

Meerjarenplan 2014-2019

“Actie in Anzegem”

–

aanpassing 1



“Actie in Anzegem”

Inhoud

Overeenkomstig het Besluit van de Vlaamse Regering betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, bevat een aanpassing van het meerjarenplan volgende elementen:

Meerjarenplan 2014-2019 – aanpassing nota

1. Strategische nota (indien van toepassing)
2. Financiële nota
 - a. Financieel doelstellingenplan
 - b. Staat van het financieel evenwicht
 - c. Een motivering van de wijzigingen

“Actie in Anzegem”

Inleiding

De voorliggende aanpassing van het meerjarenplan 2014-2019, de voorliggende budgetwijziging 2014 en het voorliggende budget 2015 zijn opgemaakt conform het besluit van de Vlaamse regering betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de centra voor maatschappelijk welzijn.

De gemeente Anzegem is als pilootbestuur op 1 januari 2013 in de nieuwe beleids- en beheerscyclus ingestapt. De pilootbesturen ingestapt op 1 januari 2013 hoefden geen meerjarenplanning op te maken, waar het budget (en de daaropvolgende budgetwijzigingen) diende in te passen. Vanaf 2014 dienen de opeenvolgende budgetten wel te passen binnen een meerjarenplan. Dit meerjarenplan beslaat minstens de periode 2014-2019. Basis voor dit meerjarenplan zijn de beleidsdoelstellingen zoals goedgekeurd door de gemeenteraad

Overeenkomstig de regelgeving dient het bestuur, vooraleer zij het budget van 2015 kan vaststellen, een **aanpassing van het meerjarenplan** door te voeren. De omzendbrief BB2014/4 verwoordt het als volgt:

“Met de BBC heeft een nieuwe wijze van plannen haar intrede gedaan bij de lokale en provinciale besturen. Centraal in die nieuwe planningsmethodiek staat de koppeling tussen beleidsmatige en financiële informatie. Het uitgangspunt zijn de beleidsdoelstellingen van het bestuur, niet langer de middelen die daarvoor worden uitgetrokken.

Bovendien gebeurt die planning nadrukkelijk vanuit een meerjarig perspectief. Het proces van strategische meerjarenplanning heeft geleid tot de goedkeuring van een meerjarenplan 2014-2019, van waaruit de jaarlijkse budgetten worden afgeleid. In tegenstelling tot wat in het verleden al te vaak het geval was, is het meerjarenplan geen aanhangsel van het budget, maar is het omgekeerde de regel.

Het is weliswaar het budget dat de autorisatie verleent voor het uitgeven van de kredieten, maar dat budget moet passen in het goedgekeurde meerjarenplan. Zonder meerjarenplan is er dus geen budget en zijn er geen kredieten.

Vooraleer een bestuur het budget voor 2015 kan vaststellen, zal het eerst een aanpassing van het meerjarenplan moeten doorvoeren, al was het maar om het rekeningresultaat 2013 te verwerken en om het financieel evenwicht te kunnen aantonen. Uiteraard is de opmaak van het jaarlijkse budget ook los daarvan het moment om de planning te herbekijken en eventueel bij te sturen of te verfijnen. Die bijsturingen kunnen inhoudelijk van aard zijn, waarbij ook de conclusies van de beleidsevaluatie worden meegenomen, of financieel, waarbij bepaalde ramingen worden aangepast. De besturen gaan in elk geval na of de geraamde ontvangsten en uitgaven in de meerjarenplanning nog realistisch zijn.”

Het aangepaste meerjarenplan dient overeenkomstig de regelgeving en de omzendbrief BB 2014/4, **minstens de jaren 2014 tem 2019** te bevatten.

“Het meerjarenplan dat in 2013 is opgemaakt, heeft een looptijd van 6 jaar: het omvat de beleidsdoelstellingen en ramingen voor de financiële boekjaren 2014 tot en met 2019. Bij een

aanpassing van het meerjarenplan naar aanleiding van de opmaak van het budget 2015, moet het bestuur in de financiële nota van het meerjarenplan minstens de jaren 2014 tot 2019 opnemen, maar kan het er ook voor kiezen om de financiële nota met één jaar te verlengen, tot en met het financiële boekjaar 2020.

Ook de volgende jaren kan een dergelijke verlenging gebeuren. De financiële nota mag echter nooit meer dan zes toekomstige boekjaren bevatten (inclusief het jaar van het budget) en ook nooit minder dan drie toekomstige boekjaren (inclusief het jaar van het budget)."

Het aangepaste meerjarenplan 2014-2019 omvat de evaluatie van de prioritaire beleidsdoelstellingen alsook een bijsturing van de financiële ramingen op basis van de meest recente gegevens.

Het meerjarenplan werd aangepast samen met de oefening mbt de budgetwijziging 2014 en mbt het budget 2015. Hierdoor past zowel de budgetwijziging 2014 als het budget 2015 perfect binnen de 1ste aanpassing van het meerjarenplan 2014-2019

“Actie in Anzegem”

Strategische nota

Overeenkomstig art 146 van het gemeentedecreet worden in de strategische nota de beleidsdoelstellingen en de beleidsopties voor het extern en intern te voeren gemeentebelief op elkaar afgestemd en geïntegreerd weergegeven.

Deze strategische nota maakt een onderscheid tussen prioritair beleid en niet-prioritair beleid.

Het prioritair beleid bevat deze doelstellingen, actieplannen en acties waarvan de realisatie opgevolgd wordt door de gemeenteraad.

Het niet prioritair beleid bevat deze doelstellingen, actieplannen en acties waarvan de realisatie opgevolgd wordt door de adviesraden of door de gemeentelijke diensten.

Het decreet bepaald dat voor een aanpassing van het meerjarenplan een strategische nota enkel dient ingevoegd te worden, wanneer er aanpassingen zijn op het niveau van de geformuleerde beleidsdoelstellingen en actieplannen.

Rekening houdende met

- a) de grondige oefening dewelke vorig jaar gemaakt is naar aanleiding van het opstellen van de meerjarenplan
- b) de recente evaluatie van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties,

kon geconcludeerd worden dat er zich op heden geen wijzigingen van de beleidsdoelstellingen of van de actieplannen opdringt.

Niettegenstaande wordt hieronder toch nog eens kort stilgestaan bij zowel het traject dat vorig jaar is afgelegd geworden om tot de beleidsdoelstellingen te komen, als het resultaat van de recente evaluatie van de beleidsdoelstellingen.

Opmaak van het origineel meerjarenplan 2014-2019 – afgelegd traject

Het uitgangspunt bij het opstellen van het meerjarenplan was vanzelfsprekend het bestuursakkoord met de daarin opgenomen belofte de belastingen niet te verhogen. De gemeente Anzegem kent momenteel volgende (belangrijke) belastingen:

- Aanvullende personenbelasting: 8%;
- Onroerende voorheffing: 1750 opcentiemen.

Naast het eigen bestuursakkoord hebben ook volgende elementen een belangrijke impact gehad op het uiteindelijk meerjarenplan:

- De visie van de gemeentelijke diensten mbt de toekomstige dienstverlening.
De gemeentelijke diensten werden reeds in het begin van 2013 bevraagd naar hun visie omtrent toekomstige dienstverlening.
- De mening van de Anzegemnaar.
Naar de mening van de Anzegemnaar werd op verschillende manieren gepeild:
 - Bevraging via enquête;

- Bevraging via inspraakvergaderingen in elke van de dorpskernen;
- Bevraging via de adviesraden.

Het resultaat van deze bevestigingen is terug te vinden in de omgevingsanalyse (deel 6 “Communicatie en participatie”).

- De omgevingsanalyse.

De nieuwe beleids- en beheerscyclus verplicht de lokale besturen een omgevingsanalyse op te stellen. Deze omgevingsanalyse bevat de karakteristieken van de gemeente Anzegem. (Deze omgevingsanalyse gaat als bijlage bij de meerjarenplanning.)

Alle insteken die uit elk van deze invalshoeken aangeleverd zijn geworden, werden gebundeld en er werd een selectie gemaakt van die zaken die het bestuur de komende legislatuur wenst te verwezenlijken.

Aldus was het beleidsplan “**Actie in Anzegem**” een feit.

Het actieplan is gesteund op 7 pijlers ofte 7 beleidsdoelstellingen:

- Anzegem leeft!
- Anzegem woont
- Anzegem zorgt
- Anzegem is veilig onderweg
- Anzegem onderneemt
- Anzegem functioneert
- Anzegem kijkt vooruit

Om de realisatie van de verschillende actieplannen, dewelke onder de verschillende beleidsdoelstellingen ressorteren, een maximale kans op slagen te geven, werden er voor elk van die actieplannen en “trekker” aangeduid. Personeelsleden die als “trekker” van een actieplan zijn aangeduid zijn onder andere verantwoordelijk voor de budgettering, de opvolging van de uitvoering, de evaluatie enz van het betrokken actieplan.

Bovendien is het ook voor het college van burgemeester en schepenen een prioriteit om, via een systematische rapportering, de voortgang van de projecten op te volgen.

Evaluatie van de beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties zoals geformuleerd in het meerjarenplan 2014-2019

Het evalueren van de acties, opgenomen in het meerjarenplan 2014-2019, vormde het uitgangspunt van de budgettoefening zoals door de verschillende gemeentelijke diensten opgemaakt per einde 2014.

In hetgeen volgt wordt, naast de cascade van de prioritare doelstellingenstructuur, ook de evaluatie van de prioritare beleidsdoelstellingen en actieplannen weergegeven.

Gemeente Anzegem - meerjarenplan "Actie in Anzegem" - structuur																
Doelstellingenstructuur						Oorspronkelijke timing						Evaluatie				
Beleidsdoelstelling niveau 1	Beleidsdoelstelling niveau 2	Actieplan	Acties	Nr (Def)	Trekker	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Evaluatie - Timing		Evaluatie - Budget	Evaluatie - Indicatoren	
												opgestart?	op schema?	binnen budget?	behaald?	
Doelstellingen opgevolgd door de gemeenteraad																
1. Anzegem leeft!																
	Anzegem, een plaats voor de jeugd															
			Fuiflocatie aan de Anzegemse jeugd aanbieden	1.1.1.	Jeugd	X							●	●	●	●
			Logistieke en infrastructurele ondersteuning van de opstart van een jeugdhuis	1.1.2.	Jeugd	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
	Anzegem ondersteunt ontmoeting in de publieke ruimte															
			Realisatie speel- en sportruimteplan	1.2.1	Jeugd	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
			Dorpskernsfeerbevooroderende initiatieven ondersteunen	1.2.2.	toerisme	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
	Anzegem realiseert burgerbetrokkenheid															
			Vrijwilligerswerking uitbouwen	1.3.1.	interne zaken	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
	Anzegem profileert zich op de toeristische kaart															
			'Grote Oorlog' op gepaste wijze herdenken	1.4.1.	toerisme	X	X	X	X	X		●	●	●	●	●
			Uitbouw toeristische projecten rond Stijn Streuvels / het Lijsternest	1.4.2.	toerisme	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
2. Anzegem woont																
	Anzegem streeft naar een goed aanbod van kwaliteitsvolle woningen in eigen gemeente															
			Aandacht voor sociale huisvesting	2.1.1.	RO	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
			Vermijden van leegstand en verkrotting	2.1.2.	RO	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
	Anzegem streeft naar meer groen en propere straten en leefbare dorpskernen															
			De plantsoenen onderhoudsvriendelijk omvormen	2.2.1.	OW	X	X						●	●	●	●
			Verfraaien/herwaarderen van diverse dorpspunten	2.2.2.	OW	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
3. Anzegem zorgt																
	Anzegem investeert in de ontwikkelingskansen van alle kinderen															
			Een betaalbare en aangepaste buitenschoolse kinderopvang in de nabijheid van de plaatselijke scholen	3.1.1.	BKO	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
			Een breed onderwijs in Anzegem netoverschrijdend aanmoedigen (Bonanza)	3.1.2.	interne zaken	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
			Een betaalbaar busvervoer organiseren tvv op de Anzegemse schoolgaande jeugd	3.1.3.	interne zaken	X							●	●	●	●
			Het ondersteunen van de voorschoolse kinderopvang	3.1.4.	BKO	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
	Anzegem ondersteunt initiatieven voor onze senioren															
			Anzegem ondersteunt initiatieven voor een zo lang mogelijk verblijf in de huiselijke omgeving	3.2.1.	sociaal welzijn	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
	Anzegem bereikt alle inwoners															
			Anzegem streeft naar een laagdrempelig sociaal huis	3.3.1.	sociaal welzijn	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
			Sociale tarieven voor het vrijetijdsaanbod	3.3.2.	sociaal welzijn	X							●	●	●	●
			Radicaal kiezen voor inspraak	3.3.3.	communicatie	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
4. Anzegem is veilig onderweg																
	Anzegem heeft aandacht voor verkeersveiligheid, onderschrijft het STOP-principe															
			Deelnemen aan het SAVE-project	4.1.1.	OW	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
			Stappen: voorzien in degelijke voetpaden	4.1.2.	OW	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
			Trappen: voorzien in degelijke fietspaden	4.1.3.	OW	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
			Particulier vervoer: Systematisch onderhouden en herstellen van het wegennet	4.1.4.	OW	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
			Verkeerstechnische ingrepen om verkeersveiligheid te verhogen	4.1.5.	OW	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
5. Anzegem onderneemt																
	Anzegem kiest maximaal voor de ondersteuning van het ondernemerschap															
			IJveren voor voldoende goed uitgeruste en goed gelegen economische locaties voor kmo's en starters	5.1.1.	RO	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●
			Initiatieven gericht op de lokale ondernemers faciliteren/initiëren	5.1.2.	RO	X	X	X	X	X	X		●	●	●	●

Gemeente Anzegem - meerjarenplan "Actie in Anzegem" - structuur															
Doelstellingenstructuur						Oorspronkelijke timing						Evaluatie			
Beleidsdoelstelling niveau 1	Beleidsdoelstelling niveau 2	Actieplan	Acties	Nr (Def)	Trekker	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Evaluatie - Timing		Evaluatie - Budget	Evaluatie - Indicatoren
												opgestart?	op schema?	binnen budget?	behaald?
6. Anzegem functioneert															
Anzegem zet de juiste mensen op de juiste plaats															
			Een efficiënte personeelsorganisatie obv een up to date organogram	6.1.1.	interne zaken	X	X	X	X	X	X	●	●	●	●
			Een integraal en stimulerend personeelsbeleid voeren	6.1.2.	interne zaken	X	X	X	X	X	X	●	●	●	●
Anzegem is een gemeente met een eigen gezicht															
			Het "gezicht" van Anzegem bepalen	6.2.1.	communicatie	X	X	X	X	X	X	●	●	●	●
Anzegem biedt een kwalitatieve dienstverlening en een kwalitatieve informatieverstrekking aan															
			Doelgroepencommunicatie	6.3.1.	communicatie	X	X	X	X	X	X	●	●	●	●
			Gecentraliseerde, inwonersgerichte diensten (oa loketfunctie)	6.3.2.	communicatie	X	X	X	X	X	X	●	●	●	●
			Nieuwe "administratieve" locatie	6.3.3.	OW	X				X	X	●	●	●	●
			Nieuwe "technische" locatie	6.3.4.	OW	X						●	●	●	●
Anzegem past de moderne technologieën toe															
			Processen digitaliseren / automatiseren	6.4.1.	ICT	X	X	X	X	X	X	●	●	●	●
7. Anzegem kijkt vooruit															
Anzegem blijft een landelijke en groene gemeente voor de toekomstige generaties															
			Een zacht wegennet uitbouwen	7.1.1.	OW	X	X	X	X	X	X	●	●	●	●
			Terreinen voor natuurontwikkeling en/of bosuitbreiding	7.1.2.	milieu	X	X	X	X	X	X	●	●	●	●
			Ruimtelijk plannen voor de toekomst	7.1.3.	RO	X	X	X	X	X	X	●	●	●	●
Het (gemeentelijk) patrimonium optimaliseren voor middel van een masterplan infrastructuur															
			Een masterplan gemeentelijke infrastructuur ontwikkelen	7.2.1.	OW	X	X	X	X	X	X	●	●	●	●
			Investeren in opvolging en duurzaam beheer van het gemeentelijk patrimonium	7.2.2.	OW	X	X	X	X	X	X	●	●	●	●
			Het gemeentelijk patrimonium optimaliseren (obv masterplan)	7.2.3.	OW	X	X	X	X			●	●	●	●
			Kerken: ontwikkelen en uitvoeren van toekomstvisie	7.2.4.	Secretaris	X	X	X	X	X	X	●	●	●	●

“Actie in Anzegem”

Financiële nota

Overeenkomstig art 146 van het gemeentedecreet wordt in de financiële nota verduidelijkt hoe het financiële evenwicht wordt gehandhaafd en worden de financiële consequenties van de beleidsopties van de strategische nota weergegeven.

Voor de aanpassing van het meerjarenplan bestaat de financiële nota uit volgende zaken:

- Het financieel doelstellingenplan (schema M1)
Het financiële doelstellingenplan bevat, per beleidsdomein, voor elk jaar waarop het meerjarenplan betrekking heeft:
 - a) het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven van alle prioritaire beleidsdoelstellingen. Die ramingen worden overgenomen uit de strategische nota;
 - b) het totaal van de verwachte ontvangsten en uitgaven voor het overige beleid.
- De staat van het financieel evenwicht (schema M2)
De mate waarin het meerjarenplan financieel in evenwicht is, komt tot uiting in de staat van het financieel evenwicht.
Het meerjarenplan is financieel in evenwicht wanneer voldaan is aan volgende voorwaarden:
 - a) Het resultaat op kasbasis is per financieel boekjaar groter dan of gelijk aan nul.
 - b) De autofinancieringsmarge van het laatste financiële boekjaar waarop de financiële nota van het meerjarenplan betrekking heeft, is groter dan of gelijk aan nul.
 - c) De jaarrekening 2013 is vastgesteld en verwerkt in het meerjarenplan.
- Een motivering van de wijzigingen
Dit gedeelte geeft toelichting bij de wijziging van de verschillende componenten opgenomen in de staat van het financieel evenwicht:
 - Verwerking rekeningresultaat 2013
 - Exploitatiebudget;
 - Autofinancieringsmarge;
 - Investeringsbudget;
 - resultaat op kasbasis.

Meerjarenplan 2014-2019 – aanpassing 1

“Actie in Anzegem”

Financiële nota /Financieel doelstellingenplan

Financieel doelstellingenplan (M1)



Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 1 2014 - 2019 (BP2014_2019-1)

Periode: alle jaren

Laatste dagboeknr: Exploitatie: 8182 Investering: 845 Andere: 15

Gemeente Anzegem (NIS 34002)

Secr. (wnd): Sonja Nuyttens

De Vierschaar 1 - 8570 Anzegem

Fin. beheerder: Heidi Van Doorne

	2014			2015			2016		
	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo
00: Algemene financiering	2.570.712,46	12.951.114,76	10.380.402,30	2.343.219,85	12.151.470,62	9.808.250,77	2.255.450,88	12.078.929,98	9.823.479,10
Prioritair beleid	0,00	27.500,00	27.500,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
Exploitatie	0,00	27.500,00	27.500,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
Investering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	2.570.712,46	12.923.614,76	10.352.902,30	2.343.219,85	12.111.470,62	9.768.250,77	2.255.450,88	12.038.929,98	9.783.479,10
Exploitatie	729.716,86	12.923.614,76	12.193.897,90	609.707,20	12.111.470,62	11.501.763,42	530.521,88	12.038.929,98	11.508.408,10
Investering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere	1.840.995,60	0,00	-1.840.995,60	1.733.512,65	0,00	-1.733.512,65	1.724.929,00	0,00	-1.724.929,00
01: Mens	4.026.881,77	2.079.491,17	-1.947.390,60	5.517.267,99	2.083.489,33	-3.433.778,66	4.510.466,55	2.092.129,04	-2.418.337,51
Prioritair beleid	142.178,54	58.807,38	-83.371,16	1.199.338,15	60.438,18	-1.138.899,97	583.036,13	60.438,18	-522.597,95
Exploitatie	142.178,54	58.807,38	-83.371,16	156.838,15	60.438,18	-96.399,97	169.868,13	60.438,18	-109.429,95
Investering	0,00	0,00	0,00	1.042.500,00	0,00	-1.042.500,00	413.168,00	0,00	-413.168,00
Andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	3.884.703,23	2.020.683,79	-1.864.019,44	4.317.929,84	2.023.051,15	-2.294.878,69	3.927.430,42	2.031.690,86	-1.895.739,56
Exploitatie	3.744.703,23	1.980.683,79	-1.764.019,44	3.816.929,84	2.023.051,15	-1.793.878,69	3.904.430,42	2.031.690,86	-1.872.739,56
Investering	140.000,00	40.000,00	-100.000,00	501.000,00	0,00	-501.000,00	23.000,00	0,00	-23.000,00
Andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02: Ruimte	5.715.371,22	1.416.810,39	-4.298.560,83	5.764.172,48	1.252.131,33	-4.512.041,15	5.146.881,58	1.420.458,07	-3.726.423,51
Prioritair beleid	1.559.335,64	100.537,06	-1.458.798,58	1.682.023,97	88.297,96	-1.593.726,01	1.101.616,82	74.047,96	-1.027.568,86
Exploitatie	358.624,32	25.537,06	-333.087,26	278.135,60	24.297,96	-253.837,64	267.116,82	20.047,96	-247.068,86
Investering	1.200.711,32	75.000,00	-1.125.711,32	1.403.888,37	64.000,00	-1.339.888,37	834.500,00	54.000,00	-780.500,00
Andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	4.156.035,58	1.316.273,33	-2.839.762,25	4.082.148,51	1.163.833,37	-2.918.315,14	4.045.264,76	1.346.410,11	-2.698.854,65
Exploitatie	3.735.882,09	768.448,33	-2.967.433,76	3.863.989,37	1.163.833,37	-2.700.156,00	3.942.000,76	1.127.347,11	-2.814.653,65
Investering	420.153,49	547.825,00	127.671,51	218.159,14	0,00	-218.159,14	103.264,00	219.063,00	115.799,00
Andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03: Algemene ondersteuning	3.685.041,98	941.369,38	-2.743.672,60	3.801.730,52	2.818.640,69	-983.089,83	2.782.421,27	407.060,08	-2.375.361,19
Prioritair beleid	1.482.531,11	505.000,00	-977.531,11	1.489.810,00	2.421.125,00	931.315,00	531.826,39	0,00	-531.826,39
Exploitatie	445.466,00	0,00	-445.466,00	495.310,00	0,00	-495.310,00	434.826,39	0,00	-434.826,39
Investering	1.037.065,11	505.000,00	-532.065,11	994.500,00	2.421.125,00	1.426.625,00	97.000,00	0,00	-97.000,00
Andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	2014			2015			2016		
	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo
Overig beleid	2.202.510,87	436.369,38	-1.766.141,49	2.311.920,52	397.515,69	-1.914.404,83	2.250.594,88	407.060,08	-1.843.534,80
Exploitatie	2.058.696,86	436.369,38	-1.622.327,48	2.132.275,52	397.515,69	-1.734.759,83	2.155.594,88	407.060,08	-1.748.534,80
Investing	143.814,01	0,00	-143.814,01	179.645,00	0,00	-179.645,00	95.000,00	0,00	-95.000,00
Andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04: Andere besturen	3.272.722,71	673.252,80	-2.599.469,91	3.088.148,78	16.500,00	-3.071.648,78	2.759.300,92	0,00	-2.759.300,92
Prioritair beleid	344.895,51	435.002,80	90.107,29	276.500,00	16.500,00	-260.000,00	36.500,00	0,00	-36.500,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investing	344.895,51	435.002,80	90.107,29	276.500,00	16.500,00	-260.000,00	36.500,00	0,00	-36.500,00
Andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	2.927.827,20	238.250,00	-2.689.577,20	2.811.648,78	0,00	-2.811.648,78	2.722.800,92	0,00	-2.722.800,92
Exploitatie	2.552.327,20	20.000,00	-2.532.327,20	2.555.941,49	0,00	-2.555.941,49	2.536.626,42	0,00	-2.536.626,42
Investing	375.500,00	218.250,00	-157.250,00	255.707,29	0,00	-255.707,29	186.174,50	0,00	-186.174,50
Andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	19.270.730,14	18.062.038,50	-1.208.691,64	20.514.539,62	18.322.231,97	-2.192.307,65	17.454.521,20	15.998.577,17	-1.455.944,03
Exploitatie	13.767.595,10	16.240.960,70	2.473.365,60	13.909.127,17	15.820.606,97	1.911.479,80	13.940.985,70	15.725.514,17	1.784.528,47
Investing	3.662.139,44	1.821.077,80	-1.841.061,64	4.871.899,80	2.501.625,00	-2.370.274,80	1.788.606,50	273.063,00	-1.515.543,50
Andere	1.840.995,60	0,00	-1.840.995,60	1.733.512,65	0,00	-1.733.512,65	1.724.929,00	0,00	-1.724.929,00

	2017			2018			2019		
	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo
00: Algemene financiering	2.211.288,70	12.322.274,88	10.110.986,18	2.189.597,88	12.574.744,62	10.385.146,74	2.159.810,68	12.839.499,73	10.679.689,05
Prioritair beleid	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
Exploitatie	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
Investing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	2.211.288,70	12.282.274,88	10.070.986,18	2.189.597,88	12.534.744,62	10.345.146,74	2.159.810,68	12.799.499,73	10.639.689,05
Exploitatie	481.305,81	12.282.274,88	11.800.969,07	441.115,72	12.534.744,62	12.093.628,90	404.919,68	12.799.499,73	12.394.580,05
Investing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere	1.729.982,89	0,00	-1.729.982,89	1.748.482,16	0,00	-1.748.482,16	1.754.891,00	0,00	-1.754.891,00
01: Mens	4.206.477,29	2.132.168,92	-2.074.308,37	4.435.854,00	2.173.471,45	-2.262.382,55	4.392.576,76	2.215.563,65	-2.177.013,11
Prioritair beleid	192.954,58	60.438,18	-132.516,40	323.544,86	60.438,18	-263.106,68	199.216,42	60.438,18	-138.778,24
Exploitatie	172.954,58	60.438,18	-112.516,40	183.544,86	60.438,18	-123.106,68	179.216,42	60.438,18	-118.778,24
Investing	20.000,00	0,00	-20.000,00	140.000,00	0,00	-140.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	4.013.522,71	2.071.730,74	-1.941.791,97	4.112.309,14	2.113.033,27	-1.999.275,87	4.193.360,34	2.155.125,47	-2.038.234,87
Exploitatie	3.990.522,71	2.071.730,74	-1.918.791,97	4.089.309,14	2.113.033,27	-1.976.275,87	4.170.360,34	2.155.125,47	-2.015.234,87
Investing	23.000,00	0,00	-23.000,00	23.000,00	0,00	-23.000,00	23.000,00	0,00	-23.000,00
Andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	2017			2018			2019		
	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo	Uitgave	Ontvangst	Saldo
02: Ruimte	4.982.507,24	1.173.053,10	-3.809.454,14	4.963.302,32	1.177.224,29	-3.786.078,03	4.958.361,63	1.159.408,88	-3.798.952,75
Prioritair beleid	753.312,49	36.047,96	-717.264,53	684.145,32	48.047,96	-636.097,36	657.118,19	20.047,96	-637.070,23
Exploitatie	273.812,49	20.047,96	-253.764,53	289.645,32	24.047,96	-265.597,36	287.618,19	20.047,96	-267.570,23
Investing	479.500,00	16.000,00	-463.500,00	394.500,00	24.000,00	-370.500,00	369.500,00	0,00	-369.500,00
Andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	4.229.194,75	1.137.005,14	-3.092.189,61	4.279.157,00	1.129.176,33	-3.149.980,67	4.301.243,44	1.139.360,92	-3.161.882,52
Exploitatie	4.041.930,75	1.137.005,14	-2.904.925,61	4.127.893,00	1.129.176,33	-2.998.716,67	4.234.979,44	1.139.360,92	-3.095.618,52
Investing	187.264,00	0,00	-187.264,00	151.264,00	0,00	-151.264,00	66.264,00	0,00	-66.264,00
Andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03: Algemene ondersteuning	2.732.027,56	658.475,68	-2.073.551,88	2.725.707,80	409.899,60	-2.315.808,20	2.757.082,14	411.331,98	-2.345.750,16
Prioritair beleid	426.874,59	250.000,00	-176.874,59	364.144,67	0,00	-364.144,67	338.220,13	0,00	-338.220,13
Exploitatie	366.874,59	0,00	-366.874,59	299.144,67	0,00	-299.144,67	283.220,13	0,00	-283.220,13
Investing	60.000,00	250.000,00	190.000,00	65.000,00	0,00	-65.000,00	55.000,00	0,00	-55.000,00
Andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	2.305.152,97	408.475,68	-1.896.677,29	2.361.563,13	409.899,60	-1.951.663,53	2.418.862,01	411.331,98	-2.007.530,03
Exploitatie	2.210.152,97	408.475,68	-1.801.677,29	2.266.563,13	409.899,60	-1.856.663,53	2.323.862,01	411.331,98	-1.912.530,03
Investing	95.000,00	0,00	-95.000,00	95.000,00	0,00	-95.000,00	95.000,00	0,00	-95.000,00
Andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04: Andere besturen	2.834.598,16	0,00	-2.834.598,16	2.840.730,95	0,00	-2.840.730,95	2.914.991,51	0,00	-2.914.991,51
Prioritair beleid	36.500,00	0,00	-36.500,00	36.500,00	0,00	-36.500,00	36.500,00	0,00	-36.500,00
Exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investing	36.500,00	0,00	-36.500,00	36.500,00	0,00	-36.500,00	36.500,00	0,00	-36.500,00
Andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Overig beleid	2.798.098,16	0,00	-2.798.098,16	2.804.230,95	0,00	-2.804.230,95	2.878.491,51	0,00	-2.878.491,51
Exploitatie	2.602.293,66	0,00	-2.602.293,66	2.658.426,45	0,00	-2.658.426,45	2.732.687,01	0,00	-2.732.687,01
Investing	195.804,50	0,00	-195.804,50	145.804,50	0,00	-145.804,50	145.804,50	0,00	-145.804,50
Andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	16.966.898,95	16.285.972,58	-680.926,37	17.155.192,95	16.335.339,96	-819.852,99	17.182.822,72	16.625.804,24	-557.018,48
Exploitatie	14.139.847,56	16.019.972,58	1.880.125,02	14.355.642,29	16.311.339,96	1.955.697,67	14.616.863,22	16.625.804,24	2.008.941,02
Investing	1.097.068,50	266.000,00	-831.068,50	1.051.068,50	24.000,00	-1.027.068,50	811.068,50	0,00	-811.068,50
Andere	1.729.982,89	0,00	-1.729.982,89	1.748.482,16	0,00	-1.748.482,16	1.754.891,00	0,00	-1.754.891,00

Meerjarenplan 2014-2019 – aanpassing 1

“Actie in Anzegem”

Financiële nota /Staat van het financieel evenwicht

De staat van het financieel evenwicht (M2)



Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 1 2014 - 2019 (BP2014_2019-1)

Periode: 2014 - 2019

Laatste dagboeknr: Exploitatie: 8182 Investering: 845 Andere: 15

Gemeente Anzegem (NIS 34002)

Secr. (wnd): Sonja Nuyttens

De Vierschaar 1 - 8570 Anzegem

Fin. beheerder: Heidi Van Doorne

Resultaat op kasbasis	2014	2015	2016	2017	2018	2019
I. Exploitantiebudget (B-A)	2.473.365,60	1.911.479,80	1.784.528,47	1.880.125,02	1.955.697,67	2.008.941,02
A. Uitgaven	13.767.595,10	13.909.127,17	13.940.985,70	14.139.847,56	14.355.642,29	14.616.863,22
B. Ontvangsten	16.240.960,70	15.820.606,97	15.725.514,17	16.019.972,58	16.311.339,96	16.625.804,24
a. Belastingen en boetes	10.212.185,89	9.791.848,92	9.605.312,52	9.764.526,66	9.926.598,20	10.091.579,38
b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Overige	6.028.774,81	6.028.758,05	6.120.201,65	6.255.445,92	6.384.741,76	6.534.224,86
II. Investeringsbudget (B-A)	-1.841.061,64	-2.370.274,80	-1.515.543,50	-831.068,50	-1.027.068,50	-811.068,50
A. Uitgaven	3.662.139,44	4.871.899,80	1.788.606,50	1.097.068,50	1.051.068,50	811.068,50
B. Ontvangsten	1.821.077,80	2.501.625,00	273.063,00	266.000,00	24.000,00	0,00
III. Andere (B-A)	-1.840.995,60	-1.733.512,65	-1.724.929,00	-1.729.982,89	-1.748.482,16	-1.754.891,00
A. Uitgaven	1.840.995,60	1.733.512,65	1.724.929,00	1.729.982,89	1.748.482,16	1.754.891,00
1. Aflossing financiële schulden	1.840.995,60	1.733.512,65	1.724.929,00	1.729.982,89	1.748.482,16	1.754.891,00
a. Periodieke aflossingen	1.840.995,60	1.733.512,65	1.724.929,00	1.729.982,89	1.748.482,16	1.754.891,00
b. Niet-periodieke aflossingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Toegestane leningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Ontvangsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Op te nemen leningen en leasings	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Overige transacties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-1.208.691,64	-2.192.307,65	-1.455.944,03	-680.926,37	-819.852,99	-557.018,48
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	7.986.225,54	6.777.533,90	4.585.226,25	3.129.282,22	2.448.355,85	1.628.502,86
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	6.777.533,90	4.585.226,25	3.129.282,22	2.448.355,85	1.628.502,86	1.071.484,38
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Bestemde gelden voor de exploitatie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Bestemde gelden voor investeringen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	6.777.533,90	4.585.226,25	3.129.282,22	2.448.355,85	1.628.502,86	1.071.484,38

Autofinancieringsmarge	2014	2015	2016	2017	2018	2019
I. Financieel draagvlak (A-B)	3.141.148,99	2.465.681,74	2.264.715,21	2.312.687,63	2.348.903,67	2.365.277,19
A. Exploitatieontvangsten	16.240.960,70	15.820.606,97	15.725.514,17	16.019.972,58	16.311.339,96	16.625.804,24
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	13.099.811,71	13.354.925,23	13.460.798,96	13.707.284,95	13.962.436,29	14.260.527,05
1. Exploitatie-uitgaven	13.767.595,10	13.909.127,17	13.940.985,70	14.139.847,56	14.355.642,29	14.616.863,22
2. Nettokosten van schulden	667.783,39	554.201,94	480.186,74	432.562,61	393.206,00	356.336,17
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	2.508.778,99	2.287.714,59	2.205.115,74	2.162.545,50	2.141.688,16	2.111.227,17
A. Netto-aflossingen van schulden	1.840.995,60	1.733.512,65	1.724.929,00	1.729.982,89	1.748.482,16	1.754.891,00
B. Nettokosten van schulden	667.783,39	554.201,94	480.186,74	432.562,61	393.206,00	356.336,17
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	632.370,00	177.967,15	59.599,47	150.142,13	207.215,51	254.050,02

“Actie in Anzegem”

Financiële nota /Motivering van de wijzigingen

Het budget kan opgedeeld worden in een exploitatiebudget, een investeringsbudget en een liquiditeitsbudget. Het financiële sluitstuk van de meerjarenplanning is de staat van het financieel evenwicht. In dit overzicht zijn volgende belangrijke elementen terug te vinden:

- het resultaat op kasbasis
- de autofinancieringsmarge

Binnen de nieuwe beleids- en beheerscyclus vormen dit twee belangrijke financiële kengetallen.

- Het resultaat op kasbasis is een bepalende factor voor het toestandsevenwicht van de gemeentelijke financiën. Dit financieel kengetal houdt rekening met alle ontvangsten en uitgaven van het betrokken begrotingsjaar (exploitatie, investeringen en andere) evenals met het budgettaire resultaat van de vorige jaren. Het resultaat op kasbasis moet steeds positief zijn.
- De autofinancieringsmarge is een bepalende factor voor het structureel evenwicht van de gemeentelijke financiën. Dit financieel kengetal vertrekt van het exploitatieresultaat en brengt daarvan de leningslast (kapitaalaflossingen) in mindering. Is de autofinancieringsmarge positief, dan is de gemeente in staat om op een structurele wijze de leningslasten (aflossingen en intresten) te dragen uit de exploitatie. Bij een positieve autofinancieringsmarge beschikt de gemeente ook over de ruimte om (een deel van) de nieuwe (investerings)uitgaven te realiseren zonder bijkomende financiering via leningen, of beschikt ze over de ruimte om bijkomende leningslasten te dragen.

De autofinancieringsmarge moet op het einde van de planningsperiode positief zijn. In de tussenliggende jaren is een negatieve autofinancieringsmarge wel toegelaten.

Bovendien stelt de regelgeving ook dat om het financieel evenwicht van de meerjarenplanning en dat van het budget 2015 te kunnen aantonen het rekeningresultaat van 2013 dient verwerkt te zijn. In hetgeen volgt worden achtereenvolgens de verwerking van het rekeningresultaat 2013, het exploitatiebudget, de autofinancieringsmarge, het investeringsbudget en het resultaat op kasbasis besproken.

A. De verwerking van het rekeningresultaat 2013

De jaarrekening 2013 leidde tot volgende vaststellingen:

- a) Een autofinancieringsmarge van -1,055 mio EUR. Deze autofinancieringsmarge was 0,502 mio EUR hoger dan de raming.
- b) Netto investeringsuitgaven van -1,904 mio EUR. Wat 3,172 mio EUR minder was dan geraamd.

Deze lagere investeringsuitgaven in 2013 geven niet onmiddellijk aanleiding tot het bijstellen van het resultaat op kasbasis in de meerjarenplanning.

Immers, de lagere investeringsuitgaven zijn hoofdzakelijk toe te schrijven aan investeringen dewelke niet in 2013, maar wel pas later zullen kunnen uitgevoerd worden. Deze investeringsuitgaven dienen dus bijkomend voorzien te worden in de meerjarenplanning 2014-2019.

- c) Een resultaat op kasbasis van 7,986 mio EUR, wat 3,673 mio EUR meer is dan geraamd. Dit verschil is toe te schrijven aan zowel de hogere autofinancieringsmarge als de lagere netto investeringsuitgaven.

	JR2013	BW2013_02	Vershil
Exploitatiebudget	848.988	339.264	509.723
Uitgaven	13.403.747	13.715.244	-311.497
Ontvangsten	14.252.734	14.054.508	198.226
Investeringsbudget	-1.904.360	-5.075.967	3.171.607
Uitgaven	2.430.282	6.179.231	-3.748.949
Ontvangsten	525.922	1.103.264	-577.342
Andere	-1.904.732	-1.896.405	-8.327
Uitgaven	1.904.732	1.896.405	8.327
Ontvangsten	0	0	0
budgettair resultaat van het boekjaar	-2.960.104	-6.633.108	3.673.004
gecumuleerd budgettair resultaat vorige boekjaar	10.946.330	10.946.329	1
gecumuleerd budgettair resultaat	7.986.226	4.313.221	3.673.004
bestemde gelden	0	0	0
resultaat op kasbasis	7.986.226	4.313.221	3.673.004
autofinancieringsmarge	-1.055.744	-1.557.141	501.396

Het resultaat van de jaarrekening is de startbasis voor het opmaken van de aangepaste meerjarenplanning 2014-2019.

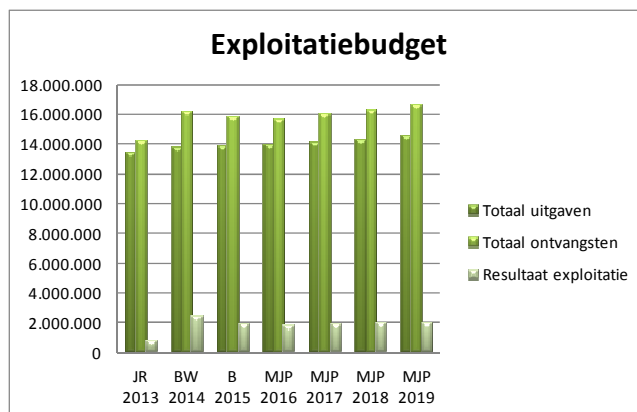
B. Het exploitatiebudget

1. Evolutie van het exploitatiesaldo

Het exploitatiesaldo is het verschil tussen de exploitatieontvangsten en de exploitatieuitgaven. Het overschot op de exploitatie dient in de eerste plaats om de kapitaalaflossingen van de uitstaande leningen te financieren.

MJP 2014-2019 - aanpassing 1							
Klasse	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
60: goederen en diensten	1.560.884	0	0	0	0	0	0
61: diensten en diverse leveringen	1.513.998	3.485.064	3.336.428	3.323.154	3.374.681	3.450.613	3.493.050
62: bezoldigingen, sociale lasten en p	5.962.719	6.114.377	6.062.838	6.165.812	6.282.268	6.389.970	6.554.671
64: toegestane werkingssubs en ande	3.597.916	3.500.370	3.955.659	3.971.833	4.050.335	4.121.854	4.212.806
65: financiële kosten	768.229	667.783	554.202	480.187	432.563	393.206	356.336
Totaal uitgaven	13.403.747	13.767.595	13.909.127	13.940.986	14.139.847	14.355.642	14.616.863
70: opbrengsten uit de werking	809.348	855.187	843.082	842.865	853.759	869.068	876.293
73: fiscale opbrengsten en boetes	8.347.443	10.212.186	9.791.849	9.605.313	9.764.527	9.926.598	10.091.579
74: subsidies en andere operationele	4.428.515	4.606.127	4.653.598	4.750.979	4.884.131	5.003.921	5.145.989
75: financiële opbrengsten	667.429	567.460	532.078	526.357	517.556	511.753	511.943
Totaal ontvangsten	14.252.734	16.240.961	15.820.607	15.725.514	16.019.973	16.311.340	16.625.804
Resultaat exploitatie	848.988	2.473.366	1.911.480	1.784.528	1.880.125	1.955.698	2.008.941

Verschil							
Klasse	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Totaal uitgaven	-311.497	43.297	101.710	-24.981	-75.646	-42.078	-80.607
Totaal ontvangsten	198.226	37.678	348.938	-23.766	-37.714	-50.660	-66.512
Resultaat exploitatie	509.723	-5.619	247.229	1.216	37.932	-8.583	14.094

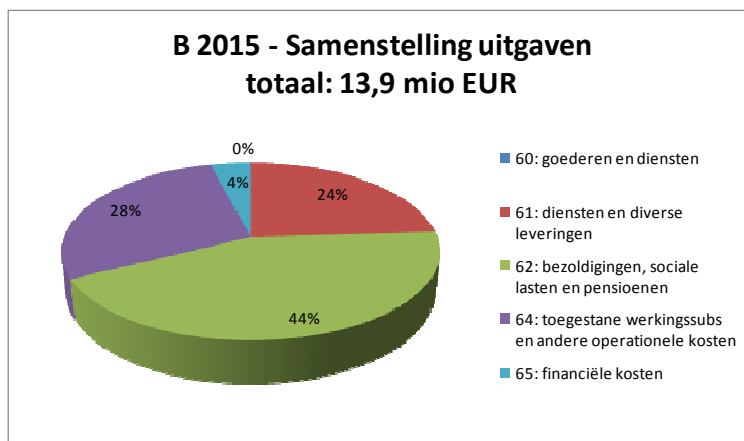


Het saldo van het exploitatiebudget is voor alle jaren van het meerjarenplan positief. Het bedraagt in 2014 ongeveer 2,5 mio EUR, terwijl het in 2019 zo'n 2 mio EUR bedraagt.

Daarmee wijkt het exploitatieresultaat slechts in heel beperkte mate af van het oorspronkelijk meerjarenplan 2014-2019 (met uitzondering van het boekjaar 2015).

In hetgeen volgt worden de verschillende samenstellende componenten van dit exploitatiebudget en hun evolutie ten opzichte van het oorspronkelijk meerjarenplan van dichtbij bekeken.

2. Samenstelling van de exploitatieuitgaven



2.1. Rubriek 60 en 61: goederen, diensten en diverse leveringen

Klasse 60/61	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Totaal in EUR	3.074.882	3.485.064	3.336.428	3.323.154	3.374.681	3.450.613	3.493.050
evolutie in EUR			-148.636	-13.274	51.528	75.932	42.437
evolutie in %			-4,26%	-0,40%	1,55%	2,25%	1,23%
evolutie in% gecumuleerd			-4,26%	-4,65%	-3,17%	-0,99%	0,23%
aandeel in totale kosten	22,94%	25,31%	23,99%	23,84%	23,87%	24,04%	23,90%
MJP 2014-2019 - aanpassing 1							
Klasse 60/61	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 60/61	3.074.882	3.485.064	3.336.428	3.323.154	3.374.681	3.450.613	3.493.050
MJP 2014-2019 - origineel	BW 2013	B 2014	MJP 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 60/61	3.269.318	3.303.329	3.308.073	3.314.883	3.371.623	3.437.467	3.500.648
MJP 2014-2019 - verschil	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Klasse 60/61		181.735	28.356	8.271	3.059	13.146	-7.598
effect brandweer			-118.860	-120.937	-123.057	-125.220	-127.427
Klasse 62 excl effect BW		181.735	147.215	129.208	126.115	138.366	119.829

Deze rubriek omvat onder andere volgende uitgaven:

- Aankopen van goederen en diensten tbv de werking / het beleid van de diverse diensten
- Uitgaven onderhoud en herstellingen gebouwen
- Uitgaven nutsvoorzieningen van de gebouwen
- Uitgaven verzekeringen
- Uitgaven ICT
- Diverse kantooruitgaven: copiërs, drukwerk, telefonie, kantoorbenodigdheden,..
- Kosten betwiste zaken
- Uitgaven reizen en dienstverplaatsingen
- ...

De goederen, diensten en diverse leveringen vertegenwoordigen in 2014 een bedrag van 3.485.064 EUR, in 2019 is dit 3.493.050 EUR Deze uitgaven nemen daarmee ca 24% van de totale exploitatieuitgaven voor hun rekening.

In vergelijking met het oorspronkelijk meerjarenplan liggen de uitgaven voor goederen, diensten en diverse leveringen, met uitzondering van 2014, in lijn met de oorspronkelijk gebudgetteerde uitgaven.

Het grote verschil tussen de uitgaven 2014 en de uitgaven in de latere boekjaren is te verklaren door de overheveling, per 1 januari 2015, van de gemeentelijke brandweerdienst naar de hulpverleningszone Fluvia. Deze overheveling heeft budgettair als gevolg dat, waar voorheen de uitgaven voor de brandweer verspreid waren over verschillende kostensoorten (klasse 61, klasse 62,...), deze uitgaven vanaf het boekjaar 2015 gevat worden in één bedrag, met name de exploitatiedotatie aan Fluvia (klasse 64). De uitgaven voor de brandweer ressorterend onder de rubriek “goederen, diensten en diverse leveringen” bedroegen ca 120 kEUR.

Wordt er rekening gehouden met deze belangrijke verschuiving van uitgaven, dan kan geconcludeerd worden dat ook voor de jaren 2015 tem 2019 de uitgaven voor “goederen, diensten en diverse leveringen” toch zo’n 130 kEUR hoger liggen dan hetgeen geraamd werd nav het oorspronkelijk meerjarenplan 2014-2019.

Deze stijging van de uitgaven is in hoofdzaak toe te schrijven aan volgende kostenposten:

- Aankopen met betrekking tot huisvuilverwerking
 - Aankopen huisvuilzakken (2014: +146 kEUR / 2015 en verder: ca 90 kEUR in meer).
 - Oorzaak:
 - Eigen diensten kopen de huisvuilzakken aan tegen verkoopwaarde (vroeger: tegen kostprijs).
 - Kost van de intergemeentelijke bedeling van huisvuilzakken door IMOG (60 kEUR).
 - Prestaties verstrekt door IMOG (2014: +50 kEUR / 2015: +20 kEUR / 2016 en verder: ongewijzigd).
 - Prestaties containerparkwachters (2014 en verder: +12 kEUR).
 - Opmerking: deze bijkomende uitgaven worden gecompenseerd door hogere ontvangsten uit de verkoop van huisvuilzakken (2014: +175 kEUR / 2015: +154 kEUR / 2016 en verder: +116 kEUR) en uit het containerpark (2014 en verder: +5 kEUR).
- Uitgaven brandweer (2014: + 24 kEUR / 2015 en verder NVT).
- Uitbetaling Anzegembonnen aan lokale handelaars (2014: +15 kEUR / 2015 en verder: +8 kEUR).

Opmerking: deze bijkomende uitgave wordt gecompenseerd door de hogere ontvangsten uit Anzegembonnen.
- Minderuitgave “wegen” ingevolge goedkopere uitvoering werken (2014: -18 kEUR / 2015 en verder: ongewijzigd).
- De uitgaven in het kader van actieplan 2.2.1 “De plantsoenen onderhoudsvriendelijk omvormen” worden vanaf 2015 verschoven vanuit de exploitatie naar de investeringen. Immers, in 2014 zijn de nodige plantsoenen omgevormd. Het resterende budget van deze actie zal hoogstwaarschijnlijk aangewend dienen te worden om materieel mbt onkruidbestrijding aan te kopen (2015 en verder: -30 kEUR).
- Minderuitgaven onderwijs, dewelke volledig gecompenseerd worden door minderontvangsten (klasse 7) (2014 en verder: ca 25 kEUR in min).
- Minderuitgaven sport: consultancy in het kader van actie 1.2.1.1 “opmaken indoor- en outdoor sportruimteplan” het sportruimteplan (2014: -8 kEUR).
- Vrijwilligers jeugd - verhoging tarief (2014 en verder: +8 kEUR).
- Vrijwilligers overige – actieplan “vrijwilligerswerking uitbouwen” (2014: +8.5 kEUR / 2015 en verder: ca 10 kEUR in meer).
- Huur bussen (2015 en verder: +10 kEUR).

- Project “Liever Actiever” (actie 1.5.8.3 “Een sportief aanbod voor senioren voorzien, met aandacht voor alle niveaus”) (2015: +10 kEUR).
- Energieverbruik gebouwen (2014: -76 kEUR / 2015: -25 kEUR / 2016 en verder: ongewijzigd)
De sterke wijziging van de kosten van het energieverbruik in 2014 hebben zowel te maken met een verminderd energieverbruik (ingevolge de zachte winter 2013-2014) als met een uitzonderlijke creditnota ten bedrage van 30 kEUR voor het dubbel aanrekenen van de electriciteit in De Stringe gedurende de periode 2012-2014.
In 2015 wordt dit verminderd verbruik doorgetrokken.
Voor de jaren na 2015 wordt er geen wijziging in de ramingen doorgevoerd, immers bij de opstelling van het oorspronkelijk meerjarenplan was er al rekening gehouden met een verminderd energieverbruik (cfr actie 7.2.2.1 “opmaken actieplan rond opvolging en duurzaam beheer”).
- Verkiezingsuitgaven (2014: +8.7 kEUR / 2015 en verder: -8 kEUR / 2018: +7 kEUR).
- Kosten betwiste zaken (2014: +18 kEUR / 2015: -2 kEUR / 2016 en verder: ongewijzigd).
- Verschuiving van de 1% afhouding APB (vanuit klasse 64 naar klasse 61) (2014 en verder: ca 45 kEUR in meer).
- Bijkomende ICT-uitgaven ingevolge actie 6.4.1.2 “Aankoop en implementatie van nieuwe software voor gemeentelijke processen / back- en midoffice” (2015: +20 kEUR / 2016 en verder: +30 kEUR). De investeringsuitgaven uitgevoerd in het kader van deze actie resulteren eveneens in hogere jaarlijkse exploitatieuitgaven (: onderhoudscontracten).

2.2. Rubriek 62: bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen

Klasse 62	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Totaal in EUR	5.962.719	6.114.377	6.062.838	6.165.812	6.282.268	6.389.970	6.554.671
evolutie in EUR			-51.539	102.974	116.457	107.701	164.701
evolutie in %			-0,84%	1,70%	1,89%	1,71%	2,58%
evolutie in% gecumuleerd			-0,84%	0,84%	2,75%	4,51%	7,20%
aandeel in totale kosten	44,49%	44,41%	43,59%	44,23%	44,43%	44,51%	44,84%
MJP 2014-2019 - aanpassing 1	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 62	5.962.719	6.114.377	6.062.838	6.165.812	6.282.268	6.389.970	6.554.671
MJP 2014-2019 - origineel	BW 2013	B 2014	MJP 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 62	5.979.899	6.091.769	6.202.524	6.363.656	6.533.941	6.627.591	6.807.169
MJP 2014-2019 - verschil	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Klasse 62		22.608	-139.686	-197.844	-251.672	-237.621	-252.498
effect brandweer			-207.440	-226.132	-232.680	-239.419	-246.357
Klasse 62 excl effect BW		22.608	67.754	28.287	-18.993	1.798	-6.142

Deze rubriek omvat onder andere volgende uitgaven:

- Brutoloonkost van het personeel (dus inclusief sociale lasten);
- De uitgaven verbonden aan het politiek personeel;
- De pensioenuitgaven tvv het gewezen politiek personeel;
- Andere personeelsgerelateerde uitgaven zoals hospitalisatieverzekering, verzekering arbeidsongevallen, uitgaven maaltijdcheques, vergoeding woon- en werkverkeer,...

De bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen vertegenwoordigen in 2014 een bedrag van 6.114.377 EUR, in 2019 wordt dit 6.554.671 EUR Deze uitgaven nemen daarmee ca 45% van de totale exploitatieuitgaven voor hun rekening.

Het jaar op jaar stijgingspercentage van deze uitgaven wordt in hoofdzaak bepaald door het samenspel van volgende elementen:

- De indexering van de lonen ingevolge de overschrijding van de spilindex.
Bij het opmaken van de oorspronkelijke meerjarenplanning is er uitgegaan worden van één overschrijding van de spilindex per jaar. Hierdoor stijgen de lonen aldus met 2% per jaar. Bij de opstelling van het huidige meerjarenplan is er rekening gehouden met de niet-indexering van de lonen in 2014 en 2015.
- De stijging van de lonen ingevolge de geldelijke en functionele loopbaan.
Het personeel van lokale besturen krijgt periodieke loonsverhoging obv de opgebouwde anciënniteit. Bij de meerjarenplanning is er rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van de lonen met 1% en dit dus ingevolge de geldelijke en functionele loopbaan. Deze raming is gebaseerd op gegevens uit het verleden.
- De evolutie van de bijdragen in de pensioenlasten voor statutaire personeelsleden.
Het bijdragen (werkgever + werknemer) in de pensioenlasten voor statutaire personeelsleden stijgen tot en met 2016.
 - 2011: 32%
 - 2012: 32,5%
 - 2013: 34%
 - 2014: 36%
 - 2015: 40%
 - 2016: 41,5%
- De evolutie van het aantal voltijdsequivalenten (FTE's).
Ingevolge natuurlijke afvloeiing en rekening houdende met de nieuwe organisatiestructuur wordt er in het meerjarenplan uitgegaan van een vermindering van het aantal FTE's met 7,82 eenheden.

Bij het opstellen van de raming van de personeelsuitgaven is er bovendien ook rekening gehouden met volgende elementen:

- De overheveling, per 1 januari 2015, van de gemeentelijke brandweerdienst naar de hulpverleningszone Fluvia. Deze overheveling heeft budgettair als gevolg dat, waar voorheen de uitgaven voor de brandweer verspreid waren over verschillende kostensoorten (klasse 61, klasse 62,...), deze uitgaven vanaf het boekjaar 2015 gevat worden in één bedrag, met name de exploitatiedotatie aan Fluvia (klasse 64). De uitgaven voor de brandweer ressorterend onder de rubriek "bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen" bedroegen ca 230 kEUR.
- De verhoging van de bijdrage voor de 2de pensioenpijler voor die contractuele personeelsleden dewelke gevat worden door het VIA-2 akkoord.
- De ontvangen subsidies in het kader van de tewerkstelling sociale maribel.
- De ontvangen subsidies in het kader van de tewerkstelling van gesubsidieerde contractuelen (GESCO's).
Hierbij dient opgemerkt te worden dat de huidige vermindering van de werkgeversbijdrage voor GESCO's en de huidige subsidies voor GESCO's teruggebracht zullen worden tot 95%.
- De tussenkomsten ingevolge de tewerkstelling in het kader van de AKTIVA-maatregelen.
- Het niet verschuldigd zijn van een responsabiliseringsbijdrage.
In 2013 werden een aantal bijkomende personeelsleden statutair benoemd. Deze beweging heeft tot gevolg hebben dat er de eerstkomende jaren geen responsabiliseringsbijdrage verschuldigd is.

De wijziging van de personeelsuitgaven van het aangepaste meerjarenplan tov het oorspronkelijke meerjarenplan is de resultante van volgende elementen:

- Het niet indexeren van de lonen in 2014 en 2015 (2015 en verder: -160 kEUR).
- Het voorzien van een reserve van 1% mocht er toch afgestapt worden van de indexsprong in 2015 (2015 en verder: +60 kEUR).
- De verhoging van de bijdrage voor de 2^{de} pensioenpijler voor die contractuele personeelsleden dewelke gevat worden door het VIA-2 akkoord (2015 en verder: +11 kEUR) (dit wordt gecompenseerd door bijkomende subsidies).
- In het oorspronkelijke meerjarenplan werden de personeelsuitgaven gecorrigeerd voor niet betaalde afwezigheden (: de kost van 2 FTE's). In de aangepaste meerjarenplanning wordt dit uitgangspunt niet langer aangehouden (2015 en verder: +70 kEUR).
- Stijging van de bezoldiging van het politiek personeel (2015 en verder: +11 kEUR).
- Bijkomende inzet van een 0.5 FTE in de dienst sport (wordt gecompenseerd met werkingsmiddelen) (2015 en verder: +9 kEUR).
- Tijdelijke inzet van 0.25 FTE in het kader van het project "Liever Actiever" (2015: + 9 kEUR).
- De verhoging van het geraamde bedrag van de personeelsgerelateerde verzekeringsuitgaven (verschuiving vanuit klasse 60/61) (2014 en verder: +14 kEUR).

2.3. Rubriek 64: toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten

Klasse 64	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Totaal in EUR	3.597.916	3.500.370	3.955.659	3.971.833	4.050.335	4.121.854	4.212.806
evolutie in EUR			455.288	16.175	78.502	71.518	90.952
evolutie in %			13,01%	0,41%	1,98%	1,77%	2,21%
evolutie in% gecumuleerd			13,01%	13,47%	15,71%	17,75%	20,35%
aandeel in totale kosten	26,84%	25,42%	28,44%	28,49%	28,64%	28,71%	28,82%
MJP 2014-2019 - aanpassing 1	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 64	3.597.916	3.500.370	3.955.659	3.971.833	4.050.335	4.121.854	4.212.806
MJP 2014-2019 - origineel	BW 2013	B 2014	MJP 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 64	3.685.302	3.668.617	3.708.144	3.754.379	3.825.334	3.895.618	4.001.377
MJP 2014-2019 - verschil	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Klasse 64		-168.246	247.515	217.454	225.001	226.236	211.428

Deze rubriek omvat onder andere volgende uitgaven:

- Diverse toelagen aan gezinnen, verenigingen, instellingen, adviesraden ed;
- Toelagen aan andere overheden;
- Betaalde belastingen (roerende en onroerende voorheffing).

De toegestane werkingssubsidies en andere operationele kosten vertegenwoordigen in 2014 een bedrag van 3.500.370 EUR, in 2019 wordt dit 4.212.806 EUR Deze uitgaven nemen daarmee ca 28% van de totale exploitatieuitgaven voor hun rekening.

De wijziging in toegestane werkingssubsidies in vergelijking met het oorspronkelijke meerjarenplan zijn toe te schrijven aan volgende elementen:

- De verschuiving in de uitgaven mbt de afrekening van de brandweerkosten voor de periode 2006-2014. Er werd 60 kEUR verschoven vanuit 2014 naar 2015.
- De overheveling, per 1 januari 2015, van de gemeentelijke brandweerdienst naar de hulpverleningszone Fluvia. Deze overheveling heeft budgettair als gevolg dat, waar voorheen de uitgaven voor de brandweer verspreid waren over verschillende kostensoorten (klasse 61,

klasse 62,...), deze uitgaven vanaf het boekjaar 2015 gevat worden in één bedrag, met name de exploitatiedotatie aan Fluvia (klasse 64). De exploitatiedotatie van de brandweer bedraagt vanaf 2015 ca 295 kEUR.

- Verschuiving van de 1% afhouding APB (vanuit klasse 64 naar klasse 61) (2014 en verder: ca 45 kEUR in min).
- De aanpassing van het exploitatiebudget tvv de kerkbesturen (2015: -34 kEUR).

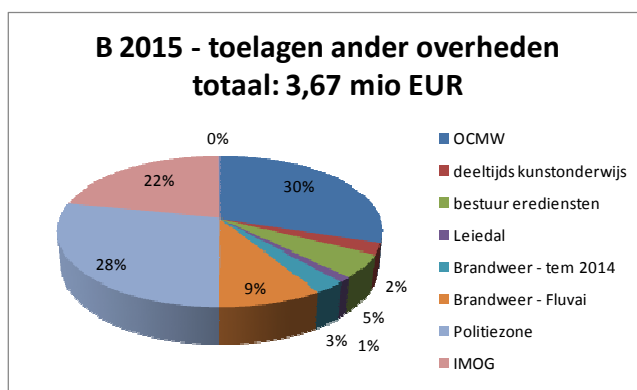
2.3.1. Toelagen aan andere overheden

Onderstaande tabel en grafiek geven een overzicht van de toelagen aan de andere overheden, dewelke in 2015 totaliseren op 3.367.192 EUR.

Hieruit is af te leiden dat de 3 grootste toelagen gaan naar het OCMW, de politiezone en IMOG.

toelagen aan andere overheden	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
OCMW	953.500	1.016.000	1.051.000	1.089.000	1.116.000	1.160.000
deeltijds kunstonderwijs	76.283	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
bestuur erediensden	149.927	166.476	203.683	206.287	210.559	214.182
Leiedal	36.030	37.500	38.257	39.022	39.802	40.598
Brandweer - tem 2014	100.000	90.000	1.805	1.841	1.878	1.916
Brandweer - Fluvai		295.826	284.287	288.978	293.060	298.505
Politiezone	950.600	950.600	969.004	988.784	1.008.960	1.029.539
IMOG	635.503	725.140	739.643	754.436	769.524	784.915
inning APB						
overige	9.175	5.650	3.947	4.015	4.084	4.155
totaal	2.911.018	3.367.192	3.371.625	3.452.363	3.523.868	3.613.809
evolutie in %		15,67%	0,13%	2,39%	2,07%	2,55%
evolutie in% gecumuleerd		9,51%	9,65%	12,28%	14,60%	17,53%

MJP 2014-2019 - aanpassing 1	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 64	2.911.018	3.367.192	3.371.625	3.452.363	3.523.868	3.613.809
MJP 2014-2019 - origineel	B 2014	MJP 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 64	3.025.032	3.069.392	3.118.773	3.191.745	3.262.293	3.366.815
MJP 2014-2019 - verschil	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Klasse 64	-114.013	297.800	252.852	260.618	261.574	246.994



2.3.2. Diverse toelagen aan gezinnen, verenigingen, instellingen, adviesraden ed

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de toelagen aan gezinnen, verenigingen, instellingen, adviesraden ed. dewelke in 2015 totaliseren op 570.810 EUR.

Toelagen	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
adviesorganen	117.600	109.500	109.500	109.500	109.500	109.500
Sociale toelagen (PMH,...)	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000
gezinstoelage	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
vrijetijdspas	0	5.000	15.000	15.000	15.000	15.000
toelage sport (niet via sportraad)	43.500	43.500	43.750	43.750	43.750	43.750
sociale toelage scholen	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
toelage ouderaden	22.350	23.850	23.850	23.850	23.850	23.850
betoelaging scholen ikv BKO	29.500	31.000	33.800	33.800	33.800	33.800
betoelaging ikv milieu	14.500	17.000	19.000	19.000	19.000	19.000
toelage ikv internat samenwerking	7.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
feesten en plechtigheden (jubilarisse)	0	0	0	0	0	0
Overige	28.202	16.690	16.704	16.719	16.735	16.750
Totaal	568.152	570.810	585.970	585.981	586.991	588.002
MJP 2014-2019 - aanpassing 1	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 64	568.152	570.810	585.970	585.981	586.991	588.002
MJP 2014-2019 - origineel	B 2014	MJP 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 64	618.175	618.190	618.204	618.219	619.235	620.250
MJP 2014-2019 - verschil	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Klasse 64	-50.023	-47.380	-32.234	-32.239	-32.244	-32.248

2.4. Rubriek 65: financiële kosten

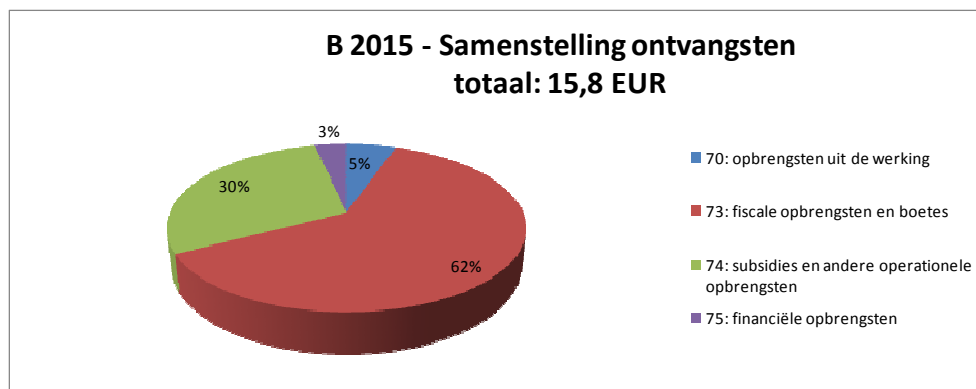
Klasse 65	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Totaal in EUR	768.229	667.783	554.202	480.187	432.563	393.206	356.336
evolutie in EUR			-113.581	-74.015	-47.624	-39.357	-36.870
evolutie in %			-17,01%	-13,36%	-9,92%	-9,10%	-9,38%
evolutie in% gecumuleerd			-17,01%	-28,09%	-35,22%	-41,12%	-46,64%
aandeel in totale kosten	5,73%	4,85%	3,98%	3,44%	3,06%	2,74%	2,44%
MJP 2014-2019 - aanpassing 1	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 65	768.229	667.783	554.202	480.187	432.563	393.206	356.336
MJP 2014-2019 - origineel	BW 2013	B 2014	MJP 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 65	780.725	660.582	588.677	533.049	484.596	437.044	388.275
MJP 2014-2019 - verschil	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Klasse 65		7.201	-34.475	-52.862	-52.034	-43.838	-31.939

Deze rubriek omvat de te betalen rente op uitstaande en nieuwe leningen.

De financiële kosten vertegenwoordigen in 2014 een bedrag van 660.783 EUR, in 2019 vermindert dit tot 356.336 EUR. Deze uitgaven nemen daarmee ca 4% van de totale exploitatieuitgaven voor hun rekening (in 2019 nog slechts 2,4%).

De wijziging in financiële kosten in vergelijking met het oorspronkelijke meerjarenplan is toe te schrijven aan de herziening van een aantal leningen (BNP-Paribas-Fortis).

3. Samenstelling van de exploitatieontvangsten



3.1. Rubriek 70: opbrengsten uit de werking

Klasse 70	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Totaal in EUR	809.348	855.187	843.082	842.865	853.759	869.068	876.293
evolutie in EUR			-12.106	-216	10.894	15.308	7.225
evolutie in %			-1,42%	-0,03%	1,29%	1,79%	0,83%
evolutie in% gecumuleerd			-1,42%	-1,44%	-0,17%	1,62%	2,47%
aandeel in totale kosten	5,68%	5,27%	5,33%	5,36%	5,33%	5,33%	5,27%
MJP 2014-2019 - aanpassing 1	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 70	809.348	855.187	843.082	842.865	853.759	869.068	876.293
MJP 2014-2019 - origineel	BW 2013	B 2014	MJP 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 70	800.871	899.980	919.729	934.116	950.745	970.623	985.156
MJP 2014-2019 - verschil	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
aandeel in totale opbrengsten		-44.793	-76.648	-91.251	-96.986	-101.556	-108.863

Deze rubriek omvat de ontvangsten uit de prestaties geleverd door de diverse diensten.

De opbrengsten uit de werking vertegenwoordigen in 2014 een bedrag van 855.187 EUR, in 2019 wordt dit 876.293 EUR. Deze ontvangsten nemen daarmee ca 5% van de totale exploitatieontvangsten voor hun rekening.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de oorsprong van deze ontvangsten:

Klasse 70	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
0119-10: gebouwen (Bejaardenwon	53.000	54.000	55.000	56.000	57.000	58.000
0200-00: wegen (retributie nutsvo	60.302	60.296	62.802	62.802	62.802	62.802
0309-30: containerpark	37.000	18.380	19.801	20.197	20.601	21.013
0500-00: handel en middenstand (o	25.462	24.074	20.076	20.076	24.078	20.079
0600-00: dienst ruimtelijke ordenin	63.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
0640-00: groenestroomcertificaten	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000
0703-30: bibliotheek	8.500	9.364	9.551	9.742	9.937	10.135
0705-01: uitleendienst	8.400	8.500	8.739	8.914	9.092	9.274
0705-30: dienst cultuur	111.000	113.220	115.484	117.794	120.150	122.553
0740-30: dienst sport	86.590	89.078	91.911	94.003	96.352	98.459
0750-30: dienst jeugd	25.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
0800-01: gemeentelijk lager onderw	43.333	45.000	45.900	46.818	47.754	48.709
0874-00: leerlingenvervoer	58.500	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
0945-30: buitenschoolse kinderopv	200.000	200.000	193.006	196.666	200.400	204.208
0959-31: ANNAH	21.500	21.500	21.500	21.500	21.500	21.500
overige	16.600	14.670	14.093	14.247	14.402	14.560
Totaal	855.187	843.082	842.865	853.759	869.068	876.293

De wijzigingen in opbrengsten uit de werking in vergelijking met het oorspronkelijke meerjarenplan zijn toe te schrijven aan volgende elementen:

- Inkomsten uit busvervoer (2014 en verder: -60 kEUR);
- Ontvangsten uit onderwijs (2014 en verder: -31 kEUR)
(dit wordt gecompenseerd door minder uitgaven in klasse 60/61);
- Ontvangsten BKO (2014: + 24 kEUR / 2015: + 21 kEUR);
- Ontvangsten stedenbouwkundige inlichtingen en dergelijke (2014 en verder: +10 kEUR);
- Ontvangsten Anzegembon (2014: + 13 kEUR / 2015 en verder: +8 kEUR);
- Ontvangsten verhuur woningen: rechtzetting (2014 en verder: -14 kEUR).

3.2. Rubriek 73: fiscale opbrengsten en boetes

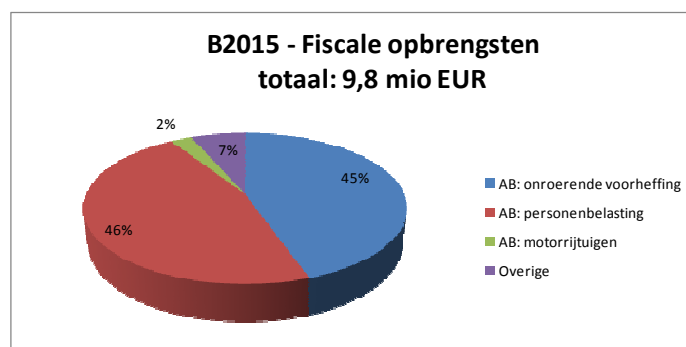
Klasse 73	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Totaal in EUR	8.347.443	10.212.186	9.791.849	9.605.313	9.764.527	9.926.598	10.091.579
evolutie in EUR			-420.337	-186.536	159.214	162.072	164.981
evolutie in %			-4,12%	-1,91%	1,66%	1,66%	1,66%
evolutie in% gecumuleerd			-4,12%	-5,94%	-4,38%	-2,80%	-1,18%
aandeel in totale opbrengsten	58,57%	62,88%	61,89%	61,08%	60,95%	60,86%	60,70%
MJP 2014-2019 - aanpassing 1	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 73	8.347.443	10.212.186	9.791.849	9.605.313	9.764.527	9.926.598	10.091.579
MJP 2014-2019 - origineel	BW 2013	B 2014	MJP 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 73	8.163.265	10.175.216	9.316.636	9.473.044	9.632.258	9.794.330	9.959.311
MJP 2014-2019 - verschil	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Klasse 73		36.970	475.213	132.269	132.269	132.269	132.269

Deze rubriek omvat onder andere volgende ontvangsten:

- De aanvullende personenbelasting;
- De aanvullende opcentiemen onroerende voorheffing;
- De aanvullende verkeersbelasting;
- Lokale belastingen (tweede verblijven, leegstand, taxidiensten);
- Verkoop huisvuilzakken;
- Prestaties containerparken;
- ...

De fiscale opbrengsten en boetes vertegenwoordigen in 2014 een bedrag van 10.212.186 EUR, in 2019 is dit 10.091.579 EUR. Deze ontvangsten nemen daarmee ca 61% van de totale exploitatieontvangsten voor hun rekening.

De aanvullende belastingen vertegenwoordigen 95% van de totale fiscale opbrengsten, de overige belastingen slechts 5%.



De wijziging van de fiscale opbrengsten in vergelijking met het oorspronkelijke meerjarenplan worden geduid in onderstaande tabel:

MJP 2014-2019 - aanpassing 1						
Klasse 73	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
AB: onroerende voorheffing	4.506.195	4.368.158	4.382.427	4.470.076	4.559.477	4.650.667
AB: personenbelasting	4.828.165	4.539.845	4.359.726	4.425.128	4.491.511	4.558.890
AB: motorrijtuigen	241.672	246.046	263.080	268.341	273.708	279.182
Overige	636.154	637.800	600.080	600.982	601.902	602.841
Klasse 73	10.212.186	9.791.849	9.605.313	9.764.527	9.926.598	10.091.579
MJP 2014-2019 - origineel						
Klasse 73	B2014	MJP 2016	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
AB: onroerende voorheffing	4.212.252	4.296.497	4.382.427	4.470.076	4.559.477	4.650.667
AB: personenbelasting	5.244.039	4.295.290	4.359.726	4.425.128	4.491.511	4.558.890
AB: motorrijtuigen	252.864	257.921	263.080	268.341	273.708	279.182
Overige	466.060	466.927	467.811	468.713	469.633	470.572
Klasse 73	10.175.216	9.316.636	9.473.044	9.632.258	9.794.330	9.959.311
verschil						
Klasse 73	2014	2015	2016	2017	2018	2019
AB: onroerende voorheffing	293.942	71.661	0	0	0	0
AB: personenbelasting	-415.874	244.554	0	0	0	0
AB: motorrijtuigen	-11.192	-11.875	0	0	0	0
Overige	170.094	170.873	132.269	132.269	132.269	132.269
Klasse 73	36.970	475.213	132.269	132.269	132.269	132.269

Waar de federale administratie eind vorig jaar liet weten dat voor 2014 de ontvangsten uit de aanvullende personenbelasting konden geraamd worden op 5,2 mio EUR, stelde zij begin november haar raming bij tot 4,8 mio EUR (ofte -0,4 mio EUR). Ook voor 2015 werd wat de aanvullende personenbelasting betreft, rekening gehouden met de raming van de federale administratie (4,5 mio EUR).

Andere elementen die het verschil met het origineel meerjarenplan verklaren, zijn:

- Een stijging van de ontvangsten uit de opcentiemen onroerende voorheffing (2014: +0,3 mio EUR / 2015: + 72 kEUR / 2016 en verder: ongewijzigd)
- Een gestegen opbrengst uit de verkoop van huisvuilzakken (2014: +175 kEUR / 2015: +154 kEUR / 2016 en verder: +116 kEUR). Er dient wel opgemerkt te worden dat in deze cijfers een dubbel telling zit. De huisvuilzakken aangekocht en doorverkocht door de gemeentelijke diensten komen twee maal in deze cijfers voor. Eén keer als opbrengst via de intergemeentelijke verdeling en één keer als opbrengst via de eigen verkoop.

3.3. Rubriek 74: subsidies en andere operationele opbrengsten

Klasse 74	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Totaal in EUR	4.428.515	4.606.127	4.653.598	4.750.979	4.884.131	5.003.921	5.145.989
evolutie in EUR			47.471	97.381	133.151	119.791	142.068
evolutie in %			1,03%	2,09%	2,80%	2,45%	2,84%
evolutie in% gecumuleerd			1,03%	3,14%	6,04%	8,64%	11,72%
aandeel in totale opbrengsten	31,07%	28,36%	29,41%	30,21%	30,49%	30,68%	30,95%
MJP 2014-2019 - aanpassing 1	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 74	4.428.515	4.606.127	4.653.598	4.750.979	4.884.131	5.003.921	5.145.989
MJP 2014-2019 - origineel	BW 2013	B 2014	MJP 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 74	4.430.657	4.563.430	4.695.649	4.815.763	4.957.127	5.085.295	5.235.908
MJP 2014-2019 - verschil	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Klasse 74		42.697	-42.051	-64.783	-72.997	-81.374	-89.918

Deze rubriek omvat onder andere volgende ontvangsten:

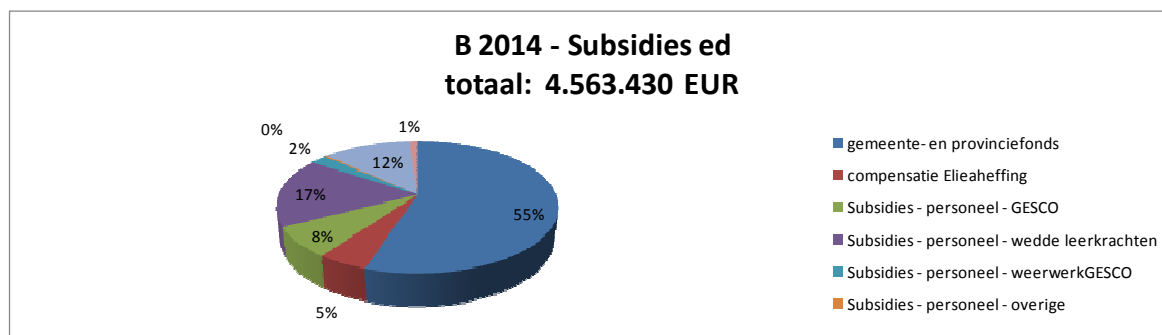
- Het gemeentefonds;
- De compensatie Elieaheffing;
- De subsidies voor personeel (inclusief onderwijzend personeel);
- De subsidies voor de werking (Vlaamse beleidsprioriteiten en andere);
- Overige operationele ontvangsten (werknemersaandeel in de maaltijdcheques, schadevergoedingen, ...).

De subsidies en andere operationele opbrengsten vertegenwoordigen in 2014 een bedrag van 4.606.127 EUR, in 2019 is dit 5.145.989 EUR. Deze ontvangsten nemen daarmee ca 30% van de totale exploitatieontvangsten voor hun rekening.

Onderstaande grafiek en tabel geven een overzicht van de samenstelling van deze subsidies en andere operationele opbrengsten. Tegelijkertijd wordt ook geduid wat de evolutie van deze subsidies is in vergelijking met het oorspronkelijk meerjarenplan.

MJP 2014-2019 - aanpassing 1						
Klasse 74	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
gemeente- en provinciefonds	2.509.353	2.596.410	2.686.162	2.780.178	2.877.486	2.978.198
compensatie Elieaheffing	221.284	221.284	221.284	221.284	221.284	221.284
Subsidies - personeel - GESCO	330.000	292.456	292.500	292.500	292.500	292.500
Subsidies - personeel - wedde leerkrachten	778.365	801.657	825.647	850.356	875.804	902.014
Subsidies - personeel - weerwerkGESCO	95.000	98.000	99.960	101.959	103.998	106.078
Subsidies - personeel - overige	43.703	19.907	0	0	0	0
Subsidies - werking	573.477	572.106	553.552	565.564	560.135	572.769
Andere operationele ontvangsten	54.945	51.778	71.874	72.290	72.713	73.146
Klasse 74	4.606.127	4.653.598	4.750.979	4.884.131	5.003.921	5.145.989

verschil						
Klasse 74	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
gemeente- en provinciefonds	0	0	0	0	0	0
compensatie Elieaheffing	0	0	0	0	0	0
Subsidies - personeel - GESCO	-8.000	-45.544	-45.500	-45.500	-45.500	-45.500
Subsidies - personeel - wedde leerkrachten	0	0	0	0	0	0
Subsidies - personeel - weerwerkGESCO	-7.510	-6.560	-6.691	-6.825	-6.962	-7.101
Subsidies - personeel - overige	28.703	4.607	-15.606	-15.918	-16.236	-16.561
Subsidies - werking	26.086	5.388	-16.701	-24.434	-32.322	-40.368
Andere operationele ontvangsten	3.418	59	19.715	19.681	19.647	19.612
Klasse 74	42.697	-42.051	-64.783	-72.997	-81.374	-89.918



Deze opbrengsten verminderen dus met zo'n 80 kEUR in vergelijking met de ramingen opgenomen in het oorspronkelijk meerjarenplan. Deze daling is toe te schrijven aan:

- De verminderde tegemoetkoming van de GESCO's. In vergelijking met het referentiejaar 2013 worden er 5% minder subsidies toegekend en wordt de vermindering van de

werkgeversbijdrage beperkt tot 95%. Voor de gemeente betekent dit een minderontvangst van 45,5 kEUR (vanaf 2015).

- Het terugschroeven en het niet indexeren van de sectorale subsidies (: subsidies in het kader van de invulling van de Vlaamse beleidsprioriteiten op lokaal niveau).

Volgende verminderingen werden reeds (officieus) gecommuniceerd (-25 kEUR op jaarbasis vanaf 2015):

- Bibliotheek: -5%;
- Cultuur: -5%;
- Sport: -5%;
- Jeugd: -10%.

3.4. Rubriek 75: financiële opbrengsten

Klasse 75	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Totaal in EUR	667.429	567.460	532.078	526.357	517.556	511.753	511.943
evolutie in EUR			-35.382	-5.721	-8.801	-5.803	190
evolutie in %			-6,24%	-28,09%	-35,22%	-41,12%	-46,64%
evolutie in% gecumuleerd			-6,24%	-7,24%	-8,79%	-9,82%	-9,78%
aandeel in totale opbrengsten	4,68%	3,49%	3,36%	3,35%	3,23%	3,14%	3,08%
MJP 2014-2019 - aanpassing 1	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 75	667.429	567.460	532.078	526.357	517.556	511.753	511.943
MJP 2014-2019 - origineel	BW 2013	B 2014	MJP 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
Klasse 75	659.715	564.657	539.654	526.357	517.556	511.753	511.943
MJP 2014-2019 - verschil	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Klasse 75		2.804	-7.576	0	0	0	0

Deze rubriek omvat onder andere volgende ontvangsten:

- Opbrengsten uit financiële activa;
- Opbrengsten uit vlottende activa.

De financiële opbrengsten vertegenwoordigen in 2014 een bedrag van 567.460 EUR, in 2019 is dit 511.943 Deze ontvangsten nemen daarmee ca 3% van de totale exploitatieontvangsten voor hun rekening.

C. De autofinancieringsmarge:

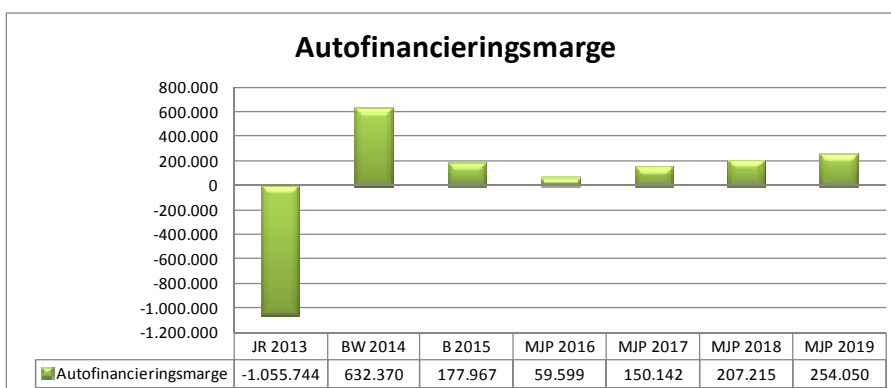
Niet zozeer het exploitatiebudget, maar wel de autofinancieringsmarge is een bepalende factor voor het structureel evenwicht van de gemeentelijke financiën.

De autofinancieringsmarge vertrekt van het exploitatieresultaat en brengt daarvan de leningslast (kapitaalaflossingen) in mindering. Is de autofinancieringsmarge positief, dan is de gemeente in staat om op een structurele wijze de leningslasten (aflossingen en intresten) te dragen uit de exploitatie. Bij een positieve autofinancieringsmarge beschikt de gemeente ook over de ruimte om (een deel van) de nieuwe (investerings)uitgaven te doen zonder bijkomende financiering via leningen, of beschikt ze over de ruimte om bijkomende leningslasten te dragen.

De autofinancieringsmarge moet op het einde van de planingsperiode positief zijn. In de tussenliggende jaren is een negatieve autofinancieringsmarge wel toegelaten. De autofinancieringsmarge is op het einde van de planingsperiode (2019) wel degelijk positief en bedraagt meerbepaald 254.050 EUR.

MJP 2014-2019 - aanpassing 1							
Klasse	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
60: goederen en diensten	1.560.884	0	0	0	0	0	0
61: diensten en diverse leveringen	1.513.998	3.485.064	3.336.428	3.323.154	3.374.681	3.450.613	3.493.050
62: bezoldigingen, sociale lasten en p	5.962.719	6.114.377	6.062.838	6.165.812	6.282.268	6.389.970	6.554.671
64: toegestane werkingssubs en ande	3.597.916	3.500.370	3.955.659	3.971.833	4.050.335	4.121.854	4.212.806
65: financiële kosten	768.229	667.783	554.202	480.187	432.563	393.206	356.336
Totaal uitgaven	13.403.747	13.767.595	13.909.127	13.940.986	14.139.847	14.355.642	14.616.863
70: opbrengsten uit de werking	809.348	855.187	843.082	842.865	853.759	869.068	876.293
73: fiscale opbrengsten en boetes	8.347.443	10.212.186	9.791.849	9.605.313	9.764.527	9.926.598	10.091.579
74: subsidies en andere operationele	4.428.515	4.606.127	4.653.598	4.750.979	4.884.131	5.003.921	5.145.989
75: financiële opbrengsten	667.429	567.460	532.078	526.357	517.556	511.753	511.943
Totaal ontvangsten	14.252.734	16.240.961	15.820.607	15.725.514	16.019.973	16.311.340	16.625.804
Resultaat exploitatie	848.988	2.473.366	1.911.480	1.784.528	1.880.125	1.955.698	2.008.941
42: kapitaalaflossingen leningen	1.904.732	1.840.996	1.733.513	1.724.929	1.729.983	1.748.482	1.754.891
Totaal kapitaalaflossingen leningen	1.904.732	1.840.996	1.733.513	1.724.929	1.729.983	1.748.482	1.754.891
Autofinancieringsmarge	-1.055.744	632.370	177.967	59.599	150.142	207.215	254.050

Verschil							
Klasse	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Totaal uitgaven	-311.497	43.297	101.710	-24.981	-75.646	-42.078	-80.607
Totaal ontvangsten	198.226	37.678	348.938	-23.766	-37.714	-50.660	-66.512
Resultaat exploitatie	509.723	-5.619	247.229	1.216	37.932	-8.583	14.094
Totaal kapitaalaflossingen leningen	8.327	4.533	3.920	3.269	2.603	-1.544	-1.636
Autofinancieringsmarge	501.396	-10.152	243.309	-2.054	35.329	-7.038	15.730



In onderstaande tabel wordt de evolutie van de jaarlijkse leningslasten en de evolutie van de uitstaande schuld meegegeven.

jaarlijkse leningslasten	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
65: financiële kosten	768.229	667.783	554.202	480.187	432.563	393.206	356.336
42: kapitaalaflossingen leningen	1.904.732	1.840.996	1.733.513	1.724.929	1.729.983	1.748.482	1.754.891
jaarlijkse leningslasten	2.672.961	2.508.779	2.287.715	2.205.116	2.162.546	2.141.688	2.111.227
uitstaande schuld per einde jaar	21.114.255	19.273.259	17.539.746	15.814.817	14.084.834	12.336.352	10.581.461

Ondanks het feit dat er in de periode 2014-2019 geen nieuwe leningen worden aangegaan, dalen de jaarlijkse leningslasten eerder beperkt. Dit komt omdat de belangrijkste leningen pas komen te vervallen in de jaren 2021-2022-2023 en omdat bij de meeste leningen gewerkt wordt met gelijke annuïteiten.

Wat wel een belangrijke resultante is van het niet aangaan van nieuwe leningen in de periode 2014-2019 is de sterke daling van de uitstaande schuld. Begin 2013 bedroeg deze 21,1 mio EUR, terwijl deze eind 2019 zal verminderd zijn tot 10,6 mio EUR.

D. Het investeringsbudget:

Ook de investeringen worden onder de loep genomen. De aanpassing van het meerjarenplan resulteert, voor de periode 2013 tem 2019, in een verhoging van het investeringsbudget met 204 kEUR. De wijziging van het investeringsbudget naar volume toe is dus eerder beperkt.

De spreiding van de investeringsuitgaven en –ontvangsten over de jaren heen, ondergaat wel grote wijzigingen.

MJP 2014-2019 - aanpassing 1								
netto-investeringsuitgaven	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019	2013-2019
ontvangsten	525.922	1.821.078	2.501.625	273.063	266.000	24.000	0	5.411.688
uitgaven	2.430.282	3.662.139	4.871.900	1.788.607	1.097.069	1.051.069	811.069	15.712.133
jaarlijkse netto-investeringsuitgaven	-1.904.360	-1.841.062	-2.370.275	-1.515.544	-831.069	-1.027.069	-811.069	-10.300.445
gecum netto-investeringsuitgaven	-1.904.360	-3.745.421	-6.115.696	-7.631.240	-8.462.308	-9.489.377	-10.300.445	
MJP 2014-2019 - origineel								
netto-investeringsuitgaven	BW 2013	B 2014	MJP 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019	2013-2019
ontvangsten	1.103.264	3.429.754	605.500	538.615	266.000	24.000	0	5.967.132
uitgaven	6.179.231	4.093.791	1.225.764	1.662.014	1.039.264	1.076.764	786.764	16.063.591
jaarlijkse netto-investeringsuitgaven	-5.075.967	-664.037	-620.264	-1.123.399	-773.264	-1.052.764	-786.764	-10.096.459
gecum netto-investeringsuitgaven	-5.075.967	-5.740.004	-6.360.268	-7.483.667	-8.256.931	-9.309.695	-10.096.459	
Verschil								
netto-investeringsuitgaven	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2013-2019
ontvangsten	-577.342	-1.608.676	1.896.125	-265.552	0	0	0	-555.444
uitgaven	-3.748.949	-431.651	3.646.136	126.593	57.805	-25.696	24.305	-351.458
jaarlijkse netto-investeringsuitgaven	3.171.607	-1.177.024	-1.750.011	-392.145	-57.805	25.696	-24.305	-203.986
gecum netto-investeringsuitgaven	3.171.607	1.994.583	244.572	-147.573	-205.377	-179.682	-203.986	

Het aangewende investeringsbudget lag in 2013 zo'n 3,17 mio EUR beneden de raming. Het overgrote deel van deze onderaanwending is te verklaren door een vertraging in de uitvoering. Meerbepaald dient 2,84 mio EUR als transactiekrediet opnieuw voorzien te worden in 2014 of later. Het resterende bedrag (327 kEUR) betreft middelen dewelke niet meer gereserveerd moeten worden voor de oorspronkelijk voorziene uitgaven.

Naast de vrijgekomen middelen ingevolge onderaanwending in 2013, gaf de herraming ook aanleiding tot het naar beneden toe bijstellen van de investeringsbedragen voor volgende acties:

- A_4.1.2.2: Voetpaden Schaliënhof (-99 kEUR)
- A_7.2.4.2: Het niet uitvoerbaar zijn van de tweede fase van de restauratie van de Sint-Janskerk (-133 kEUR)

De stijging van het netto-investeringsbudget over de periode 2013-2019, is in hoofdzaak toe te schrijven aan volgende acties:

- A_1.6.1.3: bouw kantine op de Lendedreef (+100 kEUR);
- A_1.6.3.2: bouw KAJ-lokaal (+70 kEUR);
- A_1.7.2.6: Opvallende of vernieuwende elementen langsheen onze wandel- en fietstrajecten (+49 kEUR);
- A_1.7.3.1: Tiegembos - creatie toeristische meerwaarde (+14 kEUR);
- A_2.2.1.2: technieken onkruidbestrijding (+150 kEUR);
- A_4.1.4.5: aankoop groot materiaal technische dienst (+50 kEUR);
- A_7.2.3.1: verkoop gebouwen (-83 kEUR);

- Investeringsvoelage Fluvia (+214 kEUR);
- Aankoop muziekinstrumenten (+14 kEUR);
- Aankoop urnenkelders (+15 kEUR);
- Minderontvangst uit de verkoop van brandweermateriaal (-60 kEUR).

De detail van de investeringen per actie is terug te vinden op de volgende pagina's.

E. Het resultaat op kasbasis:

Waar de autofinancieringsmarge een bepalende factor is voor het structurele evenwicht van de gemeentelijke financiën, is het resultaat op kasbasis een bepalende factor voor het toestandsevenwicht van de gemeentelijke financiën.

Het resultaat op kasbasis houdt rekening met alle ontvangsten en uitgaven van het betrokken begrotingsjaar (exploitatie, investeringen en andere) evenals met het budgettaire resultaat van de vorige jaren. Het resultaat op kasbasis moet steeds positief zijn. Bij het ontbreken van bestemde gelden is het resultaat op kasbasis gelijk aan het gecumuleerd budgettair resultaat.

Rekening houdende met de cijfers van de jaarrekening 2013, bedraagt het resultaat op kasbasis aan het begin van de planningsperiode 7.986.225 EUR. Eind 2019 wordt het resultaat op kasbasis geraamd op 1.071.484 EUR. Dit is 572.535 EUR hoger dan de raming opgenomen in de oorspronkelijke meerjarenplanning.

Deze stijging is te verklaren door volgende elementen:

- Een overschot op de autofinancieringsmarge in 2013 van 501 kEUR
- Een groter wordend overschot op de autofinancieringsmarge in de periode 2014-2019: 275 kEUR
- Een netto verhoging van het investeringsbudget: 204 kEUR

MJP 2014-2019 - aanpassing 1							
Staat van het financieel evenwicht	JR 2013	BW 2014	B 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
gecumuleerd budg res vorig boekjaar	10.946.329	7.986.225	6.777.534	4.585.226	3.129.282	2.448.356	1.628.503
Resultaat exploitatie	848.988	2.473.366	1.911.480	1.784.528	1.880.125	1.955.698	2.008.941
kapitaalaflossingen leningen	1.904.732	1.840.996	1.733.513	1.724.929	1.729.983	1.748.482	1.754.891
Autofinancieringsmarge	-1.055.744	632.370	177.967	59.599	150.142	207.215	254.050
Investerigen	-1.904.360	-1.841.062	-2.370.275	-1.515.544	-831.069	-1.027.069	-811.069
Budgettair resultaat boekjaar	-2.960.104	-1.208.692	-2.192.308	-1.455.944	-680.926	-819.853	-557.018
gecumuleerd budg res	7.986.225	6.777.534	4.585.226	3.129.282	2.448.356	1.628.503	1.071.484
MJP 2014-2019 - origineel							
Staat van het financieel evenwicht	BW 2013	B 2014	MJP 2015	MJP 2016	MJP 2017	MJP 2018	MJP 2019
gecumuleerd budg res vorig boekjaar	10.946.329	4.313.222	4.291.706	3.606.100	2.544.354	1.885.903	1.047.393
Resultaat exploitatie	339.264	2.478.984	1.664.251	1.783.313	1.842.193	1.964.280	1.994.847
kapitaalaflossingen leningen	1.896.405	1.836.462	1.729.593	1.721.660	1.727.380	1.750.026	1.756.527
Autofinancieringsmarge	-1.557.141	642.522	-65.342	61.653	114.813	214.254	238.320
Investerigen	-5.075.967	-664.037	-620.264	-1.123.399	-773.264	-1.052.764	-786.764
Budgettair resultaat boekjaar	-6.633.108	-21.515	-685.606	-1.061.746	-658.451	-838.510	-548.444
gecumuleerd budg res	4.313.222	4.291.706	3.606.100	2.544.354	1.885.903	1.047.393	498.949
verschil							
Staat van het financieel evenwicht	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Autofinancieringsmarge	501.397	-10.152	243.309	-2.054	35.329	-7.038	15.730
Investerigen	3.171.607	-1.177.024	-1.750.011	-392.145	-57.805	25.696	-24.305
gecumuleerd budg res	3.673.003	2.485.828	979.126	584.928	562.453	581.110	572.535