

Hulpverleningszone Centrum

BEGROTINGSWIJZIGING 2018 – VERSLAG

Verslag bij de begrotingswijziging voor het dienstjaar 2018



Hulpverleningszone Centrum BEGROTINGSWIJZIGING 2018 VERSLAG

Verslag bij de begrotingswijziging voor het dienstjaar 2018

I. INHOUD

I.	INHOUD	1
II.	BEGROTINGSWIJZIGING DIENSTJAAR 2018.....	3
A.	Algemene beschouwingen	3
B.	Functionele en economische indeling.....	4
C.	Verdeelsleutel voor de dotaties van de gemeenten	4
D.	Rekening 2017	6
E.	Het algemeen begrotingsresultaat van de gewone dienst	6
F.	Het algemeen begrotingsresultaat van de buitengewone dienst	7
III.	HET ALGEMEEN EN FINANCIËEL BELEID	7
A.	Organisatiestructuur	7
B.	Besteding van de middelen	8
C.	Het aankoopbeleid	8
D.	Meerjarenplanning	8
IV.	OVERZICHTSTABEL VAN DE GEWONE DIENST.....	9
V.	OVERZICHTSTABEL VAN DE BUITENGEWONE DIENST	10
VI.	BEGROTING 2018 – VORIGE DIENSTJAREN	11
A.	Gewone dienst.....	11
1.	Overboekingen	11
2.	Gewone ontvangsten	12
3.	Gewone uitgaven	14
B.	Buitengewone dienst.....	17
1.	Overboekingen	17
2.	Buitengewone ontvangsten	17
3.	Buitengewone uitgaven.....	18
VII.	BEGROTING 2018 – EIGEN DIENSTJAAR	19

A. Gewone dienst.....	19
1. Overboekingen	19
2. Gewone ontvangsten	20
3. Gewone uitgaven	27
B. Buitengewone dienst.....	42
1. Overboekingen	42
2. Buitengewone ontvangsten	43
3. Buitengewone uitgaven.....	47
BIJLAGE I	i
Advies begrotingscommissie	i
Inleiding en wettelijke grondslag	ii
Advies	ii
De gewone dienst.....	iv
De buitengewone dienst.....	ix
Besluit.....	xii

II. BEGROTINGSWIJZIGING DIENSTJAAR 2018

A. Algemene beschouwingen

De boekhouding van de hulpverleningszones alsook de opmaak van de begroting wordt geregeld in het **algemeen reglement op de boekhouding van de hulpverleningszones** (ARBH)¹. Dit reglement vertoont grote gelijkenissen met het reglement dat momenteel ook van toepassing is op de politiezones. Het reglement bepaalt de begrotings-, financiële en boekhoudkundige voorschriften voor de hulpverleningszones, alsook de nadere regels voor de uitoefening van de taken van de bijzondere rekenplichtige².

Conform artikel 11 van het ARBH maakt het zonecollege het begrotingsontwerp op na advies ingewonnen te hebben van een **begrotingscommissie** waarin tenminste de voorzitter van het college, de zonecommandant en de bijzondere rekenplichtige zetelen³. Het advies van de commissie slaat uitsluitend op de wettelijkheid van de te verwachten financiële weerslag. Het advies van de begrotingscommissie is niet noodzakelijk eenparig en moet worden opgevat als een beheersinstrument dat kan leiden tot de opstelling van een betere begroting. In dit perspectief wordt ook aandacht besteed aan de zuinigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van de aanwending van de beschikbare financiële middelen. De analytische boekhouding is, als aanvulling bij de budgettaire en algemene boekhouding, een waardevol instrument in het kader van het beheer van uitgaven.

Overeenkomstig artikel 5 van het ARBH omvat de begroting de *“precieze raming van alle ontvangsten en uitgaven die in de loop van het financieel dienstjaar kunnen worden gedaan, met uitzondering van de geldverrichtingen voor rekening van derden of die slechts de thesaurie treffen”*.

In de begroting wordt een onderscheid gemaakt tussen **de gewone en de buitengewone dienst** en binnen elk van deze diensten, tussen het eigenlijk financieel dienstjaar en de vorige dienstjaren. Het financieel dienstjaar van de hulpverleningszone komt overeen met het burgerlijk jaar⁴.

¹ Koninklijk besluit van 19 april 2014 houdende het algemeen reglement op de boekhouding van de hulpverleningszones (BS 12/12/2014).

² Zie ook het Koninklijk besluit 29 juni 2014 tot vaststelling van de regels van toepassing op de bijzondere rekenplichtige van de hulpverleningszone (BS 21/08/2014).

³ Het advies van de begrotingscommissie is als bijlage bij dit verslag gevoegd.

⁴ Art. 87 wet van 15 mei 2007.

B. Functionele en economische indeling

Conform artikel 41 van het ARBH is **de functionele en de economische classificatie** die van toepassing is op de begroting van de hulpverleningszones deze die vastgelegd is in de bijlagen bij het ARBH. Bijlage 1 bepaalt de functionele classificatie en bijlage 2 de economische classificatie. Bijlage 5 bevat de suffixen die bij een beperkt aantal economische codes van toepassing zijn. Bijlage 6 tenslotte bepaalt de begrotingsartikelen voor de verschillende dotaties.

De functionele code dient uit minstens drie cijfers te bestaan. Deze eerste drie cijfers zijn vastgelegd⁵. Voor de hulpverleningszones zijn de volgende functionele codes van toepassing: 351 “brandweerdienst” en 352 “andere hulpdiensten”. Binnen de Hulpverleningszone Centrum zullen de functionele codes 351 en 352 gebruikt worden voor respectievelijk de brandweerdienst en het ziekenvervoer, daar waar een opsplitsing mogelijk en praktisch werkbaar is.

Naast de drie eerste opgelegde cijfers is de functionele code uitbreidbaar. Vanuit praktisch oogpunt en om het inbrengen en sorteren van cijfermateriaal te vergemakkelijken, is het aangewezen om de functionele indeling te beperken tot vijf cijfers. De functionele code binnen de Hulpverleningszone Centrum zal dan bestaan uit volgende cijferreeks: 351XX “brandweerdienst” of 352XX “andere hulpdiensten”.

Krachtens artikel 10 van het ARBH mogen de uitgavenkredieten slechts gebruikt worden voor het door de begroting vooropgestelde doel en zijn ze beperkt. Voor de uitgaven van de gewone dienst geldt die **beperking** echter voor het geheel van de kredieten die dezelfde functionele code dragen (beperkt tot de eerste drie cijfers) en die behoren tot dezelfde economische groep. Met andere woorden, binnen iedere economische groep kunnen de begrotingskredieten herschikt worden over de begrotingsartikelen die in de begroting of begrotingswijziging opgenomen werden, en dit binnen het totaal van het goedgekeurd krediet per economische groep en binnen de eerste drie cijfers van de functionele code.

C. Verdeelsleutel voor de dotaties van de gemeenten

Om de dotaties van de verschillende gemeenten te bepalen wordt er gebruik gemaakt van een verdeelsleutel. Binnen de zone werd afgesproken om de door de federale werkgroep voorgestelde sleutel gedurende de huidige legislatuur (2015 – 2019) toe te passen⁶.

Deze verdeelsleutel houdt rekening met volgende criteria en wegingen:

- Residentiële bevolking 30%
- Actieve bevolking 10%
- Kadastraal inkomen 5%

⁵ Bijlage 1 van het KB van 19 april 2014.

⁶ Besluit van de prezoneraad van 18 december 2013, zoals bekrachtigd door de zoneraad op 5 januari 2015.

- Belastbaar inkomen 5%
- Punctuele risico's 50%

Er is geen weging opgenomen voor het criterium oppervlakte omdat dit samenhangt met het criterium bevolking. Deze twee criteria vormen samen de bevolkingsdichtheid, waaraan elke bovenstaande factor gerelateerd kan worden.

De herverdeling van kosten binnen de zone had een grote impact op de begroting en de meerjarenplanning van de gemeenten. Om de overgang van de verdeling van de kosten vóór de zonevorming en de verdeling op basis van de afgesproken zonale verdeelsleutel niet te bruusk te laten verlopen, wordt een **overgangperiode van 10 jaar** gehanteerd.

Het startpunt van deze tienjarige periode is het jaar 2013, het jaar van de financiële nulmeting (cfr. infra). De financiële nulmeting heeft de nodige cijfergegevens opgeleverd om te bepalen hoe de totale uitgaven voor de brandweer verdeeld werden over de verschillende gemeenten vóór het van start gaan van de Hulpverleningszone. Het eindpunt van de tienjarige periode is het dienstjaar 2023, het jaar waarin de door de federale werkgroep voorgestelde verdeelsleutel bereikt wordt.

Binnen deze tienjarige periode evolueert de verdeelsleutel jaarlijks. Op deze manier kan een stijging/daling geleidelijk doorgevoerd worden en kunnen de begrotingen van de verschillende gemeenten stelselmatig aanpast worden aan deze verandering.

Onderstaande tabel geeft de startpercentages (2013) en de eindpercentages (2023) van de verdeelsleutel weer, alsook de verdeelsleutel voor het dienstjaar 2018.

Gemeente	% 2013	% 2018	% 2023
Assenede	1,46%	1,53%	1,60%
Deinze	2,63%	3,21%	3,80%
De Pinte	0,49%	0,60%	0,70%
Destelbergen	0,85%	1,17%	1,50%
Evergem	1,64%	2,87%	4,10%
Gavere	0,90%	0,86%	0,81%
Gent	81,93%	78,80%	75,68%
Lochristi	1,14%	1,52%	1,90%
Lovendegem	0,42%	0,51%	0,60%
Melle	1,27%	1,09%	0,90%
Merelbeke	1,95%	1,98%	2,01%
Moerbeke	0,38%	0,54%	0,70%
Nazareth	0,85%	0,97%	1,10%
Oosterzele	0,69%	0,95%	1,20%
Sint-Martens-Latem	0,53%	0,62%	0,70%
Wachtebeke	0,38%	0,49%	0,60%
Zelzate	1,64%	1,37%	1,10%
Zulte	0,85%	0,92%	1,00%
Totaal	100,00%	100,00%	100,00%

D. Rekening 2017

De rekening 2017 vertoont een positief resultaat van 2.870.121,44 euro⁷. Dit resultaat is volledig afkomstig van de rekening van de gewone dienst. Voor de financiering van de buitengewone dienst worden de gemeentelijke dotaties immers maar opgevraagd op basis van de vastleggingen van dat jaar. De opvraging gebeurt in het jaar X+1, nadat de rekening van het boekjaar X gekend en goedgekeurd is. Door deze werkwijze is de rekening van de buitengewone dienst steeds in evenwicht.

Het resultaat van de rekening 2017 wordt bij de begrotingswijziging 2018 volledig verwerkt: het positief resultaat van 2,8 miljoen euro wordt in mindering gebracht van de gemeentelijke dotaties op de gewone dienst ter compensatie van de gemeenten die roerende goederen hebben ingebracht. De compensatie gebeurt volgens de verhouding waarin de gemeenten roerende goederen hebben ingebracht.

In de vorige begrotingswijzigingen werd het resultaat op de rekening telkens deels aangewend om de pensioenreserves van de zone te spijzigen⁸. In de voorliggende begrotingswijziging is dit niet langer het geval. De zoneraad nam de beleidsbeslissing om de spijziging van de pensioenreserves structureel in de begroting te voorzien. Deze spijziging gebeurt aan de hand van koopsommen die zodanig berekend werden dat de pensioenreserves van de zone op een aanvaardbaar niveau blijven. Voor de structurele spijziging van de pensioenreserves geldt een afwijkende verdeelsleutel over de verschillende gemeenten. In 2018 wordt de spijziging van de pensioenreserves volledig door Gent gedragen (cfr. infra, artikel EJ/351GE/485-02)

E. Het algemeen begrotingsresultaat van de gewone dienst

Het **geraamd resultaat van de gewone dienst** voor het dienstjaar 2018 bedroeg bij de begrotingsopmaak 0,00 euro. Deze raming van het begrotingsresultaat werd bekomen door de verwachte uitgaven te plaatsen tegenover de geraamde ontvangsten. De gemeentelijke dotaties vormen de sluitpost van de begroting en zijn zodanig bepaald dat de uitgaven en de ontvangsten in evenwicht zijn.

Het resultaat van de rekening 2017 wordt zodanig verwerkt dat het geraamd resultaat van de gewone dienst bij de begrotingswijziging terug op 0,00 komt. Enerzijds worden de gemeentelijke dotaties opnieuw berekend als sluitpost, anderzijds wordt het resultaat van de rekening 2017 aangewend ter compensatie van de gemeenten die roerende goederen ingebracht hebben. Daardoor heeft de begrotingswijziging als gevolg dat de dotaties voor de financiering van de gewone dienst voor een aantal gemeenten een stijging inhoudt, en voor de andere gemeenten een daling.

Het **geraamd algemeen begrotingsresultaat** van de gewone dienst is gelijk aan 0,00 euro.

⁷ Cf. zoneraad van 29/03/2018.

⁸ Resultaat vanuit de rekening 2015: 751.738,86 euro overgedragen naar de pensioenreserves.
Resultaat vanuit de rekening 2016: 1 miljoen euro overgedragen naar de pensioenreserves.

F. Het algemeen begrotingsresultaat van de buitengewone dienst

Het **geraamd resultaat van de buitengewone dienst** voor het dienstjaar 2018 bedraagt 0,00 euro. De gemeentelijke dotaties vormen net als bij de gewone dienst de sluitpost van de begroting en zijn bepaald zodat uitgaven en ontvangsten in evenwicht zijn. Ook het **geraamd algemeen begrotingsresultaat** is gelijk aan 0,00 euro.

De begrotingswijziging heeft tot gevolg dat de gemeentelijke investeringsdotaties in totaal dalen (daling met € -584.035,03).

III. HET ALGEMEEN EN FINANCIËEL BELEID

A. Organisatiestructuur

De Hulpverleningszone Centrum omvat het grondgebied van 18 gemeenten. De hulpverlening wordt voorzien door 10 posten, verspreid over het grondgebied van de zone. Deze posten, onderverdeeld in verschillende clusters, vormen een netwerk dat een optimale hulpverlening moet garanderen. De Hulpverleningszone wordt bestuurd door **de zoneraad en het zonecollege**⁹. De raad is samengesteld uit één vertegenwoordiger per gemeente en wordt bijgestaan door de zonecommandant met raadgevende stem¹⁰. Het college is proportioneel samengesteld uit leden die door de raad onder zijn leden werden gekozen en wordt zoals de raad bijgestaan door de zonecommandant¹¹. De voorzitter van de zoneraad en het zonecollege is de heer Daniël Termont.

De **zonecommandant**, kol. Wim Van Zele, staat aan het hoofd van het management van de zone. Hij is verantwoordelijk voor de leiding, de organisatie en het beheer evenals de verdeling van de taken binnen de zone¹². Hij oefent zijn taken uit onder het gezag van het zonecollege¹³.

Binnen de Hulpverleningszone Centrum wordt de zonecommandant bijgestaan door een **staf**, door een **zonesecretariaat** en door de **directeurs** die verantwoordelijk zijn voor hun respectievelijke directie. De volgende directies zijn opgenomen in de organisatiestructuur van de Hulpverleningszone Centrum: directie Proactie, directie Preventie, directie Operaties, directie Noodplanning, directie Dispatch & ICT, directie Logistiek, directie HRM-OPS en directie Bedrijfsvoering.

Door het college van de zone wordt een **bijzondere rekenplichtige** aangesteld. Voor de Hulpverleningszone Centrum is dit de heer Daniël Verbeken, financieel beheerder van de Stad Gent.

⁹ Art. 19 wet van 15 mei 2007.

¹⁰ Art. 24-25 wet van 15 mei 2007.

¹¹ Art. 55-56 wet van 15 mei 2007.

¹² Art. 109 wet van 15 mei 2007.

¹³ Art. 110 wet van 15 mei 2007.

De bijzondere rekenplichtige behartigt de financiële belangen van de zone en draagt de verantwoordelijkheid voor het innen van de ontvangsten en het doen van de betaalbaar gestelde uitgaven. Ook bij de opmaak van de begroting, de rekening, en het financieel meerjarenplan speelt de bijzondere rekenplichtige een belangrijke rol.

B. Besteding van de middelen

Het management van de zone waakt erover dat de financiële middelen op een verantwoorde manier aangewend worden.

De directeurs en diensthoofden beoordelen op een kritische wijze de materiële bestedingen op hun waarde, noodzakelijkheid en opportuniteit.

Het management van de zone en de bijzondere rekenplichtige ontvangen op regelmatige basis een rapportering betreffende de voortgang van de bestedingen, teneinde een performante kredietopvolging en -bewaking te realiseren.

C. Het aankoopbeleid

De Hulpverleningszone Centrum streeft in haar aankoopbeleid naar een standaardisatie en een rationalisering van de administratie, o.m. door gebruik te maken van raamcontracten en de interne processen te stroomlijnen. Het gebruik van raamcontracten levert vaak een budgettair voordeel op omwille van de schaalvoordelen.

Inzake investeringen kent de Hulpverleningszone bovenop de middelen die nodig zijn om het patrimonium op peil en in goede staat te houden, een bijkomend budget voor enkele noodzakelijke aankopen. Zo wordt er een budget voorzien voor investeringen in informaticamaterieel (soft- en hardware) en voor aankopen van enkele speciale interventievoertuigen voor zowel de brandweerdienst als het ziekenvervoer.

D. Meerjarenplanning

Op basis van de begroting voor het dienstjaar 2018 werd een financieel meerjarenplan opgemaakt¹⁴. Dit meerjarenplan omvatte naast een overzicht van de goedgekeurde begrotingen voor de dienstjaren 2015 t.e.m. 2018 ook een prognose voor de periode 2018-2021.

¹⁴ Cf. zoneraad van 29/03/2018.

IV. OVERZICHTSTABEL VAN DE GEWONE DIENST

SAMENVATTINGSTABEL BEGROTINGSWIJZIGING Gewone Dienst				
---	--	--	--	--

	Volgens de oorspronkelijke begroting of de vorige wijziging	Verhoging +	Verlaging -	Na de voorgestelde wijziging
Algemeen resultaat begrotingsrekening 2016	0,00			0,00
Resultaat begroting 2017 (geraamd / definitief)	2.870.121,44			2.870.121,44
Algemeen resultaat begrotingsrekening 2017 (geraamd / definitief)	2.870.121,44			2.870.121,44
Begrotingswijziging 2018				
Ontvangsten van het eigen dienstjaar	56.456.279,26		-2.209.358,57	54.246.920,69
Uitgaven van het eigen dienstjaar	56.084.279,26	422.179,44		56.506.458,70
Ontvangsten vorige dienstjaren	835.000,00			650.000,00
Uitgaven vorige dienstjaren	957.000,00	53.583,43		1.010.583,43
Ontvangsten overboekingen	0,00			0,00
Uitgaven overboekingen	250.000,00			250.000,00
Geraamd resultaat van de begroting 2018	0,00	-475.762,87	-2.209.358,57	-2.870.121,44
Geraamd algemeen begrotingsresultaat 2018				0,00

V. OVERZICHTSTABEL VAN DE BUITENGEWONE DIENST

SAMENVATTINGSTABEL BEGROTINGSWIJZIGING

Buitengewone Dienst

	Volgens de oorspronkelijke begroting of de vorige wijziging	Verhoging +	Verlaging -	Na de voorgestelde wijziging
Algemeen resultaat begrotingsrekening 2016	0,00			0,00
Resultaat begroting 2017 (geraamd / definitief)	0,00			0,00
Algemeen resultaat begrotingsrekening 2017 (geraamd / definitief)	0,00			0,00
Begrotingswijziging 2018				
Ontvangsten van het eigen dienstjaar	11.734.000,00		-575.128,50	11.158.871,50
Uitgaven van het eigen dienstjaar	12.939.500,00		-575.128,50	12.364.371,50
Ontvangsten vorige dienstjaren	785.000,00		-185.000,00	600.000,00
Uitgaven vorige dienstjaren	785.000,00		-185.000,00	600.000,00
Ontvangsten overboekingen	1.205.500,00			1.205.500,00
Uitgaven overboekingen	0,00			0,00
Geraamd resultaat van de begroting 2018	0,00	0,00	0,00	0,00
Geraamd algemeen begrotingsresultaat 2018				0,00

VI. BEGROTING 2018 – VORIGE DIENSTJAREN

De vorige dienstjaren bevatten enerzijds het geraamd algemeen resultaat van het vorige dienstjaar (artikel 01) en anderzijds de uitgaven en ontvangsten van de vorige dienstjaren die niet in de vorige begrotingen zijn ingeschreven (artikel 02).

A. Gewone dienst

1. Overboekingen

i. Ontvangsten

Samenvattende tabel

Artikel				Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotings-wijziging 2018
06000	996	01	2017	785.000,00		185.000,00	600.000,00
				785.000,00	0,00	185.000,00	600.000,00
				Daling			
				-185.000,00			

Toelichting

- 06000/996-01 2017 **Overboeking van de buitengewone dienst naar de gewone dienst € -185.000,00**
- Aan ontvangstenzijde is er een overboeking van 600.000,00 euro voorzien op de vorige dienstjaren.
- Dit is het bedrag dat wordt onttrokken aan het pensioenfonds van de zone voor de financiering van de responsabiliseringsbijdrage. De raming wordt aangepast rekening houdend met het gewijzigd standpunt van de Federale Pensioendienst (FPD) inzake de verdeling van de pensioenlast tussen de hulpverleningszones en de gemeenten die personeel overgedragen hebben naar aanleiding van de brandweershervorming.
- Deze bijdrage wordt met een jaar uitstel opgevraagd. Gezien de bijdrage die in 2018 zal worden opgevraagd betrekking heeft op het dienstjaar 2017, zijn de betrokken verrichtingen opgenomen onder de vorige dienstjaren (fonds 2017).
- Opmerking: Het bedrag dat voorzien wordt voor de responsabiliseringsbijdrage verschilt van het bedrag dat vermeld wordt in het advies van de begrotingscommissie (€ 785.000,00) (cfr. infra: bijlage 1 bij het verslag). Nadat de begrotingscommissie haar advies heeft gegeven over het ontwerp van de begroting heeft een recente pensioenstudie uitgewezen dat de verwachte responsabiliseringsbijdrage zal dalen ten gevolge van een gewijzigde interpretatie van de pensioenwetgeving.

ii. Uitgaven

Toelichting

Wat betreft de uitgaven zijn er op de vorige dienstjaren geen kredieten voorzien onder de overboekingen van de gewone dienst.

2. Gewone ontvangsten

i. Resultaat van de gewone dienst

Samenvattende tabel

Artikel				Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotings- wijziging 2018
00000	951	01	2017	0,00	2.870.121,44		2.870.121,44
				0,00	2.870.121,44		2.870.121,44
				Stijging		2.870.121,44	

Toelichting

Onder de ontvangsten van de vorige dienstjaren vinden we op de gewone dienst het batig resultaat van de rekening 2017 terug: 2,8 miljoen euro¹⁵. Dit resultaat is volledig afkomstig van de rekening van de gewone dienst. Voor de financiering van de buitengewone dienst worden de gemeentelijke dotaties immers maar opgevraagd op basis van de vastleggingen van dat jaar.

Zoals hierboven vermeld wordt het resultaat van de rekening 2017 volledig verwerkt door de dotaties van de gemeenten die roerende goederen ingebracht hebben te compenseren bij wijze van een vermindering van de gemeentelijke dotaties ter financiering van de gewone dienst (cfr. infra).

¹⁵ De rekening van het dienstjaar 2017 is goedgekeurd door de zoneraad in zitting van 29 maart 2018.

ii. 60 Prestaties

Samenvattende tabel

Artikel				Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotings- wijziging 2018
35100	161	48	2017	50.000,00			50.000,00
				50.000,00	0,00	0,00	50.000,00

Toelichting

Er wordt een ontvangst van 50.000,00 euro voorzien op de vorige dienstjaren met het oog op een mogelijke regularisatie voor de aftrek van de BTW. Voor de begrotingswijziging blijft het bedrag dat voorzien wordt ongewijzigd. Eenzelfde bedrag is ook ingeschreven aan uitgavenzijde (cfr. infra, artikel 2017/35100/124-10). Bijgevolg is er geen effect op het resultaat van de begroting.

De zone heeft het statuut van gemengde BTW-belastingplichtige, aangezien zij zowel handelingen stelt die aan BTW zijn onderworpen als handelingen die zijn vrijgesteld. Dit houdt ook in dat de zone maar gedeeltelijk recht heeft op aftrek van de door haar betaalde BTW, met name volgens een bepaald verhoudingsgetal. Dit getal geeft de verhouding weer van de handelingen die recht geven op aftrek ten opzichte van het totaal van de handelingen. In de loop van het jaar wordt er gewerkt met een voorlopig verhoudingsgetal berekend op basis van de cijfers van het vorige jaar.

3. Gewone uitgaven

i. 70 Personeel

Samenvattende tabel

Artikel				Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotings- wijziging 2018
35100	113	21	2017	785.000,00		185.000,00	600.000,00
35100	117	01	2017	0,00	50.000,00		50.000,00
35101	113	48	2017	0,00	15.000,00		15.000,00
35102	111	01	2015	0,00	324,39		324,39
35102	111	01	2015	0,00	8,84		8,84
35102	111	08	2015	0,00	108,18		108,18
35102	112	01	2015	0,00	27,13		27,13
35102	113	01	2015	0,00	50,16		50,16
35102	113	21	2015	0,00	108,57		108,57
35102	111	01	2016	0,00	3.531,92		3.531,92
35102	111	01	2016	0,00	18,05		18,05
35102	111	08	2016	0,00	226,35		226,35
35102	115	01	2016	0,00	535,70		535,70
35102	113	01	2016	0,00	106,38		106,38
35102	113	21	2016	0,00	232,98		232,98
35102	111	01	2017	0,00	140,74		140,74
35102	113	08	2017	0,00	247,33		247,33
35102	115	01	2017	0,00	4.107,94		4.107,94
35103	111	08	2016	0,00	5.895,26		5.895,26
35103	112	01	2016	0,00	973,11		973,11
35103	113	01	2016	0,00	797,44		797,44
35103	113	08	2016	0,00	773,49		773,49
35103	111	08	2017	0,00	63.793,49		63.793,49
35202	111	08	2016	0,00	1.385,83		1.385,83
35202	111	08	2017	0,00	1.209,66		1.209,66
35203	111	08	2016	0,00	1.466,02		1.466,02
35203	112	01	2016	0,00	3.340,51		3.340,51
35203	111	08	2017	0,00	16.646,40		16.646,40
35203	113	08	2017	0,00	3.355,39		3.355,39

785.000,00	174.411,26	185.000,00	774.411,26
-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Daling **-10.588,74**

Toelichting

Wat betreft de vorige dienstjaren wordt er langs de uitgavenzijde een krediet van 774.411,26 euro voor personeelsuitgaven voorzien.

Hierin is een bedrag van 600.000,00 euro inbegrepen voor de responsabiliseringsbijdrage (cfr. art. 2017/35100/11321). De responsabiliseringsbijdrage wordt met een jaar uitstel opgevraagd: in 2017

zal de bijdrage met betrekking tot 2017 betaald moeten worden. Deze bijdrage werd reeds voorzien bij de begrotingsopmaak, maar het bedrag wordt naar beneden bijgesteld naar aanleiding van de nieuwe interpretatie van de Federale Pensioendienst (FPD) van de pensioenwetgeving en de verdeling van de pensioenlast tussen de hulpverleningszones en de gemeenten die personeel overgedragen hebben naar aanleiding van de brandweershervorming.

Daarnaast wordt er ook een bedrag van 50.000,00 euro opgenomen voor arbeidsongevallen met betrekking tot de periode waarin de zone nog haar eigen verzekeraar was (periode 2015-2017) (cfr. art. 2017/35100/11701).

De overige personeelsuitgaven (124.411,26 euro) die voorzien worden zijn uitgaven voor prestaties van het personeel die nog betrekking hebben op de vorige dienstjaren. Het gaat hier voornamelijk over de prestaties van de vrijwilligers. Overeenkomstig de voorgeschreven begrotingsrichtlijnen¹⁶ worden de personeelskredieten op de begroting van het eigen dienstjaar vastgelegd en overgedragen naar 2018. In de loop van 2018 is gebleken dat een aantal overgedragen kredieten onvoldoende was. Daarom worden bij de begrotingswijziging enkele bijkomende personeelskredieten voorzien.

ii. 71 werkingskosten

Samenvattende tabel

Artikel				Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotingswijziging 2018
35100	123	12	2017	0,00	2.403,04		2.403,04
35100	123	17	2017	0,00	50.682,81		50.682,81
35100	124	05	2017	0,00	9.728,76		9.728,76
35100	124	10	2017	50.000,00			50.000,00
35100	125	06	2017	0,00	426,79		426,79
35200	124	02	2017	0,00	930,77		930,77
				50.000,00	64.172,17	0,00	114.172,17
				Stijging		64.172,17	

Toelichting

Er worden enkele werkingskredieten voorzien om achterstallige facturen die nog betrekking hebben op het dienstjaar 2017 te betalen (114.172,17 euro).

¹⁶ Ministeriële omzendbrief van juli 2017 betreffende de onderrichtingen voor de opmaak van de begroting van de hulpverleningszones voor 2018 en de bijhorende begrotingswijzigingen.

iii. 72 Overdrachten

Samenvattende tabel

Artikel				Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotings- wijziging 2018
35100	301	01	2017	55.000,00			55.000,00
35100	301	02	2017	1.000,00			1.000,00
35200	301	01	2017	65.000,00			65.000,00
35200	301	02	2017	1.000,00			1.000,00
				122.000,00	0,00	0,00	122.000,00

Toelichting

Er worden in de begroting voor het dienstjaar 2018 enkele kredieten voorzien voor creditnota's minderwaarden (35100/301-01 en 35200/301-01) en creditnota's terugbetalingen (35100/301-02 en 35200/301-02) met betrekking tot vorderingen van de vorige dienstjaren.

B. Buitengewone dienst

1. Overboekingen

i. Ontvangsten

Toelichting

Voor wat betreft de overboekingen worden er in de begroting 2018 geen buitengewone ontvangsten met betrekking tot de vorige dienstjaren voorzien.

ii. Uitgaven

Samenvattende tabel

Artikel				Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotings-wijziging 2018
06000	956	51	2017	785.000,00		185.000,00	600.000,00
				785.000,00	0,00	185.000,00	600.000,00
				Daling -185.000,00			

Toelichting

De responsabiliseringsbijdrage voor het dienstjaar 2017 (cfr. supra, uitgavenartikel 2017/35100/113-21 van de gewone dienst) wordt gefinancierd door een onttrekking aan het pensioenfonds van de zone (cfr. infra, ontvangstenartikel 2017/35100/506-51 van de buitengewone dienst). In dit kader gebeurt er een overboeking van de buitengewone dienst naar de gewone dienst.

2. Buitengewone ontvangsten

i. 80 Overdrachten

Samenvattende tabel

Artikel				Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotings-wijziging 2018
35100	506	51	2017	785.000,00		185.000,00	600.000,00
				785.000,00	0,00	185.000,00	600.000,00
				Daling -185.000,00			

Toelichting

De responsabiliseringsbijdrage met betrekking tot het jaar 2017 wordt gefinancierd door een onttrekking aan de pensioenreserves van de zone. Dit bedrag wordt vervolgens overgeboekt van de buitengewone dienst naar de gewone dienst (cfr. supra, artikelen 2017/06000/956-51 en 2017/06000/996-01).

3. Buitengewone uitgaven

i. 90 Overdrachten

Toelichting

In deze begrotingsopmaak zijn er met betrekking tot de vorige dienstjaren geen uitgavenkredieten voor overdrachten voorzien op de buitengewone dienst.

ii. 91 investeringen

Toelichting

Er worden in de begroting 2018 geen investeringen voorzien met betrekking tot de voorgaande dienstjaren.

VII. BEGROTING 2018 – EIGEN DIENSTJAAR

A. Gewone dienst

De gewone dienst van de begroting bevat alle ontvangsten en uitgaven die minstens éénmaal per financieel dienstjaar voorkomen en die de hulpverleningszone geregelde inkomsten en een goede werking waarborgen.

1. Overboekingen

i. Ontvangsten

Er worden geen overboekingen in ontvangsten voorzien voor wat betreft het eigen dienstjaar.

ii. Uitgaven

Samenvattende tabel

Artikel			Jaar	Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotings-wijziging 2018
06000	957	01	EJ	250.000,00			250.000,00
				250.000,00	0,00	0,00	250.000,00

Toelichting

Aan uitgavenzijde is er een overboeking van 250.000,00 euro voorzien. Dit bedrag wordt overgeboekt naar de buitengewone dienst (cfr. infra, artikel EJ/06000/997-51) om over te dragen naar de pensioenreserves van de zone (cfr. infra, artikel EJ/35100/512-56). De pensioenreserves van de zone dienen voor de financiering van de responsabiliseringsbijdrage.

Een door de zone uitgevoerde pensioenstudie wijst uit dat deze bijdrage voor de zone in te toekomst snel en aanzienlijk zal oplopen. De zoneraad nam de beleidsbeslissing om de spijziging van de pensioenreserves structureel in de begroting te voorzien. Deze spijziging gebeurt aan de hand van koopsommen die zodanig berekend werden dat de pensioenreserves van de zone positief blijven. In 2018 wordt de spijziging van de pensioenreserves volledig door Gent gedragen (cfr. infra, artikel EJ/351GE/485-02).

2. Gewone ontvangsten

De gewone ontvangsten zijn ontvangsten die minstens éénmaal per financieel dienstjaar voorkomen en die de hulpverleningszone geregelde inkomsten opleveren. De economische uitsplitsing verdeelt deze ontvangsten in drie grote groepen, namelijk de ontvangsten uit prestaties (economische groep 60), overdrachten (economische groep 61) en schuld (economische groep 62).

i. 60 Prestaties

De ontvangsten uit prestaties bestaan uit de vergoedingen die afkomstig zijn van de door de hulpverleningszone geleverde diensten. Een belangrijk aandeel binnen deze groep is voor rekening van de retributies¹⁷ (prestaties betreffende de functie). Algemeen beschouwd heft de hulpverleningszone retributies in het kader van bepaalde interventie- en preventieopdrachten (adviesverlening in het kader van brandpreventie). De retributies wegens dringende geneeskundige hulpverlening vormen een aparte post binnen de retributies en worden op een apart artikel begroot.

Samenvattende tabel

Artikel			Jaar	Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotingswijziging 2018
35100	106	01	EJ	1.500,00			1.500,00
35100	106	02	EJ	100,00			100,00
35100	161	01	EJ	1.121.551,00	114.249,00		1.235.800,00
35100	161	02	EJ	100,00			100,00
35100	161	06	EJ	100,00			100,00
35100	161	14	EJ	100,00			100,00
35100	161	48	EJ	4.200,00			4.200,00
35100	162	01	EJ	16.320,00	3.680,00		20.000,00
35100	180	48	EJ	200.000,00			200.000,00
35101	161	14	EJ	200,00			200,00
35101	161	48	EJ	21.198,00	802,00		22.000,00
35102	161	48	EJ	111.602,04	2.397,96		114.000,00
35200	161	01	EJ	1.653.000,00	47.000,00		1.700.000,00
35200	162	01	EJ	100,00	900,00		1.000,00
35202	161	48	EJ	4.687,20	312,80		5.000,00

3.134.758,24	169.341,76	0,00	3.304.100,00
---------------------	-------------------	-------------	---------------------

Stijging **169.341,76**

Toelichting

- 35100/161-01 *Rechtstreekse prestaties betreffende de functie – brandweerdienst*
+ € 114.249,00

¹⁷ Koninklijk besluit van 25 april 2007 tot vaststelling van de opdrachten aan de hulpdiensten die kunnen verhaald worden en diegene die gratis zijn.

Het retributiereglement voorziet in een jaarlijkse verhoging van de tarieven met 2%. Op basis daarvan wordt er uitgegaan van een toename van de ontvangsten uit retributies van eveneens 2% ten opzichte van het jaar 2017.

- 35100/162-01 *Prestaties voor de overheidsinstellingen – brandweerdienst*
+ € 3.680,00
Er wordt een bedrag van 20.000,00 euro voorzien voor ontvangsten uit prestaties voor overheidsinstellingen.
- 35101/161-48 *Andere ontvangsten en terugvorderingen – administratief personeel brandweerdienst*
+ € 802,00
Er wordt een bedrag van 22.000,00 euro voorzien voor ontvangsten en terugvorderingen van het administratief personeel (persoonlijke bijdrage voor de maaltijdcheques).
- 35102/161-48 *Andere ontvangsten en terugvorderingen – operationeel beroepspersoneel brandweerdienst*
+ € 2.397,96
Er wordt een bedrag van 114.000,00 euro voorzien voor ontvangsten en terugvorderingen van het operationeel beroepspersoneel (persoonlijke bijdrage voor de maaltijdcheques).
- 35200/161-01 *Rechtstreekse prestaties betreffende de functie – andere hulpdiensten*
+ € 47.000,00
Dit artikel betreft de ontvangsten voor de dringende geneeskundige hulpverlening (het ziekenvervoer) dat door de zone georganiseerd wordt.

Er wordt uitgegaan van een ontvangst van 1.700.000,00 euro. Deze ontvangst werd geraamd op basis van de werkelijke ontvangsten van het vorige jaar (1.690.146,10 euro) en de evolutie in het aantal ritten.

De tarieven voor de retributies met betrekking tot de dringende geneeskundige hulpverlening zijn gekoppeld aan het indexcijfer der consumptieprijzen. Voor het jaar 2018 zal dit een tariefstijging ten opzichte van 2017 met zich meebrengen van naar verwachting 2,07%¹⁸.
- 35200/162-01 *Prestaties voor de overheidsinstellingen – andere hulpdiensten*
+ € 900,00
Er wordt een bedrag van 1.000,00 euro voorzien voor ontvangsten uit prestaties voor overheidsinstellingen.
- 35202/161-48 *Andere ontvangsten en terugvorderingen – operationeel beroepspersoneel ziekenvervoer*
+ € 312,80
Er wordt een bedrag van 5.000,00 euro voorzien voor ontvangsten en terugvorderingen van het operationeel beroepspersoneel van het

¹⁸ Index der consumptieprijzen (basis 2013): 107,10 (juni 2018) versus 104,84 (juni 2017) (cfr. inflatievooruitzichten federaal planbureau van 08/05/2018).

ziekenvervoer (persoonlijke bijdrage voor de maaltijdcheques).

ii. 61 Overdrachten

Onder ontvangsten uit overdrachten vallen alle ontvangsten waar de hulpverleningszone geen rechtstreekse prestatie tegenover stelt. Hier vinden we bijvoorbeeld de dotaties die de zone ontvangt van de federale staat en de gemeenten die onderdeel uitmaken van de zone.

De federale dotaties bestaan uit een basisdotatie en een bijkomende dotatie. De gemeentelijke dotaties werden berekend op basis van de verdeelsleutel zoals vastgesteld door de prezoneraad op 18/12/2013 en bekrachtigd door de zoneraad op 01/01/2015.

De verdeelsleutels voor het dienstjaar 2017 en 2018 zijn als volgt:

Gemeente	Verdeelsleutel 2017	Verdeelsleutel 2018
Assenede	1,52%	1,53%
Destelbergen	1,11%	1,17%
Deinze	3,10%	3,21%
De Pinte	0,58%	0,60%
Evergem	2,63%	2,87%
Gavere	0,87%	0,86%
Gent	79,43%	78,80%
Lochristi	1,44%	1,52%
Lovendegem	0,49%	0,51%
Merelbeke	1,97%	1,98%
Melle	1,12%	1,09%
Moerbeke	0,51%	0,54%
Nazareth	0,95%	0,97%
Oosterzele	0,90%	0,95%
Sint-Martens-Latem	0,60%	0,62%
Wachtebeke	0,47%	0,49%
Zelzate	1,42%	1,37%
Zulte	0,91%	0,92%
TOTAAL	100%	100%

Opmerking:

Wat betreft de federale dotaties wordt voor de begrotingsopmaak 2018 uitgegaan van de cijfers zoals meegedeeld in de briefwisseling van de FOD Binnenlandse Zaken¹⁹. De bijkomende federale dotatie wijkt lichtjes af van deze die eerder medegedeeld werd in een ministeriële omzendbrief²⁰ (cfr. artikel EJ/35104/465-48). In de bijlagen van de omzendbrief was een tabel opgenomen met een raming van de verschillende federale dotaties voor de hulpverleningszones voor de jaren 2018 en 2019.

¹⁹ Brief van 21 februari 2018 betreffende de mededeling van het bedrag van de federale dotaties 2018.

²⁰ Ministeriële omzendbrief van 20 juli 2017 betreffende de onderrichtingen voor de opmaak van de begroting van de hulpverleningszones voor 2018 en de bijhorende begrotingswijzigingen.

De berekening van de federale dotaties voor de Hulpverleningszone Centrum is gebaseerd op het KB van 4 april 2014 “inzake vaststelling, berekening en betaling van de federale basisdotatie voor de hulpverleningszones” en het KB van 19 april 2014 “tot bepaling van de verdeelsleutel van de bijkomende federale dotatie aan de prezones en aan de hulpverleningszones” (beide verschenen in het Belgisch Staatsblad van 25/06/2014).

Samenvattende tabel

Artikel			Jaar	Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotings-wijziging 2018
35100	380	01	EJ	1.000,00	250.000,00		251.000,00
35100	380	05	EJ	100,00			100,00
35100	380	48	EJ	100,00			100,00
35100	465	06	EJ	30.000,00			30.000,00
35100	465	48	EJ	1.623.197,40			1.623.197,40
35100	485	01	EJ	0,00	4.000,00		4.000,00
35100	485	48	EJ	622.495,00			622.495,00
35104	465	48	EJ	7.527.816,00		1.229,63	7.526.586,37
351GE	485	02	EJ	0,00	250.000,00		250.000,00
351AS	485	48	EJ	653.700,34		343.354,66	310.345,68
351DB	485	48	EJ	499.888,50	1.249,48		501.137,98
351DE	485	48	EJ	1.371.488,96		479.613,39	891.875,57
351DP	485	48	EJ	256.353,08	640,75		256.993,83
351EV	485	48	EJ	1.226.222,21	3.064,96		1.229.287,17
351GA	485	48	EJ	367.439,41		299.296,28	68.143,13
351GE	485	48	EJ	33.667.703,94		1.079.107,34	32.588.596,60
351LO	485	48	EJ	649.427,79		187.804,76	461.623,03
351LV	485	48	EJ	217.900,11	544,65		218.444,76
351MB	485	48	EJ	845.965,15		58.732,07	787.233,08
351ME	485	48	EJ	465.708,09		98.429,17	367.278,92
351MO	485	48	EJ	230.717,77	576,68		231.294,45
351NA	485	48	EJ	414.437,47	1.035,89		415.473,36
351OO	485	48	EJ	405.892,37	1.014,53		406.906,90
351SM	485	48	EJ	264.898,18	662,11		265.560,29
351WA	485	48	EJ	209.355,01	523,29		209.878,30
351ZE	485	48	EJ	585.339,52		227.285,61	358.053,91
351ZU	485	48	EJ	393.074,72	982,49		394.057,21
35200	380	48	EJ	100,00			100,00
35200	465	06	EJ	90.000,00	6.857,75		96.857,75
3521F	465	01	EJ	700.000,00		125.000,00	575.000,00
				53.320.321,02	521.152,58	2.899.852,91	50.941.620,69

Daling **-2.378.700,33**

Toelichting

- 35100/380-01 *Vergoedingen voor kleine schade vanwege ondernemingen en gezinnen*
+ € 250.000,00
Er wordt een bedrag van 251.000,00 euro voorzien voor vergoedingen

voor kleine schade vanwege ondernemingen en gezinnen. Hierin is een bedrag van 250.000,00 euro voorzien voor de tussenkomst van de verzekeraar voor arbeidsongevallen. Sinds 2018 doet de hulpverleningszone een beroep op een arbeidsongevallenverzekeraar. Voor kosten die nog betrekking hebben op arbeidsongevallen die zich hebben voorgedaan binnen de periode 2015-2017 blijft de zone haar eigen verzekeraar en werd er langs de uitgavezijde aparte kredieten voorzien (cfr. supra art. 2017/35100/11701).

- 35100/485-01 *Bijdragen van andere overheidsinstellingen voor de werkingsuitgaven*
+ € 4.000,00
Er wordt een bedrag van 4.000,00 euro geraamd als tegemoetkoming van de Provinciale brandweerschool PAULO voor wanneer de hulpverleningszone fungeert als extern lescentrum²¹.

- 35104/465-48 *Andere specifieke bijdragen van de hogere overheden*
€ -1.229,63
Bijkomende federale dotatie (7.526.586,37 euro)

- 351GE/485-02 *Bijdragen van andere overheidsinstellingen voor de personeelsuitgaven*
+ € 250.000,00
Bijdrage van Gent voor de spijziging van de pensioenreserves. Zoals vermeld (cfr. supra) wordt in 2018 de spijziging van de pensioenreserves volledig door Gent gedragen.

- 351AS/485-48 *Andere specifieke bijdragen van andere overheidsinstellingen*
- € 343.354,66
Exploitatiedotatie Assenede, bepaald volgens de verdeelsleutel (310.345,68 euro).

- 351DB/485-48 *Andere specifieke bijdragen van andere overheidsinstellingen*
+ € 1.249,48
Exploitatiedotatie Destelbergen, bepaald volgens de verdeelsleutel (501.137,98 euro).

- 351DE/485-48 *Andere specifieke bijdragen van andere overheidsinstellingen*
- € 479.613,39
Exploitatiedotatie Deinze, bepaald volgens de verdeelsleutel (891.875,57 euro).

- 351DP/485-48 *Andere specifieke bijdragen van andere overheidsinstellingen*
+ € 640,75
Exploitatiedotatie De Pinte, bepaald volgens de verdeelsleutel (256.993,83 euro).

- 351EV/485-48 *Andere specifieke bijdragen van andere overheidsinstellingen*
+ € 3.064,96
Exploitatiedotatie Evergem, bepaald volgens de verdeelsleutel (1.229.287,17 euro).

²¹ Cfr. zoneraad van 02/03/2018 (art. 5, § 4 van de convenant met Paulo).

- 351GA/485-48 *Andere specifieke bijdragen van andere overheidsinstellingen*
- € 299.296,28
Exploitatiedotatie Gavere, bepaald volgens de verdeelsleutel (68.143,13 euro).

- 351GE/485-48 *Andere specifieke bijdragen van andere overheidsinstellingen*
- € 1.079.107,34
Exploitatiedotatie Gent, bepaald volgens de verdeelsleutel (32.588.596,60 euro).

- 351LO/485-48 *Andere specifieke bijdragen van andere overheidsinstellingen*
- € 187.804,76
Exploitatiedotatie Lochristi, bepaald volgens de verdeelsleutel (461.623,03 euro).

- 351LV/485-48 *Andere specifieke bijdragen van andere overheidsinstellingen*
+ € 544,65
Exploitatiedotatie Lovendegem, bepaald volgens de verdeelsleutel (218.444,76 euro).

- 351MB/485-48 *Andere specifieke bijdragen van andere overheidsinstellingen*
- € 58.732,07
Exploitatiedotatie Merelbeke, bepaald volgens de verdeelsleutel (787.233,08 euro).

- 351ME/485-48 *Andere specifieke bijdragen van andere overheidsinstellingen*
- € 98.429,17
Exploitatiedotatie Melle, bepaald volgens de verdeelsleutel (367.278,92 euro).

- 351MO/485-48 *Andere specifieke bijdragen van andere overheidsinstellingen*
+ € 576,68
Exploitatiedotatie Moerbeke, bepaald volgens de verdeelsleutel (231.294,45 euro).

- 351NA/485-48 *Andere specifieke bijdragen van andere overheidsinstellingen*
+ € 1.035,89
Exploitatiedotatie Nazareth, bepaald volgens de verdeelsleutel (415.473,36 euro).

- 351OO/485-48 *Andere specifieke bijdragen van andere overheidsinstellingen*
+ € 1.014,53
Exploitatiedotatie Oosterzele, bepaald volgens de verdeelsleutel (406.906,90 euro).

- 351SM/485-48 *Andere specifieke bijdragen van andere overheidsinstellingen*
+ € 662,11
Exploitatiedotatie Sint-Martens-Latem, bepaald volgens de verdeelsleutel (265.560,29 euro).

- 351WA/485-48 *Andere specifieke bijdragen van andere overheidsinstellingen*
+ € 523,29

Exploitatiedotatie Wachtebeke, bepaald volgens de verdeelsleutel (209.878,30 euro).

- 351ZE/485-48 *Andere specifieke bijdragen van andere overheidsinstellingen*
- € 227.285,61
 Exploitatiedotatie Zelzate, bepaald volgens de verdeelsleutel (358.053,91 euro).

- 351ZU/485-48 *Andere specifieke bijdragen van andere overheidsinstellingen*
+ € 982,49
 Exploitatiedotatie Zulte, bepaald volgens de verdeelsleutel (394.057,21 euro).

- 35200/465-06 *Bijdragen van de hogere overheden in de weddelasten van het gedetacheerd personeel – ziekenvervoer*
+ € 6.857,75
 Er wordt een bedrag van 96.857,75 euro voorzien voor de detachering van het diensthoofd HC 100.

- 3521F/465-01 *Bijdrage van de hogere overheden voor de werkingsuitgaven – andere hulpdiensten*
- € 125.000,00
 Er wordt een bedrag van 575.000,00 euro geraamd voor de toelage van de FOD Volksgezondheid aan de ziekenwagendiensten. De raming is gebaseerd op inlichtingen ontvangen van het kabinet van de Minister van Volksgezondheid. Er wordt uitgegaan van een minimumbedrag van 80.000,00 euro per vertrek en 15.000,00 euro materiaalsubsidie.

iii. 62 schuld

Onder ontvangsten uit schuld vallen o.a. ontvangsten uit beleggingen en dividenden. Er worden voor deze groep van ontvangsten enkele symbolische bedragen in de begroting opgenomen.

Samenvattende tabel

Artikel			Jaar	Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotingswijziging 2018
35100	264	01	EJ	100,00			100,00
35100	264	02	EJ	1.000,00			1.000,00
35100	266	01	EJ	100,00			100,00
				1.200,00	0,00	0,00	1.200,00

Toelichting

Wat betreft de economische groep schuld worden de kredieten van de begrotingsopmaak niet gewijzigd.

3. Gewone uitgaven

De gewone uitgaven zijn uitgaven die minstens éénmaal per financieel dienstjaar voorkomen en die de hulpverleningszone een goede dagelijkse werking waarborgen. De economische uitsplitsing verdeelt deze uitgaven in de volgende economische groepen: personeel (economische groep 70), werking (economische groep 71), overdrachten (economische groep 72) en schuld (economische groep 7X).

i. 70 Personeel

Deze economische groep bevat bezoldigingen (wedde, mandaattoelage zonecommandant, haard- of standplaatstoelage, eindejaarstoelage, vergoeding voor onregelmatige prestaties, vergoeding voor prestaties van de vrijwilligers), patronale bijdragen, pensioenlasten, sociale vergoedingen, reiskosten en andere geldelijke tegemoetkomingen aan het personeel van de hulpverleningszone.

Het personeel van de hulpverleningszone wordt opgedeeld in de volgende categorieën:

- Code 35100: brandweerdienst (algemeen zonebreed personeelskrediet)
- Code 35101: administratief personeel brandweerdienst
- Code 35102: operationeel beroepspersoneel brandweerdienst
- Code 35103: operationeel vrijwillig personeel brandweerdienst
- Code 35202: operationeel beroepspersoneel ziekenvervoer
- Code 35203: operationeel vrijwillig personeel ziekenvervoer

De economische codes zijn onder te verdelen in de volgende categorieën uitgaven:

- Code 111: bezoldigingen
- Code 112: sociale vergoedingen
- Code 113: patronale bijdragen
- Code 115: reiskosten en andere geldelijke tegemoetkomingen
- Code 116: pensioen- en rentelasten
- Code 117: arbeidsongevallen en beroepsziekten
- Code 118: bijdragen aan gemeenschappelijke sociale diensten

Samenvattende tabel

Artikel			Jaar	Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotings-wijziging 2018
35100	115	01	EJ	40.000,00			40.000,00
35100	115	21	EJ	100,00			100,00
35100	117	01	EJ	700.000,00		310.000,00	390.000,00
35100	118	01	EJ	22.000,00	3.000,00		25.000,00
35101	111	01	EJ	3.611.158,97		3.900,78	3.607.258,19
35101	111	01	EJ	4.217,76		160,65	4.057,11
35101	111	01	EJ	203.354,46		2.993,55	200.360,91

35101	111	08	EJ	100,00			100,00
35101	111	08	EJ	100,00			100,00
35101	111	08	EJ	100,00			100,00
35101	111	08	EJ	100,00			100,00
35101	112	01	EJ	270.728,88		6.117,57	264.611,31
35101	112	21	EJ	5.000,00			5.000,00
35101	112	48	EJ	10.000,00			10.000,00
35101	113	01	EJ	842.180,45		7.433,78	834.746,67
35101	113	21	EJ	685.231,38	7.797,80		693.029,18
35101	113	48	EJ	51.393,35		1.632,53	49.760,82
35101	115	01	EJ	10.908,72	918,28		11.827,00
35101	115	41	EJ	155.575,92		17.028,06	138.547,86
35102	111	01	EJ	18.638.194,75	150.115,27		18.788.310,02
35102	111	01	EJ	20.499,32		271,56	20.227,76
35102	111	01	EJ	19.806,91		1.657,40	18.149,51
35102	111	01	EJ	1.067.490,05	7.308,52		1.074.798,57
35102	111	08	EJ	100,00			100,00
35102	111	08	EJ	58.341,11		6.257,47	52.083,64
35102	111	08	EJ	290.127,52		12.543,77	277.583,75
35102	111	08	EJ	5.207.837,62	99.390,01		5.307.227,63
35102	111	08	EJ	137.996,65		14.176,84	123.819,81
35102	112	01	EJ	1.451.997,00		38.541,66	1.413.455,34
35102	112	21	EJ	10.000,00			10.000,00
35102	112	48	EJ	1.875,00	18.125,00		20.000,00
35102	113	01	EJ	2.970.610,37	24.001,61		2.994.611,98
35102	113	21	EJ	6.376.175,07	24.639,74		6.400.814,81
35102	115	01	EJ	57.834,96	4.673,64		62.508,60
35102	115	41	EJ	819.045,24		22.072,82	796.972,42
35103	111	08	EJ	500,00			500,00
35103	111	08	EJ	2.021.592,22	136.946,58		2.158.538,80
35103	112	01	EJ	51.612,64		906,56	50.706,08
35103	112	48	EJ	20.000,00	10.000,00		30.000,00
35103	113	01	EJ	8.180,87		149,58	8.031,29
35103	113	08	EJ	258.603,46	24.120,36		282.723,82
35202	111	01	EJ	583.207,00	52.169,61		635.376,61
35202	111	01	EJ	1.204,68	139,60		1.344,28
35202	111	01	EJ	39.945,96	4.219,41		44.165,37
35202	111	08	EJ	100,00			100,00
35202	111	08	EJ	17.094,12	1.858,91		18.953,03
35202	111	08	EJ	77.150,21	16.745,76		93.895,97
35202	111	08	EJ	5.438,15	863,42		6.301,57
35202	111	08	EJ	38.047,18	5.655,06		43.702,24
35202	112	01	EJ	88.564,38		1.073,37	87.491,01
35202	112	21	EJ	1.000,00			1.000,00
35202	112	48	EJ	13.000,00			13.000,00
35202	113	01	EJ	92.675,35	7.539,48		100.214,83
35202	113	21	EJ	195.454,75	16.381,29		211.836,04
35202	115	01	EJ	513,84	95,81		609,65
35202	115	41	EJ	34.399,20	351,57		34.750,77
35203	111	08	EJ	223.658,64	176.692,71		400.351,35

35203	112	01	EJ	40.317,79	19.731,87		60.049,66
35203	112	48	EJ	2.000,00			2.000,00
35203	113	01	EJ	3.000,00			3.000,00
35203	113	08	EJ	69.222,36	54.686,08		123.908,44

47.626.664,26	868.167,39	446.917,95	48.047.913,70
----------------------	-------------------	-------------------	----------------------

Stijging **421.249,44**

Toelichting

De personeelsuitgaven werden begroot met behulp van de gespecialiseerde begrotingsmodule van het sociaal secretariaat en op basis van de werkelijke en te verwachten bezetting.

De personeelsbegroting voor het dienstjaar 2018 houdt rekening met de personeelsformatie voor het administratief en technisch personeel (ATP) die door de zoneraad werd goedgekeurd op 24/06/2016²². Voor het operationeel personeel (OPS) werden de personeelskredieten gebaseerd op het goedgekeurd personeelsplan om tot de formatie te komen²³. Ook werd er rekening gehouden met de laatste voorspellingen van het Federaal Planbureau inzake de indexering van de wedden, namelijk een aanpassing van de wedden met 2% vanaf november 2018²⁴.

De zone treedt vanaf 2018 niet meer op als eigen verzekeraar inzake arbeidsongevallen, maar doet beroep op een arbeidsongevallenverzekeraar (cfr. infra, artikel EJ/35100/117-01). Er wordt verwacht dat de tussenkomst van de arbeidsongevallenverzekering 250.000,00 euro zal bedragen. Voor deze raming werd het gemiddelde van de brutobedragen uitbetaald in de jaren 2015 en 2016 genomen. Bij de begrotingsopmaak werd dit budgettaire in de begroting opgenomen door een vermindering van de raming van de personeelsuitgaven. Bij de begrotingswijziging wordt dit anders opgenomen: de volledige personeelskost wordt begroot, maar de tussenkomst vanwege de arbeidsongevallenverzekering wordt ingeschreven als een ontvangst (cfr. supra, artikel EJ/35100/380-01).

De bezoldigingsregeling van het operationeel personeel van de hulpverleningszones²⁵ voorziet in een diplomatoelage, zowel voor de beroeps- als voor de vrijwillige personeelsleden. Op heden is dit nog niet reglementair uitgewerkt en zijn de gevolgen nog niet in te schatten. In de begroting wordt een symbolisch bedrag voorzien van in totaal 1.000,00 euro voor zowel het beroeps- als het vrijwillig personeel.

- 35100/117-01 *Premies voor verzekering van arbeidsongevallen – brandweerdienst*
- € 310.000,00
Met ingang van januari 2018 is de zone voor arbeidsongevallen aangesloten bij een verzekeringsmaatschappij. Voorheen was de zone nog haar eigen verzekeraar inzake arbeidsongevallen (met uitzondering van de vrijwilligers, voor dewelke de wet een verzekeringsplicht oplegt).

²² Zie de functie 35101.

²³ Zie functies 35102 en 35202; goedkeuring formatie: zoneraad van 24/11/2017.

²⁴ Huidige wedde-index: 1,6734 (vanaf juli 2017); de verwachting is dat de volgende overschrijding van de spilindex zal plaatsvinden in september 2018 (inflatievoorzichten Federaal Planbureau 06/02/2018).

²⁵ Koninklijk besluit van 19 april 2014 houdende bezoldigingsregeling van het operationeel personeel van de hulpverleningszones.

Het bedrag dat in de begroting opgenomen werd wordt aangepast aan het bedrag waarvoor de zone de opdracht rond arbeidsongevallenverzekering gegund heeft²⁶. Het in de begroting voorziene bedrag mag bijgevolg dalen met 310.000,00 euro. De uitgaven voor de premies voor de arbeidsongevallenverzekering worden geraamd op 320.000,00 euro voor het operationeel beroepspersoneel, het administratief-technisch personeel, en de vrijwilligers. Daarbij komt nog het bedrag voor de collectieve hospitalisatieverzekering dat ook onder dit artikel wordt voorzien (70.000,00 euro).

- 35100/118-01 *Bijdragen aan de sociale dienst van de hulpverleningszone – brandweerdienst*
+ € 3.000,00
Er wordt een bedrag van 25.000,00 euro voorzien voor de bijdrage van de zone aan de sociale dienst (Sodigent).
- 35101/111-01 *Bezoldiging van het personeel van de hulpverleningszone – administratief personeel brandweerdienst*
- € 7.054,98
Er wordt een bedrag van 3.811.676,21 euro voorzien voor de bezoldiging van het administratief personeel (brandweerdienst).
- 35101/112-01 *Vakantiegeld van het personeel van de hulpverleningszone – administratief personeel brandweerdienst*
- € 6.117,57
Er wordt een bedrag van 264.611,31 euro voorzien voor het vakantiegeld van het administratief personeel (brandweerdienst).
- 35101/113-01 *Patronale bijdragen aan de R.S.Z.P.P.O. voor het personeel van de hulpverleningszone – administratief personeel brandweerdienst*
- € 7.433,78
Er wordt een bedrag van 834.746,67 euro voorzien voor de patronale bijdragen aan de R.S.Z.P.P.O voor het administratief personeel (brandweerdienst).
- 35101/113-21 *Patronale bijdragen aan de omslagkas voor pensioenen van het personeel van de hulpverleningszone – administratief personeel brandweerdienst*
+ € 7.797,80
Er wordt een bedrag van 693.029,18 euro voorzien voor de patronale bijdragen aan de omslagkas voor pensioenen voor het administratief personeel (brandweerdienst).
- 35101/113-48 *Patronale bijdrage aan andere pensioenkasen – administratief personeel brandweerdienst*
- € 1.632,53
Er wordt een bedrag van 49.760,82 euro voorzien voor de patronale bijdragen aan andere pensioenkasen (tweede pensioenpijler) voor het contractueel administratief personeel.

²⁶ Cfr. zoneraad van 24/11/2017.

- 35101/115-01 *Vergoeding voor verplaatsingskosten van en naar het werk van het personeel van de hulpverleningszone – administratief personeel brandweerdienst*
+ € 918,28
 Er wordt 11.827,00 euro voorzien voor vergoedingen voor verplaatsingskosten van en naar het werk van het administratief personeel van de hulpverleningszone (brandweerdienst). Dit is het krediet dat voorzien wordt voor fietsvergoedingen.

- 35101/115-41 *Andere geldelijke tegemoetkomingen aan het personeel van de hulpverleningszone – administratief personeel brandweerdienst*
- € 17.028,06
 Er wordt een bedrag van 138.547,86 euro voorzien voor andere geldelijke tegemoetkomingen aan het administratief personeel (brandweerdienst). Dit is het krediet dat voorzien wordt voor maaltijdcheques.

- 35102/111-01 *Bezoldiging van het personeel van de hulpverleningszone – operationeel beroepspersoneel brandweerdienst*
+ € 155.494,83
 Er wordt een bedrag van 19.901.485,86 euro voorzien voor de bezoldiging van het operationeel beroepspersoneel (brandweerdienst). Inbegrepen is een symbolisch bedrag van 500,00 euro als diploma-toelage (cfr. supra).

- 35102/111-08 *Vergoedingen voor prestaties van het personeel van de hulpverleningszone – operationeel beroepspersoneel brandweerdienst*
+ € 66.411,93
 Er wordt een bedrag van 5.760.814,83 euro voorzien voor vergoedingen voor prestaties van het operationeel beroepspersoneel (brandweerdienst). Dit is de premie voor operationaliteit en onregelmatige prestaties.

- 35102/112-01 *Vakantiegeld van het personeel van de hulpverleningszone – operationeel beroepspersoneel brandweerdienst*
- € 38.541,66
 Er wordt een bedrag van 1.413.455,34 euro voorzien voor het vakantiegeld van het operationeel beroepspersoneel (brandweerdienst).

- 35102/112-48 *Andere sociale vergoedingen en toelagen – operationeel beroepspersoneel brandweerdienst*
+ € 18.125,00
 Er wordt een bedrag van 20.000,00 euro voorzien voor andere sociale vergoedingen en toelagen van het operationeel beroepspersoneel (anciënniteits- en pensioenpremies)

- 35102/113-01 *Patronale bijdragen aan de R.S.Z.P.P.O. voor het personeel van de hulpverleningszone – operationeel beroepspersoneel brandweerdienst*
+ € 24.001,61
 Er wordt een bedrag van 2.994.611,98 euro voorzien voor de patronale bijdragen aan de R.S.Z.P.P.O. voor het operationeel beroepspersoneel

(brandweerdienst).

- 35102/113-21 *Patronale bijdragen aan de omslagkas voor pensioenen van het personeel van de hulpverleningszone – operationeel beroepspersoneel brandweerdienst*
+ € 24.639,74
Er wordt een bedrag van 6.400.814,81 euro voorzien voor de patronale bijdragen aan de omslagkas voor pensioenen voor het operationeel beroepspersoneel (brandweerdienst).
- 35102/115-01 *Vergoeding voor verplaatsingskosten van en naar het werk van het personeel van de hulpverleningszone – operationeel beroepspersoneel brandweerdienst*
+ € 4.673,64
Er wordt 62.508,60 euro voorzien voor vergoedingen voor verplaatsingskosten van en naar het werk van het operationeel personeel van de hulpverleningszone (brandweerdienst). Dit is het krediet dat voorzien wordt voor fietsvergoedingen.
- 35102/115-41 *Andere geldelijke tegemoetkomingen aan het personeel van de hulpverleningszone – operationeel beroepspersoneel brandweerdienst*
- € 22.072,82
Er wordt een bedrag van 796.972,42 euro voorzien voor andere geldelijke tegemoetkomingen aan het operationeel beroepspersoneel (brandweerdienst). Dit is het krediet dat voorzien wordt voor maaltijdcheques.
- 35103/111-08 *Vergoedingen voor prestaties van het personeel van de hulpverleningszone – vrijwillig operationeel personeel brandweerdienst*
+ € 136.946,58
Er wordt een bedrag van 2.159.038,80 euro voorzien voor vergoedingen voor prestaties van het vrijwillig operationeel personeel (brandweerdienst). Inbegrepen is een symbolisch bedrag van 500,00 euro als diplomatoelage (cfr. supra).
- 35103/112-01 *Vakantiegeld van het personeel van de hulpverleningszone – vrijwillig operationeel personeel brandweerdienst*
- € 906,56
Er wordt een bedrag van 50.706,08 euro voorzien voor het vakantiegeld van het vrijwillig operationeel personeel (brandweerdienst).
- 35103/112-48 *Andere sociale vergoedingen en toelagen – vrijwillig operationeel personeel brandweerdienst*
+ € 10.000,00
Er wordt een bedrag van 30.000,00 euro voorzien voor erkentelijkheidspremie's aan het vrijwillig operationeel personeel (brandweerdienst).
- 35103/113-01 *Patronale bijdragen aan de R.S.Z.P.P.O. voor het personeel van de hulpverleningszone*
- € 149,58
Er wordt een bedrag van 8.031,29 euro voorzien voor patronale bijdragen aan de R.S.Z.P.P.O. (patronale bijdragen op het vakantiegeld)

- 35103/113-08 *Patronale bijdragen aan de R.S.Z.P.P.O. op vergoedingen voor prestaties van het personeel van de hulpverleningszone – vrijwillig operationeel personeel brandweerdienst*
+ € 24.120,36
 Er wordt een bedrag van 282.723,82 euro voorzien voor de patronale bijdragen aan de R.S.Z.P.P.O op vergoedingen voor prestaties van het vrijwillig operationeel personeel (brandweerdienst).

- 35202/111-01 *Bezoldiging van het personeel van de hulpverleningszone – operationeel personeel ziekenvervoer*
+ € 56.528,62
 Er wordt een bedrag van 680.886,26 euro voorzien voor de bezoldiging van het operationeel beroepspersoneel (ziekenvervoer).

- 35202/111-08 *Vergoedingen voor prestaties van het personeel van de hulpverleningszone – operationeel beroepspersoneel ziekenvervoer*
+ € 25.123,15
 Er wordt een bedrag van 162.952,81 euro voorzien voor vergoedingen voor prestaties van het operationeel beroepspersoneel (ziekenvervoer). Dit is de premie voor operationaliteit en onregelmatige prestaties.

- 35202/112-01 *Vakantiegeld van het personeel van de hulpverleningszone – operationeel beroepspersoneel ziekenvervoer*
- € 1.073,37
 Er wordt een bedrag van 87.491,01 euro voorzien voor het vakantiegeld van het operationeel beroepspersoneel (ziekenvervoer).

- 35202/113-01 *Patronale bijdragen aan de R.S.Z.P.P.O. voor het personeel van de hulpverleningszone – operationeel beroepspersoneel ziekenvervoer*
+ € 7.539,48
 Er wordt een bedrag van 100.214,83 euro voorzien voor de patronale bijdragen aan de R.S.Z.P.P.O voor het operationeel beroepspersoneel (ziekenvervoer).

- 35202/113-21 *Patronale bijdragen aan de omslagkas voor pensioenen van het personeel van de hulpverleningszone – operationeel beroepspersoneel ziekenvervoer*
+ € 16.381,29
 Er wordt een bedrag van 211.836,04 euro voorzien voor de patronale bijdragen aan de omslagkas voor pensioenen voor het operationeel beroepspersoneel (ziekenvervoer).

- 35102/115-01 *Vergoeding voor verplaatsingskosten van en naar het werk van het personeel van de hulpverleningszone – operationeel beroepspersoneel brandweerdienst*
+ € 95,81
 Er wordt 609,65 euro voorzien voor vergoedingen voor verplaatsingskosten van en naar het werk van het operationeel personeel van de hulpverleningszone (ziekenvervoer). Dit is het krediet dat voorzien wordt voor fietsvergoedingen.

- 35202/115-41 *Andere geldelijke tegemoetkomingen aan het personeel van de hulpverleningszone – operationeel beroepspersoneel ziekenvervoer*
+ € 351,57
 Er wordt een bedrag van 34.750,77 euro voorzien voor andere geldelijke tegemoetkomingen aan het operationeel beroepspersoneel (ziekenvervoer).

- 35203/111-08 *Vergoedingen voor prestaties van het personeel van de hulpverleningszone – vrijwillig operationeel personeel ziekenvervoer*
+ € 176.692,71
 Er wordt een bedrag van 400.351,35 euro voorzien voor vergoedingen voor prestaties van het vrijwillig operationeel personeel (ziekenvervoer).

- 35203/112-01 *Vakantiegeld van het personeel van de hulpverleningszone – vrijwillig operationeel personeel ziekenvervoer*
+ € 19.731,87
 Er wordt een bedrag van 60.049,66 euro voorzien voor het vakantiegeld van het vrijwillig operationeel personeel (ziekenvervoer).

- 35203/113-08 *Patronale bijdragen aan de R.S.Z.P.P.O. op vergoedingen voor prestaties van het personeel van de hulpverleningszone – vrijwillig operationeel personeel ziekenvervoer*
+ € 54.686,08
 Er wordt een bedrag van 123.908,44 euro voorzien voor de patronale bijdragen aan de R.S.Z.P.P.O op vergoedingen voor prestaties van het vrijwillig operationeel personeel (ziekenvervoer).

ii. 71 Werkingskosten

Deze economische groep bevat de uitgaven voor de dagelijkse werking van de hulpverleningszone, de personeelsuitgaven uitgezonderd.

De werkingskosten zijn volgens de functionele code opgedeeld in de volgende categorieën:

- Code 35100: brandweerdienst
- Code 35200: andere hulpdiensten (ziekenvervoer)

De economische codes zijn onder te verdelen in de volgende categorieën uitgaven:

- Code 121: terugbetaling van kosten en dienstvergoeding
- Code 122: erelonen en vergoedingen aan derden
- Code 123: administratieve werkingsuitgaven
- Code 124: technische werkingsuitgaven
- Code 125: werkingsuitgaven voor gebouwen
- Code 126: huur- en huurlasten van onroerende goederen
- Code 127: exploitatiekosten voor voertuigen
- Code 128: kosten voor het financieel beheer

Samenvattende tabel

Artikel			Jaar	Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotings- wijziging 2018
35100	121	01	EJ	5.000,00	1.000,00		6.000,00
35100	121	48	EJ	100,00			100,00
35100	122	01	EJ	400.000,00	30.000,00		430.000,00
35100	122	03	EJ	60.000,00	10.000,00		70.000,00
35100	122	04	EJ	1.000,00			1.000,00
35100	122	05	EJ	1.000,00			1.000,00
35100	122	06	EJ	100,00	85.000,00		85.100,00
35100	122	48	EJ	4.000,00	35.000,00		39.000,00
35100	123	02	EJ	85.000,00	5.000,00		90.000,00
35100	123	06	EJ	61.000,00		9.000,00	52.000,00
35100	123	07	EJ	56.000,00	4.000,00		60.000,00
35100	123	11	EJ	110.000,00			110.000,00
35100	123	12	EJ	217.000,00	3.000,00		220.000,00
35100	123	13	EJ	854.050,00		57.570,00	796.480,00
35100	123	14	EJ	220.000,00			220.000,00
35100	123	15	EJ	11.000,00		1.000,00	10.000,00
35100	123	16	EJ	35.000,00	10.000,00		45.000,00
35100	123	17	EJ	545.000,00	80.000,00		625.000,00
35100	123	18	EJ	55.000,00	15.000,00		70.000,00
35100	123	19	EJ	19.000,00			19.000,00
35100	123	48	EJ	98.000,00	7.500,00		105.500,00
35100	124	02	EJ	460.000,00	115.000,00		575.000,00
35100	124	05	EJ	1.075.000,00			1.075.000,00
35100	124	06	EJ	216.000,00		30.000,00	186.000,00
35100	124	08	EJ	60.000,00		35.000,00	25.000,00
35100	124	10	EJ	1.000,00			1.000,00
35100	124	12	EJ	91.000,00		30.000,00	61.000,00
35100	124	48	EJ	100,00			100,00
35100	125	02	EJ	25.000,00			25.000,00
35100	125	03	EJ	26.000,00			26.000,00
35100	125	06	EJ	525.000,00			525.000,00
35100	125	08	EJ	12.000,00	28.000,00		40.000,00
35100	125	10	EJ	1.000,00			1.000,00
35100	125	12	EJ	270.000,00		10.000,00	260.000,00
35100	125	13	EJ	125.000,00	10.000,00		135.000,00
35100	125	15	EJ	53.000,00			53.000,00
35100	125	48	EJ	100,00			100,00
35100	126	01	EJ	100,00			100,00
35100	127	02	EJ	100.000,00		10.000,00	90.000,00
35100	127	03	EJ	320.000,00			320.000,00
35100	127	06	EJ	660.000,00		32.000,00	628.000,00
35100	127	08	EJ	284.000,00			284.000,00
35100	127	10	EJ	10.000,00			10.000,00
35100	128	01	EJ	1.000,00		700,00	300,00
35100	128	10	EJ	300,00	700,00		1.000,00
3513R	121	01	EJ	5.400,00		400,00	5.000,00

3513R	122	02	EJ	1.100,00		200,00	900,00
3513R	123	17	EJ	4.800,00		1.100,00	3.700,00
3513R	123	48	EJ	10.300,00		2.100,00	8.200,00
3513R	124	02	EJ	1.100,00		200,00	900,00
35200	123	17	EJ	20.000,00			20.000,00
35200	124	02	EJ	115.000,00			115.000,00
35200	124	05	EJ	50.000,00			50.000,00
35200	124	06	EJ	2.000,00			2.000,00
35200	124	12	EJ	100,00			100,00
35200	127	02	EJ	100,00			100,00
35200	127	06	EJ	26.000,00	44.000,00		70.000,00

7.388.750,00	483.200,00	219.270,00	7.652.680,00
---------------------	-------------------	-------------------	---------------------

Stijging **263.930,00**

Toelichting

Naar aanleiding van gesprekken met de verschillende directies van de zone werden de werkingskredieten herzien en herschikt.

Een wijziging ten opzichte van de begrotingswijziging 2017 is dat de kredieten voor aanpassingswerken aan gebouwen verschoven zijn naar de buitengewone dienst. Tot en met 2017 werden deze voorzien op de gewone dienst, gezien de zone door middel van een bruikleenovereenkomst over de gebouwen beschikt. Maar aangezien het de bedoeling is om de gebouwen vanaf het jaar 2018 aan de zone ter beschikking te stellen door middel van een opstalrecht, zodat de zone zich wat betreft de gebouwen als eigenaar zal kunnen gedragen, zijn de beoogde uitgaven in deze begrotingsopmaak op de buitengewone dienst voorzien.

- 35100/121-01 *Reis- en verblijfskosten van personeel van de hulpverleningszone en mandatarissen – brandweerdienst*
+ € 1.000,00
Er wordt een bedrag van 6.000,00 euro voorzien voor reis- en verblijfskosten van het personeel van de hulpverleningszone en de mandatarissen.
- 35100/122-01 *Erelonen en vergoedingen voor expertises*
+ € 30.000,00
Er wordt een bedrag van 430.000,00 euro voorzien voor erelonen en vergoedingen voor expertises. Hierin inbegrepen is een bedrag van 300.000,00 euro voor de begeleiding van een traject rond organisatiecultuur.
- 35100/122-03 *Erelonen en vergoedingen aan advocaten, artsen en paramedici*
+ € 10.000,00
Er wordt een bedrag van 70.000,00 euro voorzien voor juridisch advies en vertegenwoordiging van de zone bij geschillen door advocaten.
- 35100/122-06 *Vergoeding voor bij de hulpverleningszone gedetacheerd personeel*

+ € 85.000,00

Er wordt een bedrag van 85.100,00 euro voorzien voor bij de hulpverleningszone gedetacheerd personeel. Hierin is inbegrepen een detachingskost van 85.000,00 euro voor een preventiemedewerker (adjunct van de directie) van Hulpverleningszone Antwerpen.

➤ 35100/122-48

Erelonen en vergoedingen voor andere prestaties

+ € 35.000,00

Er wordt een bedrag van 39.000,00 euro voorzien voor erelonen en vergoedingen voor andere prestaties, onder meer voor notariskosten inzake de opstalovereenkomsten die de zone met de gemeenten zal sluiten (35.000,00 euro) en voor de vergoeding van de vrijwillige medewerkers van de jeugdbrandweer (4.000,00 euro).

➤ 35100/123-02

Kantoorbenodigdheden voor rechtstreeks verbruik

+ € 5.000,00

Er wordt een bedrag van 90.000,00 euro voorzien voor kantoorbenodigdheden voor rechtstreeks verbruik.

➤ 35100/123-06

Prestaties van derden, eigen aan de functie

- € 9.000,00

Er wordt een bedrag van 52.000,00 euro voorzien voor prestaties van derden. Inbegrepen in dit bedrag is een budget van 20.000,00 euro voor interimkrachten.

➤ 35100/123-07

Frankeringskosten

+ € 4.000,00

Er wordt een bedrag van 60.000,00 euro voorzien voor frankeringskosten

➤ 35100/123-12

Huur- en onderhoudskosten van bureaumaterieel en -meubilair

+ € 3.000,00

Er wordt een bedrag van 220.000,00 euro voorzien voor huur- en onderhoudskosten van het bureaumaterieel en -meubilair. Hierin is inbegrepen een budget van 210.000,00 euro voor de abonnementen voor radiofonie.

➤ 35100/123-13

Beheers- en werkingskosten van de informatica

- € 57.570,00

Er wordt een bedrag van 796.480,00 euro voorzien voor informaticamaterieel op de gewone dienst. Het betreft hier de ICT-uitgaven die niet via Digipolis verlopen (cfr. infra, artikel EJ/35100/435-01). Algemeen beschouwd gaat het hier over diverse licenties en onderhoudskosten van zonespecifieke ICT.

➤ 35100/123-15

Procedure- en vervolgingskosten

- € 1.000,00

Er wordt een bedrag van 10.000,00 euro voorzien voor deurwaarderkosten en minnelijke schikkingen.

➤ 35100/123-16

Receptie- en representatiekosten

+ € 10.000,00

Er wordt een bedrag van 45.000,00 euro voorzien voor receptie- en representatiekosten.

- 35100/123-17 *Kosten voor beroepsopleiding van personeel – brandweerdienst*
+ € 80.000,00
Er wordt 625.000,00 euro voorzien voor opleidingen voor het personeel. Dit budget bestaat uit een bedrag van 45.000,00 euro voor opleidingen voor het administratief en technisch personeel en een budget van 580.000,00 euro voor opleidingen voor het operationeel personeel.
- 35100/123-18 *Kosten voor het inrichten van examens*
+ € 15.000,00
Er wordt een bedrag van 70.000,00 euro voorzien voor het inrichten van examens, waarvan 50.000,00 euro voor examens voor het administratief en technisch personeel, en 20.000,00 euro voor het operationeel personeel.
- 35100/123-48 *Andere administratiekosten – brandweerdienst*
+ € 7.500,00
Er wordt een bedrag van 105.500,00 euro voorzien voor diverse administratiekosten, waarvan 7.500,00 euro voor eretekens.
- 35100/124-02 *Technische benodigdheden voor rechtstreeks verbruik – brandweerdienst*
+ € 115.000,00
Er wordt een bedrag van 575.000,00 euro voorzien voor diverse technische benodigdheden. Dit is voornamelijk voor de aankoop van kleine technische benodigdheden (400.000,00 euro). Ook zijn er bedragen voorzien voor benodigdheden voor ademluchtbescherming (30.000,00 euro), voor schoonmaakmiddelen (30.000,00 euro), en voor de aankoop van EHBO-kistjes (25.000,00 euro). Tot slot is er een budget voorzien voor de aankoop van pagers (80.000,00 euro) en andere kleine technische benodigdheden voor de ICT (10.000,00 euro).
- 35100/124-06 *Technische prestaties van derden, eigen aan de functie – brandweerdienst*
- € 30.000,00
Er wordt een bedrag van 186.000,00 euro voorzien voor technische prestaties van derden. Het gaat hier om keuringen en controles, herstellingen en onderhoud. Er wordt een bedrag van 36.000,00 euro voorzien voor een preventiecampagne tijdens het lichtfestival van Gent.
- 35100/124-08 *Verzekeringen: burgerlijke aansprakelijkheid, diefstal, brand, meubilair, enz.*
- € 35.000,00
Er wordt een bedrag van 25.000,00 euro voorzien voor verzekeringen burgerlijke aansprakelijkheid.
- 35100/124-12 *Huur- en onderhoudskosten van technische benodigdheden – brandweerdienst*
- € 30.000,00
Er wordt een bedrag van 61.000,00 euro voorzien voor huur- en

onderhoudskosten van technische benodigdheden.

- 35100/125-08 *Verzekering van onroerende goederen*
+ € 28.000,00
Er wordt een bedrag van 40.000,00 euro voorzien voor de verzekering van de gebouwen.
- 35100/125-12 *Levering van elektriciteit voor de gebouwen*
- € 10.000,00
Er wordt een bedrag van 260.000,00 euro voorzien voor de levering van elektriciteit.
- 35100/125-13 *Levering van gas voor de gebouwen*
+ € 10.000,00
Er wordt een bedrag van 135.000,00 euro voorzien voor de levering van gas.
- 35100/127-02 *Materialen voor voertuigen voor rechtstreeks verbruik – brandweerdienst*
- € 10.000,00
Er wordt een bedrag van 90.000,00 euro voorzien voor diverse materialen voor voertuigen
- 35100/127-06 *Prestaties van derden voor voertuigen – brandweerdienst*
- € 32.000,00
Er wordt een bedrag van 628.000,00 euro voorzien voor werken aan de voertuigen. Hierin is inbegrepen een bedrag van 35.000,00 euro voor de montage van GPS-communicatietoestellen in de voertuigen van de zone. Een bedrag van 200.000,00 euro wordt langs de ontvangstenzijde voorzien voor de tussenkomst door de verzekering bij schadegevallen (cfr. artikel EJ/35100/180-48).
- 35100/128-01 *Administratieve kosten voor het financieel beheer*
- € 700,00
Er wordt een symbolisch bedrag van 300,00 euro voorzien.
- 35100/128-10 *Roerende voorheffing*
+ € 700,00
Er wordt een bedrag van 1.000,00 euro voorzien voor de roerende voorheffing.
- 3513R/121-01 *Reis- en verblijfskosten van personeel van de hulpverleningszone en mandatarissen – projecten*
- € 400,00
Er wordt een bedrag van 5.000,00 euro voorzien voor reis- en verblijfskosten in het kader van projecten.
- 3513R/122-02 *Erelonen en vergoedingen voor studies en werken van de gewone dienst – projecten*
- € 200,00
Er wordt een bedrag van 900,00 euro voorzien voor studies en werken in het kader van projecten.

- 3513R/123-17 *Kosten voor beroepsopleiding van personeel – projecten*
- € 1.100,00
Er wordt een bedrag van 3.700,00 euro voorzien voor opleidingen in het kader van projecten.
- 3513R/123-48 *Andere administratiekosten – projecten*
- € 2.100,00
Er wordt een bedrag van 8.200,00 euro voorzien voor administratiekosten in het kader van projecten.
- 3513R/124-02 *Technische benodigdheden voor rechtstreeks gebruik – projecten*
- € 200,00
Er wordt een bedrag van 900,00 euro voorzien voor technische benodigdheden in het kader van projecten.
- 35200/127-06 *Prestaties van derden voor voertuigen – andere hulpdiensten*
+ € 44.000,00
Er wordt een bedrag van 70.100,00 euro voorzien voor prestaties van derden voor de ambulances van de zone.

iii. 72 Overdrachten

Samenvattende tabel

Artikel			Jaar	Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotingswijziging 2018
35100	301	02	EJ	2.000,00			2.000,00
35100	322	48	EJ	1.000,00			1.000,00
35100	332	01	EJ	47.000,00			47.000,00
35100	332	02	EJ	15.000,00			15.000,00
35100	332	48	EJ	1.000,00			1.000,00
35100	415	02	EJ	32.000,00			32.000,00
35100	435	01	EJ	906.165,00		263.000,00	643.165,00
35200	301	02	EJ	2.000,00			2.000,00
				1.006.165,00	0,00	263.000,00	743.165,00

Daling 263.000,00

Toelichting

Het grootste deel van het budget voor overdrachten wordt voorzien als bijdrage voor Digipolis. Naar aanleiding van de aanpassing van het decreet houdende de intergemeentelijke samenwerking²⁷ wordt het budget dat voorzien wordt voor Digipolis opgenomen onder de groep overdrachten²⁸.

²⁷ Decreet van 13 mei 2016 tot wijziging van diverse bepalingen van het decreet van 6 juli 2001 houdende de intergemeentelijke samenwerking en het Provinciedecreet van 9 december 2005.

➤ 35100/435-01 *Bijdragen in de werkingskosten gedragen door andere overheidsinstellingen*

- € 263.000,00

Er wordt een bedrag van 643.165,00 euro voorzien voor ICT-uitgaven die via Digipolis verlopen.

Hierin is onder meer een budget vervat voor dataopslag (€ 55.000,00), niet-gerichte kosten en niet-toewijsbare prestaties van Digipolis (€ 150.000,00), rechtstreeks toewijsbare prestaties van Digipolis, waaronder systeembeheer en prestaties van de servicedesk (€ 80.000,00), recurrente kosten voor de opsplitsing van het operationeel en het administratief netwerk (€ 125.000,00) en een werkingsbijdrage aan Cevi voor de loonverwerking en toegang tot de consultatietool (€ 75.000,00).

iv. 7X Schuld

Samenvattende tabel

Artikel			Jaar	Begrotings- wijziging 2017	Verhoging	Verlaging	Begroting 2018
35100	211	01	EJ	00,00	18.000,00		18.000,00
35100	214	01	EJ	1.700,00			1.700,00
35100	215	01	EJ	500,00			500,00
35100	216	01	EJ	500,00			500,00
35100	221	01	EJ	18.000,00		18.000,00	0,00
35100	911	01	EJ	42.000,00			42.000,00
				62.700,00	18.000,00	18.000,00	62.700,00

Toelichting

Onder de rubriek schuld zijn naast enkele kleine symbolische kredieten de nodige kredieten voor de aflossing van een lening ingeschreven. Het betreft meer bepaald de last van een nog op te nemen lening voor de eventuele aankoop van een perceel grond voor een nieuwe brandweerpost (zie ook het artikel EJ/35100/961-51 van de buitengewone ontvangsten).

De wijzigingen ten opzichte van de oorspronkelijk begroting betreffen slechts een technische rechtzetting voor het wat betreft het gebruikte begrotingsartikel. De in de begroting opgenomen financiële kosten van de leningen worden bij de begrotingswijziging onder het correcte begrotingsartikel opgenomen (art. EJ/35100/211-01 in plaats van art. EJ/35100/221-01).

²⁸ Dit decreet maakte een toetreding van de zone tot Digipolis mogelijk. In 2016 werd met Digipolis samengewerkt op basis van een samenwerkingsovereenkomst en werden deze kredieten onder de groep werkingskosten ingeschreven.

B. Buitengewone dienst

De buitengewone dienst van de begroting bevat alle ontvangsten en uitgaven die rechtstreeks en op een duurzame wijze invloed hebben op de omvang, de waarde of de instandhouding van het patrimonium van de hulpverleningszone, uitgezonderd de normale onderhoudswerken. De term "buitengewone dienst" omvat eveneens de voor hetzelfde doel toegestane toelagen en leningen, de deelnemingen en beleggingen op meer dan één jaar, alsook de vervroegde terugbetalingen van de schuld.

1. Overboekingen

i. Ontvangsten

Samenvattende tabel

Artikel			Jaar	Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotingswijziging 2018
06000	995	51	EJ	955.500,00			955.500,00
06000	997	51	EJ	250.000,00			250.000,00
				1.205.500,00	0,00	0,00	1.205.500,00

Toelichting

Bij de begrotingsopmaak werd een ontvangst van 955.500,00 euro voorzien vanuit het reservefonds van de zone voor de financiering van een aankoop van een grootwatertransportsysteem, samen met het Havenbedrijf Gent.

Er werd ook een overboeking van 250.000,00 euro vanuit de gewone dienst voorzien. Dit bedrag zal overgedragen worden naar het pensioenfonds van de zone (cfr. infra, artikel EJ/35100/512-56). De financiering van deze overdracht komt door de overboeking ten laste van de gewone dienst te liggen.

Beide ontvangsten blijven bij de begrotingswijziging ongewijzigd.

ii. Uitgaven

Er zijn geen uitgaande overboekingen op de buitengewone dienst voor het eigen dienstjaar voorzien.

2. Buitengewone ontvangsten

Buitengewone ontvangsten zijn ontvangsten die rechtstreeks en op een duurzame wijze invloed hebben op de omvang, de waarde of de instandhouding van het patrimonium van de hulpverleningszone, alsook de ontvangen vermogensoverdrachten en leningen opgenomen ter financiering van de patrimoniumgoederen.

De economische uitsplitsing verdeelt deze ontvangsten in drie grote groepen, namelijk de buitengewone ontvangsten uit overdrachten (economische groep 80), investeringen (economische groep 81) en schuld (economische groep 82).

i. 80 Overdrachten

Samenvattende tabel

Artikel			Jaar	Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotings-wijziging 2018
35100	560	52	EJ	0,00	6.344,03		6.344,03
351AS	685	51	EJ	72.124,20		8.935,74	63.188,46
351DB	685	51	EJ	55.153,80		6.833,21	48.320,59
351DE	685	51	EJ	151.319,40		18.747,52	132.571,88
351DP	685	51	EJ	28.284,00		3.504,21	24.779,79
351EV	685	51	EJ	135.291,80		16.761,81	118.529,99
351GA	685	51	EJ	40.540,40		5.022,70	35.517,70
351GE	685	51	EJ	3.714.632,00		460.219,61	3.254.412,39
351LO	685	51	EJ	71.652,80		8.877,33	62.775,47
351LV	685	51	EJ	24.041,40		2.978,58	21.062,82
351MB	685	51	EJ	93.337,20		11.563,89	81.773,31
351ME	685	51	EJ	51.382,60		6.365,98	45.016,62
351MO	685	51	EJ	25.455,60		3.153,79	22.301,81
351NA	685	51	EJ	45.725,80		5.665,14	40.060,66
351OO	685	51	EJ	44.783,00		5.548,33	39.234,67
351SM	685	51	EJ	29.226,80		3.621,02	25.605,78
351WA	685	51	EJ	23.098,60		2.861,77	20.236,83
351ZE	685	51	EJ	64.581,80		8.001,28	56.580,52
351ZU	685	51	EJ	43.368,80		5.373,12	37.995,68

4.714.000,00	6.344,03	584.035,03	4.136.309,00
---------------------	-----------------	-------------------	---------------------

Daling **-577.691,00**

Toelichting

De buitengewone ontvangsten uit overdrachten voor het dienstjaar 2018 omvatten uitsluitend de investeringstoelagen die de hulpverleningszone van de verschillende gemeenten ontvangt. De gemeentelijke dotaties voor de buitengewone dienst voor het dienstjaar 2018 zullen maar worden opgevraagd bij de gemeenten in het jaar 2019 op basis van de vastgelegde uitgaven van de goedgekeurde rekening 2018.

De verdeelsleutel die van toepassing is op de gemeentelijke dotaties wordt ook gebruikt voor de berekening van de gemeentelijke investeringsdotaties.

De sterke daling van de dotaties is vrijwel uitsluitend te verklaren door een aanpassing aan het krediet voor investeringen in software (cfr. infra art. EJ/35100/73360). Door de goede onderhandelingen in het kader van een procedure van een overheidsopdracht voor het aanstellen van een sociaal secretariaat kon het voorziene krediet aanzienlijk naar beneden gehaald worden.

- 35100/560-52 Kapitalen van ondernemingen voor bijdrage in investeringen
 + € 6.344,03
 Er wordt een bedrag van 6.344,03 euro voorzien voor de tussenkomst van een onderneming in de aankoop van een elektrische takel (cfr. zonecollege van 25/01/2018).
- 351AS/685-51 *Investeringsubsidies in kapitaal van andere overheidsinstellingen voor specifieke investeringen*
 - € 8.935,74
 Investeringsdotatie Assenede, bepaald volgens de verdeelsleutel (63.188,46 euro).
- 351DB/685-51 *Investeringsubsidies in kapitaal van andere overheidsinstellingen voor specifieke investeringen*
 - € 6.833,21
 Investeringsdotatie Destelbergen, bepaald volgens de verdeelsleutel (48.320,59 euro).
- 351DE/685-51 *Investeringsubsidies in kapitaal van andere overheidsinstellingen voor specifieke investeringen*
 - € 18.747,52
 Investeringsdotatie Deinze, bepaald volgens de verdeelsleutel (132.571,88 euro).
- 351DP/685-51 *Investeringsubsidies in kapitaal van andere overheidsinstellingen voor specifieke investeringen*
 - € 3.504,21
 Investeringsdotatie De Pinte, bepaald volgens de verdeelsleutel (24.779,79 euro).
- 351EV/685-51 *Investeringsubsidies in kapitaal van andere overheidsinstellingen voor specifieke investeringen*
 - € 16.761,81
 Investeringsdotatie Evergem, bepaald volgens de verdeelsleutel (118.529,99 euro).
- 351GA/685-51 *Investeringsubsidies in kapitaal van andere overheidsinstellingen voor specifieke investeringen*
 - € 5.022,70
 Investeringsdotatie Gavere, bepaald volgens de verdeelsleutel (35.517,70 euro).
- 351GE/685-51 *Investeringsubsidies in kapitaal van andere overheidsinstellingen voor*

specifieke investeringen

- € 460.219,61

Investeringsdotatie Gent, bepaald volgens de verdeelsleutel (3.254.412,39 euro).

- 351LO/685-51 *Investeringsubsidies in kapitaal van andere overheidsinstellingen voor specifieke investeringen*
- € 8.877,33
Investeringsdotatie Lochristi, bepaald volgens de verdeelsleutel (62.775,47 euro).
- 351LV/685-51 *Investeringsubsidies in kapitaal van andere overheidsinstellingen voor specifieke investeringen*
- € 2.978,58
Investeringsdotatie Lovendegem, bepaald volgens de verdeelsleutel (21.062,82 euro).
- 351MB/685-51 *Investeringsubsidies in kapitaal van andere overheidsinstellingen voor specifieke investeringen*
- € 11.563,89
Investeringsdotatie Merelbeke, bepaald volgens de verdeelsleutel (81.773,31 euro).
- 351ME/685-51 *Investeringsubsidies in kapitaal van andere overheidsinstellingen voor specifieke investeringen*
- € 6.365,98
Investeringsdotatie Melle, bepaald volgens de verdeelsleutel (45.016,62 euro).
- 351MO/685-51 *Investeringsubsidies in kapitaal van andere overheidsinstellingen voor specifieke investeringen*
- € 3.153,79
Investeringsdotatie Moerbeke, bepaald volgens de verdeelsleutel (22.301,81 euro).
- 351NA/685-51 *Investeringsubsidies in kapitaal van andere overheidsinstellingen voor specifieke investeringen*
- € 5.665,14
Investeringsdotatie Nazareth, bepaald volgens de verdeelsleutel (40.060,66 euro).
- 351OO/685-51 *Investeringsubsidies in kapitaal van andere overheidsinstellingen voor specifieke investeringen*
- € 5.548,33
Investeringsdotatie Oosterzele, bepaald volgens de verdeelsleutel (39.234,67 euro).
- 351SM/685-51 *Investeringsubsidies in kapitaal van andere overheidsinstellingen voor specifieke investeringen*
- € 3.621,02
Investeringsdotatie Sint-Martens-Latem, bepaald volgens de verdeelsleutel (25.605,78 euro).

- 351WA/685-51 *Investeringsubsidies in kapitaal van andere overheidsinstellingen voor specifieke investeringen*
- **€ 2.861,77**
Investeringsdotatie Wachtebeke, bepaald volgens de verdeelsleutel (20.236,83 euro).
- 351ZE/685-51 *Investeringsubsidies in kapitaal van andere overheidsinstellingen voor specifieke investeringen*
- **€ 8.001,28**
Investeringsdotatie Zelzate, bepaald volgens de verdeelsleutel (56.580,52 euro).
- 351ZU/685-51 *Investeringsubsidies in kapitaal van andere overheidsinstellingen voor specifieke investeringen*
- **€ 5.373,12**
Investeringsdotatie Zulte, bepaald volgens de verdeelsleutel (37.995,68 euro).

ii. 81 Investerings

Samenvattende tabel

Artikel			Jaar	Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotingswijziging 2018
35100	773	98	EJ	20.000,00			20.000,00
				20.000,00	0,00	0,00	20.000,00

Toelichting

De buitengewone ontvangsten uit investeringen omvatten inkomsten uit verkopen van patrimonium. Er werd bij de begrotingsopmaak een bedrag van 20.000,00 euro voorzien. Dit bedrag blijft ongewijzigd.

iii. 82 Schuld

De buitengewone ontvangsten uit schuld omvatten de leningen die de Hulpverleningszone Centrum aangaat. De zoneraad besliste dat grote investeringen in onroerende goederen en belangrijke uitbreidings- en aanpassingswerken aan gebouwen gefinancierd zullen worden met leningen²⁹.

Samenvattende tabel

Artikel			Jaar	Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotingswijziging 2018
---------	--	--	------	----------------	-----------	-----------	--------------------------

²⁹ Cf. zoneraad van 09/12/2015.

35100	862	51	EJ	0,00	2.562,50		2.562,50
35100	961	51	EJ	7.000.000,00			7.000.000,00

7.000.000,00	2.562,50	0,00	7.002.562,50
---------------------	-----------------	-------------	---------------------

Stijging **2.562,50**

Toelichting

- 35100/862-51 Terugbetaling van deelnemingen in overheidsondernemingen
+ € 2.562,50
 Er wordt een bedrag van 2.562,50 euro voorzien om de overgang van de deelneming in TMVW naar TMVS budgettair te kunnen verwerken (zie ook het uitgavenartikel EJ/35100/812-51).

3. Buitengewone uitgaven

i. 90 Overdrachten

Samenvattende tabel

Artikel			Jaar	Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotings- wijziging 2018
35100	512	56	EJ	250.000,00			250.000,00
				250.000,00	0,00	0,00	250.000,00

Toelichting

Er werd bij de begrotingsopmaak een overdracht voorzien van 250.000,00 euro naar het pensioenfonds van de zone. Dit bedrag wordt overgeboekt vanuit de gewone dienst (cfr. supra, begrotingsartikelen EJ/06000/957-01 en EJ/06000/997-51). Dit bedrag blijft bij de begrotingswijziging ongewijzigd.

ii. 91 Investerings

Samenvattende tabel

Artikel			Jaar	Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotings- wijziging 2018
35100	711	52	EJ	1.000.000,00			1.000.000,00
35100	723	60	EJ	6.200.000,00		200.000,00	6.000.000,00
35100	724	60	EJ	0,00	200.000,00		200.000,00
35100	733	60	EJ	1.346.000,00		650.000,00	696.000,00

35100	741	51	EJ	50.000,00	30.000,00		80.000,00
35100	742	53	EJ	275.000,00		10.000,00	265.000,00
35100	743	51	EJ	7.500,00		2.500,00	5.000,00
35100	743	52	EJ	73.500,00			73.500,00
35100	743	98	EJ	2.607.500,00	85.000,00		2.692.500,00
35100	744	51	EJ	540.000,00	89.809,00		629.809,00
35100	745	98	EJ	80.000,00	50.000,00		130.000,00
35200	743	98	EJ	510.000,00		170.000,00	340.000,00

12.689.500,00	454.809,00	1.032.500,00	12.111.809,00
----------------------	-------------------	---------------------	----------------------

Daling **-577.691,00**

Toelichting

- 35100/723-60 *Aanpassingswerken aan gebouwen in uitvoering*
- € 200.000,00
Een bedrag van 6.000.000,00 euro, voorzien voor een uitbreiding van de hoofdkazerne aan de Roggestraat³⁰, wordt hernomen uit de oorspronkelijke begroting. Langs de ontvangstenzijde staat een lening van 6.000.000,00 euro tegenover deze uitgave (cfr. supra, artikel EJ/35100/961-51).

Het resterende bedrag van 200.000,00 euro werd voorzien voor overige werken aan de gebouwen. Bij de begrotingswijziging 2018 worden deze uitgaven begroot onder het een ander begrotingsartikel (art. EJ/35100/724-60) (cfr. infra), gezien dit geschikter is voor dit type van uitgaven.
- 35100/724-60 *Uitrusting en buitengewoon onderhoud van gebouwen in uitvoering*
+ € 200.000,00
Het bedrag van 200.000,00 euro dat bij de begrotingsopmaak voorzien werd voor buitengewone werken aan de gebouwen van de zone wordt onder het begrotingsartikel opgenomen dat voor dit type van uitgaven het meest geschikt is. Het betreft hier immers een krediet voor uitrusting en buitengewoon onderhoud van de gebouwen.
- 35100/733-60 *Erelonen voor plannen van aanleg, urbanisatieplannen en andere studies*
- € 650.000,00
Er wordt een bedrag van 696.000,00 euro voorzien voor investeringen in de ontwikkeling van ICT-software. Hierin is onder meer inbegrepen een krediet voor de ontwikkeling van een systeem voor het beheer van de magazijnen, het wagenpark en de gebouwen (€ 160.000,00), alsook een krediet voor aanpassingen aan de dispatching software (€ 180.000,00).

De grootste aanpassing in vergelijking met de begrotingsopmaak is het krediet dat voorzien wordt voor het project "harde HR – sociaal secretariaat". Het bedrag dat bij de begrotingsopmaak voorzien werd

³⁰ Cf. zoneraad van 21/02/2017.

(€ 580.000,00) wordt herleid naar 10.000,00 euro.

- 35100/741-51 *Aankoop van bureaumeubilair*
+ € 30.000,00
Er wordt een bedrag van 80.000,00 euro voorzien voor de aankoop van meubilair, waarvan 60.000,00 euro voor (dispatching)meubilair voor de meldkamer van de zone.
- 35100/742-53 *Aankoop van informaticamaterieel*
- € 10.000,00
Er wordt een bedrag van 265.000,00 euro voorzien voor investeringen in ICT-hardware.

De belangrijkste bedragen worden uitgetrokken voor aankopen en structurele vervangingen van pc's en toebehoren (€ 100.000,00), voor een sleutelbeheers- en reserveringssysteem (€ 60.000), voor het actualiseren van het communicatieplatform (€ 50.000,00), en voor de radiocommunicatie in Post Melle (€ 40.000,00).
- 35100/743-51 *Aankoop van fietsen, brom- en motorfietsen*
- € 2.500,00
Er wordt een bedrag van 5.000,00 euro voorzien voor de aankoop van fietsen, brom- en motorfietsen.
- 35100/743-98 *Aankoop van speciale en andere voertuigen*
+ € 85.000,00
De zone voorziet 2.692.500,00 euro voor de aankoop van speciale voertuigen (brandweerdienst).

De aankoop van de volgende speciale voertuigen zijn hierin opgenomen:
- een grootwatertransportsysteem (955.500,00 euro)
 - een grote materieelwagen (600.000,00 euro)
 - twee halfzware autopompen (2 x 350.000,00 euro)
 - een haakarmvoertuig (aankoop in functie van het hierboven vermeld grootwatertransportsysteem) (270.000,00 euro)
 - een commandowagen (75.000,00 euro)
 - een logistiek voertuig (89.000,00 euro)
- Het eerst vermelde bedrag van 955.500,00 euro voor de aankoop van een grootwatertransportsysteem was reeds in de begroting 2017 voorzien. Deze investering wordt gefinancierd door een onttrekking uit het buitengewoon reservefonds van de zone (cfr. supra, artikel EJ/06000/995-51).
- 35100/744-51 *Aankoop van machines, exploitatiematerieel en uitrusting*
+ € 89.809,00
Er wordt een bedrag van 629.809,00 euro voorzien voor de aankoop van machines, exploitatiematerieel en uitrusting.

Er is onder meer budget voorzien voor de uitrusting van een materiaalwagen (€ 130.000,00), voor de aankoop van (explosievrije) radio's (€104.809,00), en voor oefenmaterieel (€ 100.00,00). Ook de aankoop van een elektrische heftruck (€ 35.000,00) valt onder dit begrotingskrediet.

- 35100/745-98 *Buitengewoon onderhoud van speciale en andere voertuigen*
+ € 50.000,00
Er wordt een bedrag van 130.000,00 euro voorzien voor buitengewoon onderhoud aan speciale en andere voertuigen.
- 35200/743-98 *Aankoop van speciale en andere voertuigen – andere hulpdiensten*
- € 170.000,00
Er wordt een bedrag van 340.000,00 euro voorzien voor de aankoop van twee ziekenwagens (2 x 170.000,00 euro).

iii. 92 Schuld

De buitengewone uitgaven in de categorie schuld omvatten o.a. uitgaven voor financiële deelnemingen.

Samenvattende tabel

Artikel			Jaar	Begroting 2018	Verhoging	Verlaging	Begrotings-wijziging 2018
35100	812	51	EJ	0,00	2.562,50		2.562,50

0,00	2.562,50	0,00	2.562,50
-------------	-----------------	-------------	-----------------

Stijging **2.562,50**

Toelichting

- 35100/812-51 *Eenmalige bijdragen aan privé-ondernemingen en verzekeringspremies*
+ € 2.562,50
Er wordt een bedrag van 2.562,50 euro voorzien om de overgang van de deelneming in TMVW naar TMVS budgettair te kunnen verwerken (zie ook het ontvangstenartikel EJ/35100/862-51).

BIJLAGE I

Advies begrotingscommissie

Advies begrotingscommissie Hulpverleningszone Centrum Begrotingswijziging dienstjaar 2018

Inleiding en wettelijke grondslag

Artikel 11 van het Koninklijk Besluit van 19 april 2014 houdende het algemeen reglement op de boekhouding van de hulpverleningszones stelt:

“Het college maakt het begrotingsontwerp op na het advies te hebben ingewonnen van een commissie waarin tenminste de voorzitter van het college, de zonecommandant en de bijzondere rekenplichtige zetelen. Het advies van de commissie, bedoeld in het eerste lid, slaat uitsluitend op de wettelijkheid en de verwachte financiële weerslag.”

Het **ontwerp van de definitieve begrotingswijziging voor het dienstjaar 2018** werd op **18 april 2018** besproken door de leden van de begrotingscommissie.

De leden van de begrotingscommissie zijn:

- De heer Daniël Termont, voorzitter van het zonecollege
- Kolonel Wim Van Zele, zonecommandant
- De heer Daniël Verbeken, bijzondere rekenplichtige van de zone

Het advies heeft enkel betrekking op de wettelijkheid en de te verwachten financiële weerslag. Deze termen moeten ruim geïnterpreteerd worden. De commissie dient zich niet enkel uit te spreken over de vraag of het voorgelegde begrotingsontwerp wettelijk en financieel haalbaar is, maar moet ook de mogelijkheid hebben om alternatieven voor te stellen.

Het voorliggend advies is een vormvereiste, maakt deel uit van de bijlagen van de begroting en dient samen met het ontwerp van de begroting voorgelegd te worden aan de zoneraad. Begrotingen die niet vergezeld zijn van dit advies kunnen niet aan de goedkeuring van de bevoegde overheid worden voorgelegd.

Advies

Het ontwerp van begrotingswijziging 2018 voldoet aan de voorwaarden opgelegd door de wet en bevat de nodige financiering die de goede werking van de hulpverleningszone moet waarborgen.

Dit ontwerp werd opgemaakt met de nodige zorg. Het ontwerp werd besproken met de leden van het financieel adviescomité op dinsdag 10 april 2018.

De personeelskredieten werden herbekeken en aangepast volgens de laatste voorspellingen van het Federaal Planbureau³¹. De toename van het krediet voor personeelsuitgaven ten opzichte van vorig jaar is voor een deel het gevolg van de indexaanpassing van de lonen vanaf november 2018. De begrotingswijziging houdt ook rekening met de meerkost voor het organiseren van een permanentie voor het ziekenvervoer in Post Melle. Er is voldoende krediet voorzien om alle geplande personeelsbewegingen te financieren.

Ook de werkingskosten werden herzien. Enerzijds zijn de aanpassingen het gevolg van de gesprekken die met de verschillende directies werden gevoerd ter voorbereiding van de begrotingswijziging. Anderzijds werden de cijfers van de rekening 2017 gebruikt als ijkingspunt om de begrote bedragen voor elke post zo nauw mogelijk te laten aansluiten bij de werkelijke noden van de organisatie.

Het krediet voor investeringen omvat belangrijke bedragen voor gronden en gebouwen. Deze waren reeds voorzien in de begrotingsopmaak 2018. Aan de ontvangstenzijde zijn de leningen die ertegenover staan ingeschreven³². Voornamelijk de investeringskredieten voor ICT werden herzien. Dit laatste heeft een belangrijke weerslag op de gemeentelijke investeringsdotaties (cf. infra pag. 11).

Via een periodieke monitoring zal het waarheidsgetrouwe karakter van een aantal posten opgevolgd moeten worden. Daarbij zal bijzondere aandacht besteed worden aan de personeelskredieten en de werkingskosten.

De rekening voor het dienstjaar 2017 werd goedgekeurd door de zoneraad in zitting van 29 maart 2018. De rekening 2017 vertoont een positief resultaat van 2.870.121 euro³³. Dit resultaat wordt in de voorliggende begrotingswijziging volledig verwerkt. Het totale resultaat wordt aangewend als compensatie voor de gemeenten die bij de opstart van de zone roerende goederen ingebracht hebben. De compensatie gebeurt bij wijze van een vermindering van de exploitatiedotatie van deze gemeenten, volgens de verhouding waarin de gemeenten roerende goederen hebben ingebracht.

Een advies van de FOD Binnenlandse Zaken heeft bevestigd dat, gezien de compensatie gefinancierd wordt vanuit het overschot op de rekening van 2016 en bijgevolg de operationele werking van de zone niet in het gedrang komt, de 20%-regel uit het art. 217 van de wet van 15 mei 2007 betreffende de civiele veiligheid niet van toepassing is³⁴.

De begrotingswijziging voorziet in een aparte bijdrage voor de financiering van de pensioenreserves. De pensioenreserves worden sinds 2018 gefinancierd via jaarlijkse koopsommen. Bij de begrotingsopmaak werd de bijdrage voor 2018 (250.000 euro) verdeeld over de verschillende gemeenten volgens de afgesproken verdeelsleutel. Bij de begrotingswijziging wordt deze bijdrage volledig gedragen door Gent en in de begroting opgenomen als een aparte dotatie. Binnen de zone

³¹ Inflatievooruitzichten Federaal Planbureau van 03/04/2018.

³² Voor wat de leninglasten betreft: zie de bespreking van de uitgaven van het eigen dienstjaar op pag. 7.

³³ Dit resultaat is volledig afkomstig van de rekening van de gewone dienst. Voor de financiering van de buitengewone dienst worden de gemeentelijke dotaties immers maar opgevraagd op basis van de vastleggingen van dat jaar. De opvraging gebeurt dan in het jaar X+1, nadat de rekening van het boekjaar X gekend en goedgekeurd is. Door deze werkwijze is de rekening van de buitengewone dienst steeds in evenwicht.

³⁴ Art. 217, derde lid van de wet van 15 mei 2007 stelt het volgende: "Afhankelijk van de waarde van de inbreng van de gemeente, wordt de vermindering van de bijdrage van de gemeente gespreid over meerdere jaren. Ter garantie van het goed functioneren van de zone, mag de jaarlijkse vermindering per gemeente maximaal 20 % van de jaarlijkse gemeentelijke dotatie bedragen."

werd afgesproken dat in de toekomstige jaren de koopsommen die bedoeld zijn om de responsabiliseringsbijdrage te kunnen betalen en om de pensioenreserves van de zone op een aanvaardbaar niveau te houden in de begroting zullen worden opgenomen als een aparte dotatie van de gemeenten, waarbij Gent een bijkomende inspanning doet (d.w.z. hoger dan de verdeelsleutel) die afbouwt tot het jaar 2043³⁵, vanaf wanneer de pensioenbijdrage over de verschillende gemeenten verdeeld wordt via de verdeelsleutel.

Het in het begrotingsontwerp ingeschreven bedrag aan gemeentelijke dotaties voor de gewone dienst bedraagt 42.832.306 euro. Dit is in totaal 106.793 euro hoger dan voorzien bij de begrotingsopmaak (42.725.513 euro). Rekening houdend met de vermindering op de dotatie die de gemeenten die roerende goederen ingebracht hebben krijgen en de aparte bijdrage die voorzien wordt voor de pensioenreserves dragen de gemeenten voor de financiering van de gewone dienst in totaal 40.212.184 euro bij. Dit is 2.513.328 euro minder dan bij de begrotingsopmaak.

Het totaal in het begrotingsontwerp ingeschreven bedrag aan gemeentelijke dotaties voor de financiering van de buitengewone dienst bedraagt 4.129.965 euro, -584.035 euro minder dan voorzien bij de begrotingsopmaak (4.714.000 euro). Het valt daarbij op te merken, dat de dotaties op de buitengewone dienst maar opgevraagd zullen worden ten belope van de uiteindelijk in de rekening vastgelegde uitgaven³⁶.

Een vergelijking met de cijfers uit het financieel meerjarenplan³⁷ wijst uit dat er een lagere exploitatiedotatie gevraagd wordt (-16.324 euro), los van de compensatie voor de roerende goederen en de aparte bijdrage voor de financiering van de pensioenreserves. Ook de investeringsdotatie ligt lager dan deze geraamd in het financieel meerjarenplan (-417.049 euro).

De bijzondere rekenplichtige verzoekt of alle in de begrotingswijzing opgenomen artikelen correct zijn en vraagt om de juistheid na te gaan, met bijzondere aandacht voor de economische classificatie.

De gewone dienst

Vorige dienstjaren

Uitgaven

Op de vorige dienstjaren wordt een personeelskrediet van 785.000,00 euro voorzien voor de **responsabiliseringsbijdrage** voor het jaar 2017. De responsabiliseringsbijdrage voor een bepaald dienstjaar is pas gekend en wordt maar opgevraagd in het daaropvolgende dienstjaar. In overeenstemming met de begrotingsrichtlijnen voor de hulpverleningszones³⁸ wordt deze uitgave voorzien onder de vorige dienstjaren (fonds 2017). De responsabiliseringsbijdrage voor het jaar 2017 wordt gefinancierd vanuit de pensioenreserves.

³⁵ Een berekening van de pensioenverzekeraar van de zone heeft uitgewezen dat het kantelpunt (waarbij het aandeel in de pensioenlast van de zone zelf groter wordt dan dat van de stad Gent) in 2043 bereikt wordt.

³⁶ Cf. zoneraad 9/12/2015 (Financiering van de buitengewone dienst (investeringen) van de Hulpverleningszone via gemeentelijke dotaties).

³⁷ Financieel meerjarenplan goedgekeurd door de zoneraad in zitting van 29/03/2018.

³⁸ Ministeriële omzendbrief betreffende de onderrichtingen voor de opmaak van de begroting van de hulpverleningszones voor 2018 en de bijhorende begrotingswijzigingen.

Bij de begrotingsopmaak 2018 werd er geen krediet voor overige personeelsuitgaven met betrekking tot vorige dienstjaren voorzien. Overeenkomstig de begrotingsrichtlijnen werden de kredieten vastgelegd op het budget van het dienstjaar 2017 en overgedragen (via het formulier T) naar het huidige dienstjaar. Deze uitgavenkredieten zijn bedoeld voor de vergoedingen die met uitstel uitbetaald worden³⁹. Uit opvolging van de werkelijke personeelsuitgaven blijkt dat het overgedragen krediet onvoldoende is. Daarom wordt er een bedrag van 124.411,26 euro voorzien voor de personeelsuitgaven die nog betrekking hebben op de vorige dienstjaren. Het betreft hier voornamelijk kredieten voor de vergoedingen aan de vrijwilligers van de zone.

Sinds 2018 is de zone niet langer de eigen verzekeraar, maar wordt een beroep gedaan op een arbeidsongevallenverzekering (cf. infra). De arbeidsongevallen die zich hebben voorgedaan binnen de periode 2015-2017 vallen niet onder de verzekering die de zone heeft afgesloten. Voor deze dossiers is de zone dus nog steeds de eigen verzekeraar. Er wordt een krediet van 50.000,00 euro uitgetrokken voor kosten die nog te maken hebben met arbeidsongevallen binnen deze periode.

Voor de werkingsuitgaven wordt er een krediet van 50.000,00 euro voorzien voor een mogelijke regularisatie bij een aanpassing naar beneden toe van het BTW-verhoudingsgetal voor het jaar 2017. Dit bedrag wordt ook in ontvangsten voorzien, zodat er geen effect is op het resultaat van de begroting.

Daarnaast worden er bij de begrotingswijziging enkele bijkomende kredieten voorzien voor de betaling van laattijdig ontvangen facturen die nog betrekking hebben op het dienstjaar 2017 en die niet vastgelegd en overgedragen werden in de rekening 2017 (hoofdstuk 1). In totaal wordt hiervoor 64.172,17 euro voorzien.

Tot slot worden er binnen de groep overdrachten ook enkele kredieten voorzien voor creditnota's minderwaarden (120.000,00 euro) en creditnota's terugbetalingen (2.000,00 euro). Deze kredieten hebben betrekking op vorderingen van voor 2018.

Ontvangsten

Op de vorige dienstjaren is een ontvangst van 50.000,00 euro ingeschreven met het oog op een mogelijke regularisatie van het BTW-verhoudingsgetal.

Langs de ontvangstenzijde van de vorige dienstjaren wordt ook het positief begrotingsresultaat van het dienstjaar 2017 ingeschreven: 2.870.121,44 euro.

Eigen dienstjaar

Uitgaven

Aan de uitgavenzijde nemen de kredieten voor de personeelskosten het grootste deel van het exploitatiebudget in: 48.047.913,70 euro.

³⁹ Voornamelijk vergoedingen aan de vrijwilligers en premies voor het operationeel personeel en de bijhorende patronale bijdragen.

Er is voor de personeelskredieten rekening gehouden met de goedgekeurde formatie voor het administratief en technisch personeel⁴⁰ en het goedgekeurd personeelsplan voor het operationeel personeel⁴¹. Alle verwachte personeelsbewegingen zijn hierin opgenomen. Teneinde de begroting zo nauw mogelijk te laten aansluiten bij de realiteit, worden de uitgaven zo veel mogelijk begroot op basis van de werkelijke loondossiers. Voor de vacante plaatsen wordt er uitgegaan van gemiddelde referentiebedragen per graad. Er werd ook rekening gehouden met de gekende data voor de uitstroom van personeel.

Voor wat betreft de indexering van de wedden is er rekening gehouden met de laatste voorspellingen van het Federaal Planbureau, namelijk een indexering van de wedden in de maand november 2018⁴².

In vergelijking met de begrotingsopmaak stijgt het personeelsbudget met 421.249,44 euro. Een belangrijke oorzaak voor deze stijging is het effect van de indexaanpassing van de wedden vanaf november 2018. Ook het krediet voor de uitgaven voor de vrijwilligers werd herzien. Op basis van de personeelskosten uit de rekening 2017 werd het budget voor de vrijwilligers opnieuw geraamd⁴³. Voor de vrijwilligers voor het ziekenvervoer wordt een meerkost van 250.000,00 euro opgenomen om te voorzien in een permanentieregeling voor de vrijwillige ambulanciers in Post Melle. Deze meerkost was ook meegenomen in het laatste goedgekeurde financieel meerjarenplan. Er werd ook een technische en budgetneutrale correctie doorgevoerd voor wat betreft de tussenkomst van de verzekering voor arbeidsongevallen. Bij de begrotingsopmaak werden de personeelsuitgaven met 250.000,00 euro in mindering gebracht. De tussenkomst van de verzekering wordt bij de begrotingswijziging voorzien als een ontvangst, en de volledige personeelskost blijft opgenomen aan de uitgavezijde.

Daarnaast werd het krediet dat voorzien werd voor de arbeidsongevallenverzekering aangepast. De zone is sinds 2018 niet langer de eigen verzekeraar voor arbeidsongevallen. De premie voor de verzekering wordt opgenomen in de begroting (320.000,00 euro)⁴⁴.

De **werkingskosten** bedragen 7.652.680,00 euro in totaal. In vergelijking met de begrotingsopmaak 2018 is dit een stijging met 263.930,00 euro.

Naar aanleiding van gesprekken met de verschillende directies van de zone werden de werkingskredieten herzien en herschikt. De uitgaven werden ook aangepast, rekening houdend met de werkelijke bestedingen in het dienstjaar 2017. Dit heeft aanleiding gegeven tot heel wat aanpassingen van het budget, zowel in plus als in min.

De hogere werkingskosten voor het dienstjaar 2018 zijn te wijten aan enkele belangrijke aanpassingen, waarvan de meeste reeds opgenomen waren in het laatste goedgekeurde financieel meerjarenplan. De voornaamste aanpassingen hebben betrekking op het krediet voor opleidingen (+95.000,00 euro) en de vergoedingen voor het bij de hulpverleningszone gedetacheerd personeel

⁴⁰ Cf. zoneraad van 24/06/2016.

⁴¹ Cf. zoneraad van 24/11/2017.

⁴² Huidige wedde-index: 1,6734 (vanaf juli 2017); de verwachting is dat de volgende overschrijding van de spilindex zal plaatsvinden in september 2018 (voorzichten Federaal Planbureau van 03/04/2018).

⁴³ Dit heeft geleid tot een meerkost van 170.010,81 euro voor de vrijwillige brandweerleden en 251.110,66 euro voor de vrijwillige ambulanciers.

⁴⁴ 310.000 euro minder dan voorzien bij de begrotingsopmaak 2018.

(85.000,00 euro)⁴⁵. Voor consulting in het kader van harde HR wordt ook een budget in de begroting opgenomen (30.000,00 euro). Het krediet voor de aankoop van pagers wordt opgetrokken (+30.000,00 euro). Voor de werkingsuitgaven met betrekking tot ICT wordt het krediet herleid naar 796.480,00 euro (-57.570,00 euro). Voor de verzekering voor burgerlijke aansprakelijkheid wordt 25.000,00 euro voorzien (-35.000,00 euro).

Gezien het de bedoeling is om de gebouwen in het jaar 2018 aan de zone ter beschikking te stellen door middel van een opstalrecht⁴⁶, wordt er ook een krediet voorzien voor kosten verbonden aan het verkrijgen van de opstalakten (35.000,00 euro).

Het totaal krediet dat in 2018 voor de groep **overdrachten** wordt voorzien, bedraagt 743.165,00 euro. Ten opzichte van de begrotingsopmaak 2018 is dit een daling met 263.000,00 euro. Deze groep omvat hoofdzakelijk het exploitatiebudget dat voor Digipolis voorzien wordt. De daling in het budget is ook volledig te wijten aan de aangepaste raming van het krediet voor Digipolis. Naar aanleiding van de rekening 2017 werd het exploitatiebudget voor Digipolis grondig herzien en bijgesteld.

Onder de rubriek **schuld** zijn voor 62.700,00 euro uitgaven voorzien, evenveel als bij de begrotingsopmaak. Hierin is een leninglast begrepen voor de financiering van een eventuele aankoop van een perceel grond voor een nieuwe brandweerpost⁴⁷. Voor de eveneens door middel van een lening te financieren beoogde uitbreiding van de hoofdkazerne zou er op basis van de huidige planning en thesaurievoorzichten nog geen leningopname moeten gebeuren in 2018. Bijgevolg is deze leninglast nog niet voorzien in het begrotingsontwerp.

Ontvangsten

Aan de ontvangstenzijde wordt het krediet van de economische groep **prestaties** begroot op 3.554.100,00 euro. Ten opzichte van de begrotingsopmaak 2018 is dit een stijging met 419.341,76 euro. De stijging is voornamelijk te wijten aan het aanpassen van de kredieten voor ontvangsten uit retributies en de opname van de tussenkomst van de verzekering voor arbeidsongevallen als ontvangst (250.000,00 euro)⁴⁸.

Voor de ontvangsten uit interventie- en preventieopdrachten wordt voor het jaar 2018 1.235.800,00 euro geraamd. Dit is een stijging met 10% of 114.249,00 euro ten opzichte van het bedrag dat bij de begrotingsopmaak voorzien werd. De stijging vloeit voort uit een aanpassing van de raming aan de werkelijke ontvangsten in het jaar 2017 (1.211.545,13 euro) en het toepassen van een indexering van 2% zoals bepaald in het retributiereglement.

De ontvangsten uit het ziekenvervoer worden geraamd op 1.700.000,00 euro. Dit is een stijging met 2,84% of 47.000,00 euro. Dit is een voorzichtige inschatting op basis van de werkelijke ontvangsten in

⁴⁵ Cf. zoneraad van 25/01/2018; het krediet dat voorzien wordt bij de werkingskosten is in mindering gebracht op de personeelsuitgaven, teneinde deze opname budgetneutraal te maken.

⁴⁶ Cf. zoneraad van 30/06/2017 (principiële goedkeuring).

⁴⁷ Beslissing om grote investeringen in nieuwbouw en belangrijke uitbreidingen en aanpassingswerken aan gebouwen te financieren met leningen (cf. zoneraad van 09/12/2015).

⁴⁸ Bij de begrotingsopmaak werd een correctie gedaan aan de uitgavezijde (mindering op de personeelskosten van 250.000 euro).

2017 (1.690.146,10 euro). Er wordt geen rekening gehouden met een indexering. De tarieven voor het ziekenvervoer zijn gekoppeld aan het indexcijfer der consumptieprijzen⁴⁹. De geraamde inkomsten worden niet aangepast voor het voorzien van een permanentie voor het ziekenvervoer in Post Melle. Een analyse van het aantal ambulanceritten wijst uit dat een stijging in het aantal ritten in Melle gepaard gaat met een lichte daling van het aantal in Gent.

Ook wordt langs ontvangstenzijde nog steeds een bedrag voorzien voor de tussenkomst van de verzekering voor herstellingen aan voertuigen (200.000,00 euro).

De ontvangsten uit **overdrachten** komen uit op een totaal bedrag van 50.691.620,69 euro. Dit is een aanzienlijke daling ten opzichte van de begrotingsopmaak 2018, namelijk van -2.878.700,33 euro. Evenwel is een groot deel van deze daling terug te brengen op de doorgevoerde compensatie van een aantal gemeenten voor de inbreng van de roerende goederen, dit vanuit het resultaat van de rekening 2017 (2.870.121,44 euro).

In de begrotingswijziging worden ook de **federale dotaties** opgenomen zoals deze door de FOD Binnenlandse Zaken gecommuniceerd werden. De federale dotaties bestaan uit een basisdotatie (1.623.197,40 euro) en een bijkomende dotatie (7.526.586,37 euro⁵⁰).

Onder de groep overdrachten is ook een bedrag van 622.495,00 euro opgenomen voor de tussenkomst van de Zone Zuid-Oost, zoals afgesproken in de samenwerkingsovereenkomst met betrekking tot de **interzonale dispatching**⁵¹.

Voor de subsidie voor het **ziekenvervoer** wordt in de begrotingswijziging een bedrag van 575.000,00 euro voorzien, 125.000,00 euro minder in vergelijking met de begrotingsopmaak. Er wordt uitgegaan van een subsidie van 80.000,00 euro per vertrek (7 in totaal) en een materiaalsubsidie van 15.000,00 euro.

De **gemeentelijke dotaties** vormen, zoals ook bij vorige begrotingen, de sluitpost voor de financiering van de gewone dienst. In totaal dalen de gemeentelijke dotatie met 2.763.328,45 euro, van 42.725.512,62 euro naar 39.962.184,17 euro. Deze opmerkelijke daling heeft uiteraard te maken met de compensatie vanuit het resultaat op de rekening van -2.870.121,44 euro. Als we abstractie maken van deze compensatie bedragen de gemeentelijke dotaties 42.832.305,61 euro. Er worden voor de financiering van de gewone dienst minder dotaties van de gemeenten gevraagd dan berekend in het financieel meerjarenplan⁵².

Voor de financiering van de pensioenreserves wordt er bij de begrotingswijziging een aparte **pensioenbijdrage** van 250.000,00 euro opgenomen. In 2018 wordt deze bijdrage volledig gefinancierd door Gent (cf. supra). In de begrotingsopmaak 2018 werd deze bijdrage door de

⁴⁹ Koninklijk besluit van 7 april 1996 houdende vaststelling van het tarief voor het vervoer per ziekenwagen van de personen bedoeld in artikel 1 van de wet van 8 juli 1964 betreffende de dringende geneeskundige hulpverlening.

⁵⁰ Waarvan 3.851.997,71 euro voor "operationele werking"; 2.169.835,18 euro voor het "statuut"; 1.484.592,98 euro voor "eindeloopbaanmaatregelen", en 20.160,50 euro voor de "mandaattoelage voor de zonecommandant".

⁵¹ Cf. zoneraad van 27/01/2017.

⁵² Financieel meerjarenplan bij begroting 2018, goedgekeurd door de zoneraad in zitting van 29/03/2018. De gemeentelijke dotaties voor de gewone dienst berekend in het meerjarenplan bedragen 42.848.629 euro.

verschillende gemeenten gedragen volgens de verdeelsleutel, en was deze opgenomen als onderdeel van de gemeentelijke dotatie op de gewone dienst.

Onder de rubriek **schuld** zijn enkele kleine symbolische kredieten ingeschreven.

Overboekingen

Aan ontvangstenzijde is er een overboeking van 785.000,00 euro voorzien. Dit is de overboeking van de onttrekking aan de pensioenreserves voor de financiering van de **responsabiliseringsbijdrage**. Een door de zone uitgevoerde pensioenstudie wijst uit dat deze bijdrage voor de zone snel zal oplopen.

Aan uitgavenzijde is er een overboeking van 250.000,00 euro voorzien. Dit bedrag dient voor een bijkomende toevoeging aan de **pensioenreserves**. Zoals hierboven vermeld, wijst een pensioenstudie uit, dat de kosten in de loop van de komende jaren snel zullen toenemen. Om de reserves op peil te houden, zal het pensioenfonds dus navenant gespijzigd moeten worden, en zullen bijkomende toevoegingen noodzakelijk zijn. Door de overboeking van de gewone naar de buitengewone dienst wordt de financiering ten laste van de gewone dienst gelegd, wat gerechtvaardigd wordt door het feit dat de uitgave een structureel karakter heeft en in verband staat met het personeel.

De buitengewone dienst

Vorige dienstjaren

Uitgaven

Langs de uitgavenzijde wordt er op de buitengewone dienst van de vorige dienstjaren geen krediet voorzien.

Ontvangsten

Langs de ontvangstenzijde wordt een bedrag van 785.000,00 euro voorzien voor de financiering van de **responsabiliseringsbijdrage**. Dit krediet wordt onttrokken uit de pensioenreserves en via de overboekingen overgedragen naar de gewone dienst.

Eigen dienstjaar

Uitgaven

In **overdrachten** is er een uitgave voorzien van 250.000,00 euro. Dit voor een bijkomende toevoeging aan de pensioenreserves (cf. supra). Een bijkomende toevoeging is wenselijk, gelet op het feit dat het bedrag van de responsabiliseringsbijdrage in de komende jaren aanzienlijk zal toenemen. De financiering hiervan wordt door middel van een overboeking ten laste van de gewone dienst gelegd.

De **investeringskredieten** van het eigen jaar bedragen 12.111.809,00 euro in totaal, een daling met 577.691,00 euro in vergelijking met de begrotingsopmaak. Deze daling is vrijwel uitsluitend te wijten aan een aanpassing van de investeringskredieten voor software.

De meeste in de begrotingswijziging voorziene investeringen blijven ongewijzigd. Zo blijft in de begrotingswijziging een bedrag opgenomen voor een mogelijke **uitbreiding van de hoofdkazerne** van de zone⁵³ (6 miljoen euro), voor de eventuele aankoop van een **perceel bouwgrond** (1 miljoen euro) en voor een met het Havenbedrijf Gent gedeelde aankoop van een **grootwatertransportsysteem** (955.500,00 euro). Langs de ontvangstenzijde hebben deze investering een specifieke financieringsbron (cf. infra).

Voor aanpassingswerken aan gebouwen wordt naast het hierboven vermelde bedrag van 6 miljoen euro nog een bedrag van 200.000,00 euro uitgetrokken. Dit voor kleinere aanpassingswerken aan de gebouwen⁵⁴.

Voor de aankopen van **speciale voertuigen** wordt een totaal bedrag van 3.032.500,00 euro voorzien. Dit krediet omvat onder meer de hierboven vermelde uitgave voor de gedeelde aankoop van een grootwatertransportsysteem (955.500,00 euro). Daarnaast is zijn ook bedragen voorbehouden voor een materieelwagen (600.000,00 euro) en twee halfzware autopompen (700.000,00 euro). Er is ook een krediet voorzien voor de aankoop van een haakarmvoertuig in functie van het vermelde grootwatertransportsysteem (270.000,00 euro), een commandowagen (75.000,00 euro) en een logistiek voertuig (89.000,00 euro). Het resterende bedrag is voorzien voor de aankoop van twee ziekenwagens (340.000,00 euro) en de inrichting van een reeds aangekochte vrachtwagen (3.000,00 euro).

Verder wordt ook een krediet van 130.000,00 euro voorzien voor de uitrusting en het **buitengewoon onderhoud** van de speciale voertuigen. Hierin is het onderhoud van een grootwatertransportsysteem van de zone inbegrepen (80.000,00 euro), alsook de aankoop van een bootslede (20.000,00 euro) en containers voor zandzakken (30.000,00 euro).

Naast de speciale voertuigen wordt er in de begrotingswijziging 2018 ook een bedrag van 73.500,00 euro uitgetrokken voor de aankoop van **dienstwagens**. Voor de aankoop van **dienstfietsen** is er een bedrag van 5.000,00 euro ingeschreven.

De begroting voorziet ook in belangrijke kredieten **voor investeringen in software en hardware** van respectievelijk 686.000,00 euro en 265.000,00 euro. Voornamelijk voor investeringen in software gebeurt er een belangrijke aanpassing van het budget van de begroting 2018. De grote investering die bij de begrotingsopmaak voorzien werd voor het project harde HR – sociaal secretariaat (580.000,00 euro) wordt bijna volledig geschrapt, dit naar aanleiding van de gunning in 2018.

Te vermelden is ook dat voor de aankoop van **machines en exploitatiematerieel** in totaal 629.809,00 euro voorzien wordt; waarvan 490.000,00 euro voorbehouden is voor de aankoop van interventie-

⁵³ Cf. zoneraad van 21/02/2017.

⁵⁴ In 2017 werd dit type uitgaven begroot op de gewone dienst, gezien de zone door middel van een bruikleenovereenkomst over de gebouwen beschikt. Voor het jaar 2018 worden deze uitgaven nu voor het eerst op de buitengewone dienst begroot, gezien het de bedoeling is om de gebouwen vanaf het jaar 2018 aan de zone ter beschikking te stellen door middel van een opstalrecht (cf. zoneraad van 30/06/2017).

en oefenmateriaal, 104.809,00 euro voor de aankoop van (explosievrije) radio's en 35.000,00 euro voor een heftruck.

Ontvangsten

In verband met de financiering van de buitengewone dienst heeft de zoneraad beslist dat grote investeringen in onroerende goederen en belangrijke uitbreidingen en aanpassingswerken aan gebouwen gefinancierd zullen worden met **leningen**⁵⁵. Daarom wordt een bedrag van in totaal 7.000.000,00 euro voorzien voor de financiering van de mogelijke uitbreiding van de hoofdkazerne (6.000.000,00 euro) en een eventuele aankoop van een perceel grond (1.000.000,00 euro).

Daarnaast wordt ook een ontvangst van 20.000,00 euro verwacht voor de **verkoop** van enkele oude voertuigen.

De **gemeentelijke dotaties** vormen, zoals ook bij de gewone dienst, de sluitpost voor de financiering van de buitengewone dienst. In deze begroting is een totaal bedrag van 4.129.964,97 euro opgenomen als gemeentelijke investeringsdotaties. Dit bedrag ligt lager dan het bedrag voorzien in de begrotingsopmaak 2018 (4.714.000,00 euro) en de raming uit het financieel meerjarenplan (4.659.001,00 euro)⁵⁶. De voornaamste reden voor deze forse daling is de hierboven omschreven aanpassing aan de kredieten voor investeringen in software.

Overboekingen

Er is een totaal bedrag van 1.205.500,00 euro aan overboekingen voorzien in **ontvangsten**.

Hierin inbegrepen is het gedeelte van het begrotingsresultaat van het jaar 2015, dat van het buitengewoon reservefonds naar de buitengewone dienst overgeboekt wordt voor de financiering van de investering in een grootwatertransportsysteem (955.500,00 euro).

Het overige gedeelte is voor een bijkomende toevoeging aan de pensioenreserves (250.000,00 euro). Door de overboeking wordt de financiering ten laste van de gewone dienst gelegd.

In **uitgaven** wordt een overboeking van 785.000,00 euro voorzien. Dit is de overboeking van een deel van de pensioenreserves van de buitengewone dienst naar de gewone dienst voor de financiering van de responsabiliseringsbijdrage.

⁵⁵ Cf. zoneraad van 09/12/2015.

⁵⁶ Financieel meerjarenplan bij begroting 2018, goedgekeurd door de zoneraad in zitting van 29/03/2018.

Besluit

De vergadering besluit dat het ontwerp van de begrotingswijziging van Hulpverleningszone Centrum voor het dienstjaar 2018 conform het wettelijk kader is opgesteld en dat de financiële haalbaarheid gewaarborgd is.

Daniël Termont
Voorzitter Zonecollege

Kolonel Wim Van Zele
Zonecommandant

Daniël Verbeken
Bijzondere rekenplichtige