	0	0	0	0
TOTAAL ONTVANGSTEN		4.398.381	170.979	4.569.360	0	19.360	3.429.750	1.120.250	0	0	0	0

Inschrijvingen in budgetjournalaal : lijnummer 1812, inschrijvingsnummer 246, investeringen 86

**Schema BW2 : Wijziging van een investeringsenveloppe.
1419/16/1 Voetbalkantine HIH Hoepertingen**

DEEL 1 : UITGAVEN

	Code	Verbintenis kredieten			Transactiekredieten							
		Vorig	Wijziging	Nieuw	<<<	2016	2017	2018	2019	2020	2021	>>>
I. Investerings in financiële vaste activa												
A.Extern verzelfstandige agensschappen	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E.Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Investerings in materiële vaste activa												
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa												
1.Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	16.000	16.000	0	16.000	0	0	0	0	0	0
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.Roerende goederen	23/4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.Erfgoed	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa												
1.Onroerende goederen	260/4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.Roerende goederen	265/9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Investerings in immateriële vaste activa	21											
IV. Toegestane investeringssubsidies	664											
TOTAAL UITGAVEN		0	16.000	16.000	0	16.000	0	0	0	0	0	0

**Schema BW2 : Wijziging van een investeringsenveloppe.
1419/16/1 Voetbalkantine HIH Hoepertingen**

DEEL 2 : INKOMSTEN

	Code	Verbindteniskredieten			Transactiekredieten							
		Vorig	Wijziging	Nieuw	<<<	2016	2017	2018	2019	2020	2021	>>>
I. Verkoop van financiële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.Extern verzelfstandigde agenschappen	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.Publiek-Private samenwerkingsverbanden	282	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.OCMW-verenigingen	283	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E.Andere financiële vaste activa	284/8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Verkoop van materiële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.Terreinen en gebouwen	220/3-229	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.Wegen en overige infrastructuur	224/8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.Roerende goederen	23/4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.Leasing en soortgelijke rechten	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.Erfgoed	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Overige materiële vaste activa		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.Onroerende goederen	260/4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.Roerende goederen	265/9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Ontvangen vooruitbetaling op de verkoop van materiële vaste activa	176	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180-4951/2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL ONTVANGSTEN		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Inschrijvingen in budgetjournaal : lijnnummer 1812, inschrijvingsnummer 246, investeringen 86

Schema BW3 : Wijziging van de transactiekredieten voor investeringsverrichtingen

	Uitgaven			Ontvangsten			Nieuw saldo
	Vorig krediet	Overdracht van vorig boekjaar	Wijziging	Nieuw krediet	Overdracht van vorig boekjaar	Wijziging	
00 Algemene financiering	0	0	0	0	1.261.781	-1.292.606	0
01 Algemeen bestuur	0	0	0	0	0	0	0
05 Ondernemen en werken	2.012.000	29.925	-1.599.475	442.450	750.219	-730.859	19.360
07 Cultuur en vrije tijd	0	0	16.000	16.000	0	0	0
TOTALEN	2.012.000	29.925	-1.583.475	458.450	2.012.000	-2.023.465	19.360

Inschrijvingen in budgetjournaal : lijnnummer 1812, inschrijvingsnummer 246, investeringen 86

Schema BW4 : Wijziging van het liquiditeitenbudget

17

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Vorig bedrag /krediet	Wijziging	Nieuw bedrag /krediet
I. Exploitatiebudget (B-A)		26.266,16	27.330,85	53.597,01
A. Uitgaven	60/5-694	88.159,04	-7.749,00	80.410,04
B. Ontvangsten		114.425,20	19.581,85	134.007,05
1.a. Belastingen en boetes	73	0,00	0,00	0,00
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	54.109,04	-54.109,04	0,00
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794	0,00	0,00	0,00
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-	60.316,16	73.690,89	134.007,05
II. Investeringsbudget (B-A)		899,60	-439.989,60	-439.090,00
A. Uitgaven	21/28-2906-664	2.041.925,40	-1.583.475,40	458.450,00
B. Ontvangsten	150-176-180-4951/2-	2.042.825,00	-2.023.465,00	19.360,00
III. Andere (B-A)		-38.453,79	1.164.090,16	1.125.636,37
A. Uitgaven		38.453,79	11.325,66	49.779,45
1. Aflossing financiële schulden		38.453,79	11.325,66	49.779,45
a. Periodieke aflossingen	421/4	38.453,79	11.325,66	49.779,45
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	178-2905	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten		0,00	1.175.415,82	1.175.415,82
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4	0,00	1.175.415,82	1.175.415,82
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden		0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	102-178-4949-4959	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-11.288,03	751.431,41	740.143,38
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		27.483,20	-2.496,11	24.987,09
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		16.195,17	748.935,30	765.130,47
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)		0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0901	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0902	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0903	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		16.195,17	748.935,30	765.130,47

Mutatie

BESTEMDE GELDEN	Bedrag op 1/1	Vorig bedrag	Wijziging	Nieuw bedrag	Bedrag op 31/12
I. Exploitatie	0	0	0	0	0
II. Investerings	0	0	0	0	0
III. Andere verrichtingen	0	0	0	0	0

Inschrijvingen in budgetjournaal : lijnnummer 1812, inschrijvingsnummer 246, exploitatie 134, investeringen 86, andere 21

Verklarende nota: wijzigingen aan de beleidsnota:

Motivering van de wijzigingen van het budget:

Budgetwijziging past binnen meerjarenplan:

Thans werden een aantal wijzigingen doorgevoerd aan het **oorspronkelijk budget 2016**. Enerzijds werden de investeringskredieten 2015 bij het afsluiten van de jaarrekening 2015 automatisch **overgedragen** naar het budget 2016. (zie verder onder *investeringsbudget*) Anderzijds werden de kredieten thans aangepast aan **gewijzigde** omstandigheden.

Het **meerjarenplan** werd NIET aangepast. Dit is mogelijk indien voldaan is aan de voorwaarden van art. 27 BVR: "Het budget, inclusief de budgetwijzigingen, past in het meerjarenplan als aan al de volgende voorwaarden is voldaan:

- 1° de doelstellingennota van het budget bevat voor het financiële boekjaar de beleidsdoelstellingen en actieplannen die ook in de strategische nota van het meerjarenplan zijn opgenomen;
- 2° het resultaat op kasbasis van het financiële boekjaar is groter dan of gelijk aan nul;
- 3° de autofinancieringsmarge van het financiële boekjaar in het budget is groter dan of gelijk aan de autofinancieringsmarge van hetzelfde financiële boekjaar in het meerjarenplan. " Deze 3° voorwaarde is echter niet van toepassing voor het Autonomo GemeenteBedrijf.

	Budget in meerjarenplan	Budgetwijziging nr. 1/2016
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	15.296	765.130
III. Autofinancieringsmarge (I - II)	-12.188	3.818

Aan de 1° en 2° vereiste voorwaarden is voldaan :

- 1° er werden geen nieuwe beleidsdoelstellingen of actieplannen toegevoegd
- 2° het kasresultaat na budgetwijziging is > 0, nl. € 765.130,47

3° de AFM na wijziging bedraagt € 3.817,56 en is dus groter dan de AFM in het meerjarenplan, nl. € -12.187,63. Deze AFM, € 3.817,56, geldt niet als vereiste norm maar dient wel berekend te worden als indicator.

De budgetwijziging zelf en haar resultaat :

Het resultaat op kasbasis is verhoogd: **765.130,47 euro**, dit is 749.834,90 euro meer dan het resultaat in het oorspronkelijk budget.

De resultaten worden PER BUDGET besproken:

I. **EXPLOITATIEBUDGET:**

	Budget in Meerjarenplan	Budgetwijziging	Vershil oorspronkelijk B en wijziging :
I. Exploitatiebudget (B-A)	26.266	53.597	27.331
A. Uitgaven	88.159	80.410	-7.749
B. Ontvangsten	114.425	134.007	19.582

Het resultaat van de exploitatie in het oorspronkelijk budget 2016 bedroeg 26.266,16 euro.

Thans is dit resultaat vermeerderd met **27.331,85 euro** zodat dit komt op **53.597,01 euro**.

De uitgaven verminderden met **-7.749,00 euro** :

* De grootste **verlagingen** die werden doorgevoerd zijn :

- de expertenopdracht "communicatie i.v.m. Stroopfabriek" werd geannuleerd met 10.000,00 euro.
- bij de huur en huurlasten onroerende goederen werd er 3.000,00 euro verminderd aangezien de erfpacht van de Stroopfabriek aanzien wordt als een lening en valt dus niet onder het exploitatiebudget maar wel onder het liquiditeitenbudget.

* Sommige uitgavekredieten werden ook **verhoogd**. De grootste wijzigingen zijn:

- de huur technische benodigdheden werd verhoogd met 3.000,00 euro voor de huur en het verbruik van een warmtekanon in de Fabrik nav. diverse evenementen.
- de erelonen en vergoedingen bedrijfsrevisor werden verhoogd met 651,00 euro doordat de revisor nu 2 revisorale verslagen dient op te maken per boekjaar (NNB en BBC).
- het budget voor elektriciteit en water in de site Stroopfabriek werd tevens vermeerderd met respectievelijk 1.000,00 euro en 600,00 euro.

De ontvangsten namen toe met **19.582,00 euro** :

* De belangrijkste **wijziging** die werd doorgevoerd op het vlak van de ontvangsten, is de invoering van de prijssubsidies. Het prijssubsidiereglement voor het restauratieproject stoomstroopfabriek werd tevens goedgekeurd door de Gemeenteraad van 27/09/2016.

De gemeentelijke bijdrage of werkingssubsidies werd afgeschaft en vervangen door een derdebetalingsstelsel inzake de toegangsgelden Stroopfabriek. De gemeentelijke bedragen voor 2016 werden gebudgetteerd op 54.109,04 euro en werden door deze contante verkopen van de Stroopfabriek tbv. 67.247,15 euro vervangen. Hierdoor stijgen de ontvangsten met 13.138,11 euro.

II. INVESTERINGSBUDGET:

	Budget in Meerjarenplan	Budgetwijziging	Vershil oorspronkelijk B en wijziging :
II. Investeringsbudget (B-A)	0	-439.090	-439.090
A. Uitgaven	2.012.000	458.450	-1.553.550
B. Ontvangsten	2.012.000	19.360	-1.992.640

Het resultaat van de investeringen bedroeg in het oorspronkelijk budget 2016 **0,00 euro**.

De budgetwijziging heeft een negatieve invloed op het investeringsbudget, het resultaat bedraagt na wijziging **-439.030,00 euro**.

In het investeringsbudget werden een aantal wijzigingen aangebracht opzichtsens het oorspronkelijk budget 2016:

1. Bij het afsluiten van de rekening 2015 dienden alle kredieten en vastleggingen van het investeringsbudget die NIET betaald waren in 2015 *automatisch overgedragen* te worden naar 2016, voor zover ze behoorden tot niet-afgesloten investeringsenvelopes.
Deze overdracht had een *negatief effect* op de jaarrekening 2015 voor een bedrag van **900,00 euro** maar verbeterde het resultaat van het investeringsbudget 2016 met hetzelfde bedrag (zie pg. 21).
Het investeringsresultaat steeg op dat moment tot **900,00 euro**.
2. Bij budgetwijziging werden alle transactiekredieten die niet meer zullen gebruikt worden in 2016 verminderd of verschoven naar volgende jaren zodat het resultaat daalde tot **-439.089,60 euro** (= 1.583.475,40 euro uitgaven min 2.023.465,00 euro inkomsten) en zo uiteindelijk ten opzichte van het oorspronkelijk investeringsresultaat daalde met **-439.089,60**.
3. Nav. een administratieve beslissing van de btw-administratie van de hogere overheid "Beslissing BTW nr. E.T.129.288" dd. 19/01/2016 mogen er géén investerings- en kapitaalsubsidies, die door de Stad Borgloon worden toegekend aan het AGB, meer worden opgenomen als ontvangsten voor de bepaling van de "BTW-winst".

Voor volgende investeringsuitgaven werd er een bijkomend budget aangelegd :

Investeringsenveloppe	Omschrijving	B 20156	Vastleggingen	Saldo	Wijziging	Resultaat 2016
1419/2 Stroopfabriek	historische kern incl. technieken	1.945,40	0,00	1.945,40	-1.945,40	0,00
1419/2 Stroopfabriek	restauratie hoofdgebouw	25.000,00	0,00	25.000,00	-25.000,00	0,00
1419/2 Stroopfabriek	Gebouwen - gemeenschapsgoederen - in uitvoering	2.012.000,00	66.846,73	1.945.153,27	-1.569.550,00	442.450,00
1419/16/1 Voetbalkantine	Herstellingswerken voetbal - H.I.H. Hoepertingen	0,00	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00
1419/2 Stroopfabriek	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	2.980,00	0,00	2.980,00	-2.980,00	0,00
		2.041.925,40	66.846,73	1.975.078,67	-1.583.475,40	458.450,00

III. LIQUIDITEITENBUDGET OF ANDERE :

	Budget in Meerjarenplan	Budgetwijziging	Verschil oorspronkelijk B en wijziging :
III. Andere (B-A)	-38.454	1.125.636	1.164.090
A. Uitgaven	38.454	49.779	11.326
1. Aflossing financiële schulden	38.454	49.779	11.326
a. Periodieke aflossingen	38.454	49.779	11.326
B. Ontvangsten	0	1.175.416	1.175.416
1. Op te nemen leningen en leasings	0	1.175.416	1.175.416

Het resultaat van de liquiditeiten (andere) in het oorspronkelijk budget 2016 bedroeg 0,00 euro. We stellen vast dat het resultaat van het liquiditeitenbudget enorm is gestegen, het resultaat bedraagt na wijziging **1.125.636,37 euro**.

Een belangrijke wijziging die hier vermeld dient te worden, is het feit dat de werkingssubsidies niet langer meer toegestaan zijn, alsook de investerings- en kapitaalsubsidies die door de Stad worden toegekend aan het AGB mogen vanaf 01/01/2016 evenmin worden aanzien als ontvangsten voor de bepaling van de "BTW-winst" (cfr. beslissing BTW nr. E.T.129.288 dd. 19/01/2016).

Dit geldt ook voor de investerings- en kapitaalsubsidies die het AGB heeft ontvangen in 2015 of eerder. Deze investeringssubsidies (ten belope van de resterende boekwaarde per 31/12/2015) moeten worden vervangen door een 'toegestane lening' waarbij de terugbetaling aan de Stad wordt gefinancierd met de inkomsten via prijssubsidies. De afschrijvingen en de terugbetaling van de lening moeten wel synchroon verlopen.

Aan de ontvangstenzijde werd er enerzijds een renteloze lening toegestaan tbv. 442.450,00 euro voor de restauratie van de Stroopfabriek, goedgekeurd door de Gemeenteraad van 27/09/2016, en anderzijds een toegestane lening inzake de historische kapitaalsubsidies tem. 2015 tbv. 732.965,82 euro. Deze toegestane lening inzake de teruggevorderde investeringssubsidies zal begin december 2016 definitief worden afgesloten tussen de Stad Borgloon en het AGB Borgloon.

Er werden geen wijzigingen aangebracht aan de periodieke aflossingen van de reeds bestaande leningen aan de Stad Borgloon inzake de lening voetbalkantine (€ 36.857,56) en de lening erfpacht voetbal (€1.596,23).

Voor de lening inzake de historische kapitaalsubsidies tem. 2015 werd er een periodieke aflossing tbv. 11.325,66 euro opgenomen in de budgetwijziging 2016.

IV + V + V + VII + VIII: Resultaten:

De wijzigingen, zoals gemotiveerd hierboven, leiden tot volgende nieuwe resultaten:

	Budget in Meerjarenplan	Budgetwijziging	Verschil oorspronkelijk B en wijziging :
I. Exploitantiebudget (B-A)	26.266	53.597	27.331
II. Investeringsbudget (B-A)	0	-439.090	-439.090
III. Andere (B-A)	-38.454	1.125.636	1.164.090
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-12.188	740.143	752.331
V. Resultaat bj 2015	27.483	24.987	-2.496
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	15.296	765.130	749.835
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0	0	0
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	15.296	765.130	749.835

Het is duidelijk dat de wijzigingen in het jaar zelf (zie onder IV = totaal I + II + III) het resultaat in 2016 verhoogd met **752.331,00**, dit voornamelijk door de toename van de liquiditeitenontvangsten.

Dit leidt tot een gecumuleerd resultaat van 765.130,00 euro, **749.835,00 euro** meer dan het budget 2016.

Het resultaat op kasbasis is tenslotte **765.130,00 euro**, ruim **749.835,00 euro** beter dan het oorspronkelijk budget.

De financiële dienst

Schema B1 : Het doelstellingenbudget

	Uitgaven	Ontvangst	Saldo
00 - Algemene financiering	59.064	1.175.716	1.116.651
Prioritaire Doelstellingen	0	442.450	442.450
Andere	0	442.450	442.450
Overig beleid	59.064	733.266	674.201
Exploitatie	9.285	300	-8.985
Andere	49.779	732.966	683.186
01 - Algemeen bestuur	27.975	0	-27.975
Overig beleid	27.975	0	-27.975
Exploitatie	27.975	0	-27.975
05 - Ondernemen en werken	460.350	90.751	-369.599
Prioritaire Doelstellingen	442.450	19.360	-423.090
investering	442.450	19.360	-423.090
Overig beleid	17.900	71.391	53.491
Exploitatie	17.900	71.391	53.491
07 - Cultuur en vrije tijd	41.250	62.316	21.066
Prioritaire Doelstellingen	15.000	32.000	17.000
Exploitatie	15.000	32.000	17.000
Overig beleid	26.250	30.316	4.066
Exploitatie	10.250	30.316	20.066
Investering	16.000	0	-16.000
Totalen	588.639	1.328.783	740.143
Exploitatie	80.410	134.007	53.597
Investering	458.450	19.360	-439.090
Andere	49.779	1.175.416	1.125.636

Inschrijvingen in budgetjournaal : lijnnummer 1812, inschrijvingsnummer 246, exploitatie 134, investeringen 86, andere 21

Financiële toestand budget.

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Meerjarenplan	Budget	Vershil
I. Exploitantiebudget (B-A)		26.266	53.597	27.331
A. Uitgaven	60/5-694	88.159	80.410	-7.749
B. Ontvangsten		114.425	134.007	19.582
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	7401	54.109	0	-54.109
2. Overige	70-7400-7402/9-742/8-75	60.316	134.007	73.691
II. Investeringsbudget (B-A)		0	-439.090	-439.090
A. Uitgaven	21/28-2906-664	2.012.000	458.450	-1.553.550
B. Ontvangsten	150-176-180-4951/2-21/28	2.012.000	19.360	-1.992.640
III. Andere (B-A)		-38.454	1.125.636	1.164.090
A. Uitgaven		38.454	49.779	11.326
1. Aflossing financiële schulden		38.454	49.779	11.326
a. Periodieke aflossingen	421/4	38.454	49.779	11.326
B. Ontvangsten		0	1.175.416	1.175.416
1. Op te nemen leningen en leasing	171/4	0	1.175.416	1.175.416
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-12.188	740.143	752.331
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar		27.483	24.987	-2.496
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		15.296	765.130	749.835
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		15.296	765.130	749.835

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Code	Meerjarenplan	Budget	Vershil
I. Financiële draagvlak (A - B)		26.266	53.597	27.331
A. Exploitantieontvangsten	70/5-794	114.425	134.007	19.582
B. Exploitantieuitgaven exclusief de netto kosten van de schulden		88.159	80.410	-7.749
1. Exploitantie-uitgaven	60/5-694	88.159	80.410	-7.749
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A + B)		38.454	49.779	11.326
A. Netto aflossing van de schulden		38.454	49.779	11.326
1. Periodieke aflossing van de schulden	421/4	38.454	49.779	11.326
III. Autofinancieringsmarge (I - II)		-12.188	3.818	16.005

Inschrijvingen in budgetjournaal : lijnummer 1812, inschrijvingsnummer 246, exploitatie 134, investeringen 86, andere 21

Budgetaanpassingen - detailoverzicht

Dienstjaar 2016
OV 1 Overdracht dienstjaar (16/02/2016)

Investerings

Ontvangsten

Actie	Beleids veld	Algemene rekenina	Omschrijving registratiesleutel	Voor wiizaiina	Ramingen Wijziging	Na Actuele budget wiizaiina beheerder(s)	Reden
1419.002.001.001.001	0010	15000020	Investeringssubsidies Stad	1.261.781	30.825	1.292.606 Jan Carmans	Overdracht dienstjaar
Totaal wijzigingen Ontvangsten - Investerings				1.261.781	30.825	1.292.606	
Uitgaven							
Actie	Beleids veld	Algemene rekenina	Omschrijving registratiesleutel	Voor wiizaiina	Ramingen Wijziging	Na Actuele budget wiizaiina beheerder(s)	Reden
1419.001.001.001.001	0522	22100007	historische kern incl. technieken	0	1.945	1.945 Jan Carmans	Overdracht dienstjaar
1419.001.001.001.001	0522	22910007	Gebouwen - bedrijfsmatige MVA	0	2.980	2.980 Jan Carmans	Overdracht dienstjaar
1419.001.001.001.002	0522	22100007	restauratie hoofdgebouw	0	25.000	25.000 Jan Carmans	Overdracht dienstjaar
Totaal wijzigingen Uitgaven - Investerings				0	29.925	29.925	
Totaal wijzigingen Investerings				1.261.781	900	1.262.631	

Doelstellingen Budget

Budgetwijziging : Nr.1 - Budgetwijziging 2016 nr. 1
Status : Aangemaakt

Strategische doelstelling nr. 001: Een aangename stad om in te leven, wonen en werken

Beleidsdoelstelling nr. 001.001: "Economische en toeristische valorisering//herwaardering van de stroopfabriek (SABO)"

Toelichting : Doelstelling is om in een eerste fase (2015-2016) de historische kern (met toeristisch onthaal) te restaureren om nadien in een tweede fase (2017-2018) het hoofdgebouw (met een

Actieplan nr. 001.001.001 Restauratie stroopfabriek

Voorbereiding en uitvoering restauratiedossier stroopfabriek 2014-2019

Actie nr. 001.001.001.001 Restauratie van de historische kern incl. technieken

Raming van de uitgaven en ontvangsten (2016)	INITIEEL			WIJZIGING			NIEUW		
	Exploitatie	Investerings	Andere	Exploitatie	Investerings	Andere	Exploitatie	Investerings	Andere
Uitgaven	0	4.925	0	0	-4.925	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-4.925	0	0	4.925	0	0	0	0

Actie nr. 001.001.002 Restauratie hoofdgebouw

Raming van de uitgaven en ontvangsten (2016)	INITIEEL			WIJZIGING			NIEUW		
	Exploitatie	Investerings	Andere	Exploitatie	Investerings	Andere	Exploitatie	Investerings	Andere
Uitgaven	0	25.000	0	0	-25.000	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	-25.000	0	0	25.000	0	0	0	0

Actie nr. 001.001.003 Restauratie stroopfabriek

Raming van de uitgaven en ontvangsten (2016)	INITIEEL			WIJZIGING			NIEUW		
	Exploitatie	Investerings	Andere	Exploitatie	Investerings	Andere	Exploitatie	Investerings	Andere
Uitgaven	0	2.012.000	0	0	-1.569.550	0	0	442.450	0
Ontvangsten	0	750.219	0	0	-730.859	442.450	0	19.360	442.450
Saldo	0	-1.261.781	0	0	838.691	442.450	0	-423.090	442.450

Beleidsdoelstelling nr. 001.002: Uitbouw evenementenfunctie op de stroopsite

Toelichting: Doelstelling is de uitbating van de evenementenruimte en het Loons Plein zo professioneel mogelijk te realiseren, opdat (niet-) lokale organisaties, bedrijven, particulieren de

Actieplan nr. 001.002.001 Realiseren van een samenwerkingsverband tot uitbating van de evenementenruimte en het Loons Plein

Samenwerking met JH 't Blejke m.b.t. uitbating FABRIK

Actie nr. 001.002.001.001 Uitbating FABRIK in samenwerking met JH 't Blejke

Raming van de uitgaven en ontvangsten (2016)	INITIEEL			WIJZIGING			NIEUW		
	Exploitatie	Investerings	Andere	Exploitatie	Investerings	Andere	Exploitatie	Investerings	Andere
Uitgaven	15.000	0	0	0	0	0	15.000	0	0
Ontvangsten	30.000	0	0	2.000	0	0	32.000	0	0
Saldo	15.000	0	0	2.000	0	0	17.000	0	0

Totaal voor Strategische doelstelling nr. 001: Een aangename stad om in te leven, wonen en werken

Raming van de uitgaven en ontvangsten (2016)	INITIEEL			WIJZIGING			NIEUW		
	Exploitatie	Investerings	Andere	Exploitatie	Investerings	Andere	Exploitatie	Investerings	Andere
Uitgaven	15.000	2.041.925	0	0	-1.599.475	0	15.000	442.450	0
Ontvangsten	30.000	750.219	0	2.000	-730.859	442.450	32.000	19.360	442.450
Saldo	15.000	-1.291.706	0	2.000	868.616	442.450	17.000	-423.090	442.450

