

Meerjarenplan 2014-2019

“Actie in Anzegem”

—
aanpassing 3



Meerjarenplan 2014-2019 – aanpassing 3

“Actie in Anzegem”

Inhoud

Overeenkomstig art 15 van 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

Bovendien kan het financiële evenwicht alleen worden aangetoond als de jaarrekening van het voorlaatste financiële boekjaar (in casu 2014) vastgesteld is door de raad en verwerkt is in het meerjarenplan.

Meerjarenplan 2014-2019 – aanpassing 3

“Actie in Anzegem”

Inleiding

Deze aanpassing van het meerjarenplan is ingegeven door de bijkomende info dewelke de gemeente ontving mbt de te verwachten schadevergoeding ter financiering van de heropbouw van de Sint-Janskerk. Samen met de te ontvangen schadevergoeding wordt eveneens de ermee gefinancierde heropbouw van de kerk ingeschreven in het meerjarenplan.

Daarnaast worden in deze aanpassing van het meerjarenplan eveneens de financiële consequenties van een aantal bijkomende beslissingen mee opgenomen. Het gaat hier meer bepaald over de impact van:

- De aankoop van 2de handscontainers (kleedkamers + sanitaire ruimte) ;
- De aankoop van een stuk grond ter inrichting van een “herdenkingsheuvel”;
- De aankoop van een jeugdhuis;
- De invoering vanaf 2018 van het elektronisch stemmen;
- De bijkomende tewerkstelling van 1 voltijdsequivalent technisch assistent;
- De door de federale overheid geraamde impact van de tax-shift;
- De door de Vlaamse regering besliste vermindering van de werkgeversbijdrage voor de statutaire pensioenen en dit voor de periode 2016-2019;

Inhoudelijk is deze aanpassing dan ook eerder beperkt, in die zin dat het beleidsplan op zich niet gewijzigd is. De doelstellingen, actieplannen en acties werden niet gewijzigd, met uitzondering van één actie, dewelke toegevoegd werd in het kader van de aankoop van een stuk grond voor de inrichting van een herdenkingsheuvel/vredespark (Actie 1.4.1.6).

Op de volgende pagina is een tabel weergegeven, met daarin opgenomen het effect van de genoemde wijzigingen op het meerjarenplan. Voor elk van de wijziging wordt aangegeven wat het effect is op achtereenvolgens het exploitatiebudget, het investeringsbudget, de bestemde gelden, het resultaat op kasbasis en de autofinancieringsmarge.

De incorporatie van deze beslissingen in het meerjarenplan zorgt voor een eerder beperkte evolutie van de kerncijfers per einde 2019 (autofinancieringsmarge en resultaat op kasbasis uitgezuiverd van eenmalige effecten mbt ontvangst schadevergoedingen):

AFM - 2019	
MJP 2014-2019 (2)	241.752
MJP 2014-2019 (3)	432.186
eenmalig effect: schadevergoeding	206.513
MJP 2014-2019 (3) - gecorrigeerd	225.673
Vershil	-16.079
RoK - 2019	
MJP 2014-2019 (2)	2.605.333
MJP 2014-2019 (3)	2.614.058
Vershil	8.725

De uitstaande schuld blijft ongewijzigd, aangezien er geen beroep wordt gedaan op bijkomende externe financiering.

Voor een verdere toelichting van de gegevens opgenomen in de volgende tabel wordt verwezen naar het gedeelte van de financiële nota waar de wijzigingen worden gemotiveerd.

Evolutie MJP 2014-2019

	Exploitatiebudget				Investeringsbudget				Bestemde gelden				Resultaat op kasbasis				Autofinancieringsmarge			
	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019
MJP 2014-2019 (2)	2.291.479	2.023.845	2.051.523	1.996.643	-2.664.342	-1.325.737	-945.569	-788.305	0	0	0	0	4.826.276	3.794.414	3.151.886	2.605.333	566.550	293.874	303.041	241.752
Project heropbouw Sint-Janskerk (incl inv-toelage Sint-Jan)	7.491.475	520.661	394.859	206.513	-2.146.962	-3.000.000	-2.276.639	-1.189.906	5.344.512	2.865.174	983.393	0	0	0	0	0	7.491.475	520.661	394.859	206.513
De aankoop van 2de handscontainers (kleedkamers + sanitaire ruimte)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
De aankoop van een stuk grond ter inrichting van een "herdenkingsheuvel"	0	0	0	0	-44.000	0	0	0	0	0	0	0	-44.000	-44.000	-44.000	-44.000	0	0	0	0
De aankoop van een jeugdhuis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
De invoering vanaf 2018 van het elektronisch stemmen	0	0	10.000	-15.000	8.000	10.000	-100.000	10.000	0	0	0	0	8.000	18.000	-72.000	-77.000	0	0	10.000	-15.000
De bijkomende tewerkstelling van 1 voltijds equivalent technisch assistent	-26.671	-36.588	-37.648	-38.738	0	0	0	0	0	0	0	0	-26.671	-63.259	-100.907	-139.645	-26.671	-36.588	-37.648	-38.738
De door de federale overheid geraamde impact van de tax shift	-16.467	107.499	35.371	-1.771	0	0	0	0	0	0	0	0	-16.467	91.032	126.403	124.632	-16.467	107.499	35.371	-1.771
De vermindering van de werkgeversbijdrage voor de statutaire pensioenen en dit voor de periode 2016-2019	23.887	43.138	38.282	39.430	0	0	0	0	0	0	0	0	23.887	67.026	105.307	144.738	23.887	43.138	38.282	39.430
MJP 2014-2019 (3)	9.763.703	2.658.555	2.492.387	2.187.077	-4.847.304	-4.315.737	-3.322.208	-1.968.211	5.344.512	2.865.174	983.393	0	4.771.025	3.863.212	3.166.689	2.614.058	8.038.774	928.585	743.904	432.186

eenmalige effecten:					7.491.475	520.661	394.859	206.513
totaal excl eenmalige effecten:	4.771.025	3.863.212	3.166.689	2.614.058	547.299	407.924	349.046	225.673
verschil:	-55.251	68.798	14.804	8.725	-19.251	114.049	46.005	-16.079

AFM - 2019	
MJP 2014-2019 (2)	241.752
MJP 2014-2019 (3)	432.186
eenmalig effect: schadevergoeding	206.513
MJP 2014-2019 (3) - gecorrigeerd	225.673
Vershil	-16.079

RoK - 2019	
MJP 2014-2019 (2)	2.605.333
MJP 2014-2019 (3)	2.614.058
Vershil	8.725

4

Meerjarenplan 2014-2019 – aanpassing 3

“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 gemeentebesleid 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 bepaalt 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 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.

Ter volledigheid wordt in de bijlagen wel de structuur van het beleidsplan opgenomen.

Meerjarenplan 2014-2019 – aanpassing 3

“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 2014 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:

Meerjarenplan 2014-2019 – aanpassing 3

“Actie in Anzegem”

Financiële nota

1. Financieel doelstellingenplan

Financieel doelstellingenplan (M1)



Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 2014 - 2019 (3)(BP2014_2019-3)

Periode: 2014 - 2019

Laatste dagboeknr: Exploitatie: 14847 Investering: 1731 Andere: 32

Gemeente Anzegem (NIS 34002)

Secr.: Sonja Nuyttens

De Vierschaar 1 - 8570 Anzegem

Fin. beheerder: Heidi Van Doorne

	2014			2015			2016		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	2.560.309,09	12.836.463,06	10.276.153,97	2.347.935,33	13.282.169,06	10.934.233,73	2.250.019,40	13.751.251,22	11.501.231,82
Prioritaire beleidsdoelstellingen	0,00	26.250,00	26.250,00	0,00	44.000,00	44.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
Exploitatie	0,00	26.250,00	26.250,00	0,00	44.000,00	44.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
Overig beleid	2.560.309,09	12.810.213,06	10.249.903,97	2.347.935,33	13.238.169,06	10.890.233,73	2.250.019,40	13.711.251,22	11.461.231,82
Exploitatie	719.313,49	12.810.213,06	12.090.899,57	614.410,60	13.238.169,06	12.623.758,46	525.090,25	13.711.251,22	13.186.160,97
Andere	1.840.995,60	0,00	-1.840.995,60	1.733.524,73	0,00	-1.733.524,73	1.724.929,15	0,00	-1.724.929,15
01: Mens	3.772.811,96	2.169.909,30	-1.602.902,66	4.189.746,18	2.039.086,89	-2.150.659,29	5.979.706,18	1.811.738,48	-4.167.967,70
Prioritaire beleidsdoelstellingen	136.111,26	56.963,46	-79.147,80	172.625,15	52.428,00	-120.197,15	1.246.404,85	52.000,00	-1.194.404,85
Exploitatie	136.111,26	56.963,46	-79.147,80	172.625,15	52.428,00	-120.197,15	123.904,85	52.000,00	-71.904,85
Investeringen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.122.500,00	0,00	-1.122.500,00
Overig beleid	3.636.700,70	2.112.945,84	-1.523.754,86	4.017.121,03	1.986.658,89	-2.030.462,14	4.733.301,33	1.759.738,48	-2.973.562,85
Exploitatie	3.614.927,80	2.067.765,43	-1.547.162,37	3.825.121,03	1.946.658,89	-1.878.462,14	4.212.701,33	1.759.738,48	-2.452.962,85
Investeringen	21.772,90	45.180,41	23.407,51	192.000,00	40.000,00	-152.000,00	520.600,00	0,00	-520.600,00
02: Ruimte	7.543.137,13	946.199,91	-6.596.937,22	2.955.102,26	778.454,27	-2.176.647,99	5.946.337,47	1.591.030,20	-4.355.307,27
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.196.511,88	32.058,86	-1.164.453,02	1.380.441,48	39.460,98	-1.340.980,50	1.852.537,04	228.750,00	-1.623.787,04
Exploitatie	312.476,60	32.058,86	-280.417,74	359.315,21	39.460,98	-319.854,23	366.357,50	35.750,00	-330.607,50
Investeringen	884.035,28	0,00	-884.035,28	1.021.126,27	0,00	-1.021.126,27	1.486.179,54	193.000,00	-1.293.179,54
Overig beleid	6.346.625,25	914.141,05	-5.432.484,20	1.574.660,78	738.993,29	-835.667,49	4.093.800,43	1.362.280,20	-2.731.520,23
Exploitatie	3.614.798,71	767.415,32	-2.847.383,39	3.838.552,89	738.993,29	-3.099.559,60	3.853.799,50	716.217,20	-3.137.582,30
Investeringen	2.731.826,54	146.725,73	-2.585.100,81	-2.263.892,11	0,00	2.263.892,11	240.000,93	646.063,00	406.062,07
03: Algemene ondersteuning	3.503.020,02	967.535,65	-2.535.484,37	3.068.606,05	1.127.614,00	-1.940.992,05	4.639.337,60	9.076.409,67	4.437.072,07
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.406.797,14	505.000,00	-901.797,14	873.226,78	892.140,20	18.913,42	2.266.245,39	1.473.750,00	-792.495,39
Exploitatie	387.664,89	0,00	-387.664,89	469.115,00	0,00	-469.115,00	529.363,00	0,00	-529.363,00
Investeringen	1.019.132,25	505.000,00	-514.132,25	404.111,78	892.140,20	488.028,42	1.736.882,39	1.473.750,00	-263.132,39
Overig beleid	2.096.222,88	462.535,65	-1.633.687,23	2.195.379,27	235.473,80	-1.959.905,47	2.373.092,21	7.602.659,67	5.229.567,46
Exploitatie	1.989.233,30	462.535,65	-1.526.697,65	2.091.491,70	235.473,80	-1.856.017,90	2.149.192,21	7.602.659,67	5.453.467,46
Investeringen	106.989,58	0,00	-106.989,58	103.887,57	0,00	-103.887,57	223.900,00	0,00	-223.900,00
04: Andere besturen	3.189.248,72	672.710,48	-2.516.538,24	2.833.442,09	82.164,86	-2.751.277,23	4.431.559,26	208.000,00	-4.223.559,26
Prioritaire beleidsdoelstellingen	338.830,16	449.764,77	110.934,61	201.258,40	52.091,76	-149.166,64	1.702.440,91	208.000,00	-1.494.440,91
Investeringen	338.830,16	449.764,77	110.934,61	201.258,40	52.091,76	-149.166,64	1.702.440,91	208.000,00	-1.494.440,91
Overig beleid	2.850.418,56	222.945,71	-2.627.472,85	2.632.183,69	30.073,10	-2.602.110,59	2.729.118,35	0,00	-2.729.118,35
Exploitatie	2.481.573,84	3.638,91	-2.477.934,93	2.527.037,40	30.073,10	-2.496.964,30	2.393.504,85	0,00	-2.393.504,85

	2014			2015			2016		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Investerings	368.844,72	219.306,80	-149.537,92	105.146,29	0,00	-105.146,29	335.613,50	0,00	-335.613,50
Totalen	20.568.526,92	17.592.818,40	-2.975.708,52	15.394.831,91	17.309.489,08	1.914.657,17	23.246.959,91	26.438.429,57	3.191.469,66
Exploitatie	13.256.099,89	16.226.840,69	2.970.740,80	13.897.668,98	16.325.257,12	2.427.588,14	14.153.913,49	23.917.616,57	9.763.703,08
Investerings	5.471.431,43	1.365.977,71	-4.105.453,72	-236.361,80	984.231,96	1.220.593,76	7.368.117,27	2.520.813,00	-4.847.304,27
Andere	1.840.995,60	0,00	-1.840.995,60	1.733.524,73	0,00	-1.733.524,73	1.724.929,15	0,00	-1.724.929,15

	2017			2018			2019		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
00: Algemene financiering	2.196.413,84	13.711.603,46	11.515.189,62	2.162.847,91	13.818.165,94	11.655.318,03	2.129.386,83	13.886.298,22	11.756.911,39
Prioritaire beleidsdoelstellingen	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
Overig beleid	2.196.413,84	13.671.603,46	11.475.189,62	2.162.847,91	13.778.165,94	11.615.318,03	2.129.386,83	13.846.298,22	11.716.911,39
Exploitatie	466.443,18	13.671.603,46	13.205.160,28	414.365,75	13.778.165,94	13.363.800,19	374.495,83	13.846.298,22	13.471.802,39
Andere	1.729.970,66	0,00	-1.729.970,66	1.748.482,16	0,00	-1.748.482,16	1.754.891,00	0,00	-1.754.891,00
01: Mens	4.751.373,71	1.792.217,29	-2.959.156,42	4.640.041,39	1.807.256,47	-2.832.784,92	4.590.707,61	1.829.336,44	-2.761.371,17
Prioritaire beleidsdoelstellingen	486.812,00	52.000,00	-434.812,00	282.644,00	52.000,00	-230.644,00	147.144,00	52.000,00	-95.144,00
Exploitatie	123.644,00	52.000,00	-71.644,00	142.644,00	52.000,00	-90.644,00	127.144,00	52.000,00	-75.144,00
Investerings	363.168,00	0,00	-363.168,00	140.000,00	0,00	-140.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Overig beleid	4.264.561,71	1.740.217,29	-2.524.344,42	4.357.397,39	1.755.256,47	-2.602.140,92	4.443.563,61	1.777.336,44	-2.666.227,17
Exploitatie	4.237.561,71	1.740.217,29	-2.497.344,42	4.334.397,39	1.755.256,47	-2.579.140,92	4.420.563,61	1.777.336,44	-2.643.227,17
Investerings	27.000,00	0,00	-27.000,00	23.000,00	0,00	-23.000,00	23.000,00	0,00	-23.000,00
02: Ruimte	5.038.927,08	770.950,28	-4.267.976,80	4.866.282,33	783.758,70	-4.082.523,63	4.800.200,31	756.760,70	-4.043.439,61
Prioritaire beleidsdoelstellingen	880.010,00	51.750,00	-828.260,00	712.010,00	63.750,00	-648.260,00	675.010,00	35.750,00	-639.260,00
Exploitatie	305.510,00	35.750,00	-269.760,00	317.510,00	39.750,00	-277.760,00	305.510,00	35.750,00	-269.760,00
Investerings	574.500,00	16.000,00	-558.500,00	394.500,00	24.000,00	-370.500,00	369.500,00	0,00	-369.500,00
Overig beleid	4.158.917,08	719.200,28	-3.439.716,80	4.154.272,33	720.008,70	-3.434.263,63	4.125.190,31	721.010,70	-3.404.179,61
Exploitatie	3.943.153,08	719.200,28	-3.223.952,80	4.002.008,33	720.008,70	-3.281.999,63	4.095.190,31	721.010,70	-3.374.179,61
Investerings	215.764,00	0,00	-215.764,00	152.264,00	0,00	-152.264,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
03: Algemene ondersteuning	4.899.522,48	883.355,90	-4.016.166,58	4.981.214,37	603.617,64	-4.377.596,73	4.059.886,95	309.538,12	-3.750.348,83
Prioritaire beleidsdoelstellingen	2.594.300,00	250.000,00	-2.344.300,00	2.716.100,00	95.000,00	-2.621.100,00	1.780.806,10	0,00	-1.780.806,10
Exploitatie	489.300,00	0,00	-489.300,00	498.600,00	0,00	-498.600,00	495.900,00	0,00	-495.900,00
Investerings	2.105.000,00	250.000,00	-1.855.000,00	2.217.500,00	95.000,00	-2.122.500,00	1.284.906,10	0,00	-1.284.906,10
Overig beleid	2.305.222,48	633.355,90	-1.671.866,58	2.265.114,37	508.617,64	-1.756.496,73	2.279.080,85	309.538,12	-1.969.542,73
Exploitatie	2.204.722,48	633.355,90	-1.571.366,58	2.173.614,37	508.617,64	-1.664.996,73	2.184.080,85	309.538,12	-1.874.542,73
Investerings	100.500,00	0,00	-100.500,00	91.500,00	0,00	-91.500,00	95.000,00	0,00	-95.000,00
04: Andere besturen	3.659.041,50	0,00	-3.659.041,50	2.940.715,76	0,00	-2.940.715,76	2.737.776,63	0,00	-2.737.776,63
Prioritaire beleidsdoelstellingen	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	276.639,00	0,00	-276.639,00	0,00	0,00	0,00
Investerings	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	276.639,00	0,00	-276.639,00	0,00	0,00	0,00

	2017			2018			2019		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Overig beleid	2.659.041,50	0,00	-2.659.041,50	2.664.076,76	0,00	-2.664.076,76	2.737.776,63	0,00	-2.737.776,63
Exploitatie	2.463.237,00	0,00	-2.463.237,00	2.518.272,26	0,00	-2.518.272,26	2.591.972,13	0,00	-2.591.972,13
Investerings	195.804,50	0,00	-195.804,50	145.804,50	0,00	-145.804,50	145.804,50	0,00	-145.804,50
Totalen	20.545.278,61	17.158.126,93	-3.387.151,68	19.591.101,76	17.012.798,75	-2.578.303,01	18.317.958,33	16.781.933,48	-1.536.024,85
Exploitatie	14.233.571,45	16.892.126,93	2.658.555,48	14.401.412,10	16.893.798,75	2.492.386,65	14.594.856,73	16.781.933,48	2.187.076,75
Investerings	4.581.736,50	266.000,00	-4.315.736,50	3.441.207,50	119.000,00	-3.322.207,50	1.968.210,60	0,00	-1.968.210,60
Andere	1.729.970,66	0,00	-1.729.970,66	1.748.482,16	0,00	-1.748.482,16	1.754.891,00	0,00	-1.754.891,00

Meerjarenplan 2014-2019 – aanpassing 3

“Actie in Anzegem”

Financiële nota

2. Staat van het financieel evenwicht

De staat van het financieel evenwicht (M2)



Planningsrapport: Meerjarenplanaanpassing 2014 - 2019 (3)(BP2014_2019-3)

Periode: 2014 - 2019

Laatste dagboeknr's: Exploitatie: 14847 Investering: 1731 Andere: 32

Gemeente Anzegem (NIS 34002)

Secr.: Sonja Nuyttens

De Vierschaar 1 - 8570 Anzegem

Fin. beheerder: Heidi Van Doorne

Resultaat op kasbasis	2014	2015	2016	2017	2018	2019
I. Exploitatiebudget (B-A)	2.970.740,80	2.427.588,14	9.763.703,08	2.658.555,48	2.492.386,65	2.187.076,75
A. Uitgaven	13.256.099,89	13.897.668,98	14.153.913,49	14.233.571,45	14.401.412,10	14.594.856,73
B. Ontvangsten	16.226.840,69	16.325.257,12	23.917.616,57	16.892.126,93	16.893.798,75	16.781.933,48
a. Belastingen en boetes	10.137.025,79	10.039.499,57	10.085.679,99	9.963.224,51	9.980.766,63	9.950.552,75
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	6.089.814,90	6.285.757,55	13.831.936,58	6.928.902,42	6.913.032,12	6.831.380,73
II. Investeringsbudget (B-A)	-4.105.453,72	1.220.593,76	-4.847.304,27	-4.315.736,50	-3.322.207,50	-1.968.210,60
A. Uitgaven	5.471.431,43	-236.361,80	7.368.117,27	4.581.736,50	3.441.207,50	1.968.210,60
B. Ontvangsten	1.365.977,71	984.231,96	2.520.813,00	266.000,00	119.000,00	0,00
III. Andere (B-A)	-1.840.995,60	-1.733.524,73	-1.724.929,15	-1.729.970,66	-1.748.482,16	-1.754.891,00
A. Uitgaven	1.840.995,60	1.733.524,73	1.724.929,15	1.729.970,66	1.748.482,16	1.754.891,00
1. Aflossing financiële schulden	1.840.995,60	1.733.524,73	1.724.929,15	1.729.970,66	1.748.482,16	1.754.891,00
a. Periodieke aflossingen	1.840.995,60	1.733.524,73	1.724.929,15	1.729.970,66	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)	-2.975.708,52	1.914.657,17	3.191.469,66	-3.387.151,68	-2.578.303,01	-1.536.024,85
V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar	7.985.118,82	5.009.410,30	6.924.067,47	10.115.537,13	6.728.385,45	4.150.082,44
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	5.009.410,30	6.924.067,47	10.115.537,13	6.728.385,45	4.150.082,44	2.614.057,59
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)	0,00	0,00	5.344.512,48	2.865.173,64	983.393,48	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	5.344.512,48	2.865.173,64	983.393,48	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)	5.009.410,30	6.924.067,47	4.771.024,65	3.863.211,81	3.166.688,96	2.614.057,59

Autofinancieringsmarge	2014	2015	2016	2017	2018	2019
I. Financieel draagvlak (A-B)	3.633.156,64	2.977.958,30	10.234.588,61	3.074.721,04	2.858.256,43	2.513.000,39
A. Exploitatieontvangsten	16.226.840,69	16.325.257,12	23.917.616,57	16.892.126,93	16.893.798,75	16.781.933,48
B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)	12.593.684,05	13.347.298,82	13.683.027,96	13.817.405,89	14.035.542,32	14.268.933,09
1. Exploitatie-uitgaven	13.256.099,89	13.897.668,98	14.153.913,49	14.233.571,45	14.401.412,10	14.594.856,73
2. Nettokosten van schulden	662.415,84	550.370,16	470.885,53	416.165,56	365.869,78	325.923,64
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	2.503.411,44	2.283.894,89	2.195.814,68	2.146.136,22	2.114.351,94	2.080.814,64
A. Netto-aflossingen van schulden	1.840.995,60	1.733.524,73	1.724.929,15	1.729.970,66	1.748.482,16	1.754.891,00
B. Nettokosten van schulden	662.415,84	550.370,16	470.885,53	416.165,56	365.869,78	325.923,64
III. Autofinancieringsmarge (I-II)	1.129.745,20	694.063,41	8.038.773,93	928.584,82	743.904,49	432.185,75

Meerjarenplan 2014-2019 – aanpassing 3

“Actie in Anzegem”

Financiële nota

3. Motivering van de wijzigingen

In hetgeen volgt worden de financiële consequentie van de wijzigingen opgenomen in dit meerjarenplan één voor één besproken.

1. Project heropbouw Sint-Janskerk.

De eerste ramingen mbt de te verwachten schadevergoeding voor de Sint-Janskerk hielden rekening met een bedrag van 6,35 mio EUR excl BTW (ofte 7,68 mio EUR incl BTW). Deze schadevergoeding zou aangewend worden voor de restauratie van de kerk en de renovatie van het schip. Om de renovatie van het schip te kunnen uitvoeren, werd oorspronkelijk een bijkomende injectie van 1 mio EUR gemeentelijke middelen (dit is een bedrag incl BTW) noodzakelijk geacht. Op deze manier konden volgende bedragen gefinancierd worden:

- restauratie kerk: 2,30 mio EUR (incl BTW);
- renovatie schip: 6,37 mio EUR (incl BTW).

Het is belangrijk op te merken dat de 1 mio EUR gemeentelijke middelen afkomstig zouden zijn van de middelen dewelke pas in de volgende legislatuur beschikbaar waren. Deze middelen zouden ook dan pas geïnvesteerd worden.

Ondertussen werd er door de verzekeringsmaatschappij een definitief voorstel inzake schadevergoeding opgemaakt.

Het bedrag van de schadevergoeding dat aan de gemeente zal overgemaakt worden ter financiering van de heropbouw van de kerk, bedraagt 7.005.475,34 EUR excl BTW (ofte 8,48 mio EUR incl BTW). Daarbovenop wordt nog een bedrag van 113.125 EUR uitbetaald ter financiering van de nog noodzakelijk afbraak- en opruimwerken naar aanleiding van de start van de werken.

Rekening houdende met dit hoger bedrag van de schadevergoeding en rekening houdende met de reeds ingeschreven gemeentelijk gefinancierde middelen mbt dit project, dienen er voorlopig geen bijkomende gemeentelijke middelen te worden aangesproken om dit project te financieren.

Dit project heeft zowel een impact op de exploitatie als op de investeringen.

Overeenkomstig de regels van de nieuwe beleids- en beheerscyclus dienen de ontvangen schadevergoedingen te worden opgenomen onder het exploitatiebudget (rubriek 74 “andere operationele ontvangsten”).

De schadevergoeding bestaat enerzijds uit het initieel uitgekeerde bedrag en anderzijds uit de nog bijkomend te ontvangen BTW op de effectief geïnvesteerde bedragen.

De ontvangen schadevergoedingen worden overeenkomstig de beslissing van de GR van 19 januari 2016 als bestemde gelden gemarkeerd. Deze middelen kunnen dus enkel worden aangewend voor de financiering van dit project.

Onderstaande tabellen geven een overzicht van de impact van dit project op de exploitatie, de investeringen en de bestemde gelden:

Impact exploitatie - ontvangsten							
Schadevergoeding - restauratie kerk + renovatie schip							
Te bestemmen middelen - restauratie kerk + renovatie schip	Rek 2014	BW 2015	2016	2017	2018	2019	2016-2019
gelden verzekeringsmaatschappij - heropbouw kerk			1.889.850,46				1.889.850,46
gelden verzekeringsmaatschappij - renovatie schip			5.115.624,88				5.115.624,88
gelden verzekeringsmaatschappij - afbraak en opruiming			113.125,94				113.125,94
verzekeringsgelden excl BTW			7.118.601,28	0,00	0,00	0,00	7.118.601,28
BTW op reeds uitgevoerde werken - heropbouw kerk			175.563,48	173.553,72	47.751,40	0,00	396.868,60
BTW op reeds uitgevoerde werken - renovatie schip			197.310,17	347.107,44	347.107,44	206.512,63	1.098.037,67
verzekeringsgelden - BTW			372.873,65	520.661,16	394.858,83	206.512,63	1.494.906,27
verzekeringsgelden - totaal			7.491.474,93	520.661,16	394.858,83	206.512,63	8.613.507,55

Impact investeringen									
Actie 2014-2019	Omschrijving Actie	U/O	Rek 2014	BW 2015	MJP 2016 (3)	MJP 2017 (3)	MJP 2018 (3)	MJP 2019 (3)	MJP 2014-2019 (3) (verbintenis)
A 6.3.3.2	nieuwe administratieve locatie - realisatie	U	0,00	82.000,00	1.161.882,39	2.050.000,00	2.050.000,00	1.239.906,10	6.583.788,49
	Communicatieplan - dorpschart (O2)		0,00	8.000,00	0	0	0	0	8.000
	RUP - dorpschart		0,00	22.000,00	0	0	0	0	22.000
	Procedure "Open Oproep" (Leiedal)		0,00	12.000,00	0	0	0	0	12.000
	Procedure "Open Oproep" (vergoeding weerhouden kandidaten)		0,00	30.000,00	0	0	0	0	30.000
	Sint-Janskerk - afbraak en opruiming nav start werken (*)		0,00	0,00	136.882	0	0	0	136.882
	Sint-Janskerk - administratief gedeelte - erelonen en werken (*)		0,00	0,00	1.000.000	2.000.000	2.000.000	1.189.906	6.189.906
	Sint-Janskerk - administratief gedeelte - erelonen en werken - gemeentelijk aandeel		0,00	0,00	0	0	0	0	0
	Sint-Janskerk - administratief gedeelte - erelonen en werken - zelf te dragen		0,00	10.000,00	25.000	50.000	50.000	50.000	185.000
A 7.2.4.2	Ultral visie parochiekerken in Anzegem	O	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	Sint-Janskerk - administratief gedeelte - gift				1.500	0	0	0	1.500
A 7.2.4.2	Ultral visie parochiekerken in Anzegem	U	0,00	0,00	1.011.580,06	1.000.000,00	276.639,00	0,00	2.288.219,06
	Sint-Jan - restauratie na brand - ereloon en werken (*)		0,00	0,00	1.000.000	1.000.000	276.639	0	2.276.639
	Investeringssteun Sint-Jan (*)		0,00	0,00	11.580,06	0	0	0	11.580
Totaal project "Sint-Janskerk"			0,00	82.000,00	2.171.962,45	3.050.000,00	2.326.639,00	1.239.906,10	8.870.507,55
			0,00	82.000,00	25.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	257.000,00
			0,00	0,00	2.146.962,45	3.000.000,00	2.276.639,00	1.189.906,10	8.613.507,55

Impact bestemde gelden					
Bestemde gelden per einde jaar	start project	2016	2017	2018	2019
	1.889.850,46	1.055.333,88	228.887,60	0,00	0,00
	5.228.750,82	4.289.178,60	2.636.286,03	983.393,47	0,00
	7.118.601,28	5.344.512,48	2.865.173,64	983.393,47	0,00

Samenvattend kan gesteld worden dat de impact van deze wijziging op lange termijn nihil is.

Immers:

- De bijkomende investering wordt volledig gefinancierd met de bijkomend te ontvangen verzekeringsgelden. De impact van dit project op het resultaat op kasbasis per einde 2019 is dan gelijk aan 0.
- De bijkomende schadevergoedingen hebben slechts een eenmalig effect op de autofinancieringsmarge. Eenmaal het project gerealiseerd is, keert de autofinancieringsmarge terug naar haar "recurrent" niveau.

Geïmpacteerde jaarbudgetrekeningen (expl/inv):

- **Exploitatie:**
 - GBB_ALGFIN/0119-10/7450020/BESTUUR/CBS/O/IE-GEEN/O (2016 tem 2019)
- **Investerings:**
 - A_6.3.3.2/0119-10/2210000/BESTUUR/CBS/O/IE_BD6/U (2016 tem 2019)
 - A_7.2.4.2/0790-10/2210000/BESTUUR/CBS/O/IE_BD7/U (2016 tem 2018)
 - A_7.2.4.2/0790-00/6640000/BESTUUR/CBS/496/IE_BD7/U (2016)
 - A_7.2.4.2/0790-10/1500000/BESTUUR/CBS/300/IE_BD7/O (2016)

2. De aankoop van 2de handscontainers (kleedkamers + sanitaire ruimte)

Begin 2016 bood zich volgende opportuniteit aan. De gemeente Deerlijk verkocht 2^{de} handscontainers (kleedkamers + sanitaire ruimte). Deze containers zullen een versterking bieden voor de sportinfrastructuur en kunnen ingezet worden voor de sportclubs als materiële en logistieke ondersteuning. Deze aankoop kadert dan ook binnen de actie 1.6.1.3 "Het logistiek en materieel ondersteuning sportclubs". Om deze investeringsuitgave ten bedrage van 7.600 EUR te kunnen realiseren werd er beslist investeringsbudget te verschuiven vanuit de actie GBB_0048 "Aanpassingswerken gebouwen en terreinen". Deze aankoop heeft verder geen impact op het budget.

Aangezien deze investeringsuitgave gerealiseerd wordt via het verschuiven van investeringsbudget, is de impact van deze wijziging op de meerjarenplanning nihil.

Geïmpacteerde jaarbudgetrekeningen (expl/inv):

- *Exploitatie:*
 -
- *Investerings*
 - A_1.6.1.3/0740-10/2300000/BESTUUR/CBS/IE_BD1+/U (2016)
 - GBB_0048/0119-10/2210000/BESTUUR/CBS/IE-GBB/U (2016)

3. De aankoop van een stuk grond ter inrichting van een "herdenkingsheuvel"

In het kader van het actieplan 1.4.1: "Grote Oorlog op gepaste wijze herdenken", wordt de mogelijkheid bekeken om in de Landergemstraat een stuk grond aan te kopen en in te richten als herdenkingsheuvel/vredespark. Voor deze actie wordt een bedrag van 44.000 EUR voorzien binnen het investeringsbudget. Verder zullen ook de subsidiemogelijkheden voor een dergelijk project geëxploreerd worden, maar gezien de huidige onduidelijkheid hieromtrent worden er voorlopig geen dergelijke investeringssubsidies ingeschreven.

Geïmpacteerde jaarbudgetrekeningen (expl/inv):

- *Exploitatie:*
 - /
- *Investerings*
 - A_1.4.1.6/0119-10/2200000/BESTUUR/CBS/O/IE_BD1/U (2016)

4. De aankoop van een jeugdhuis

In het kader van het actieplan 1.1.2: "Logistieke en infrastructurele ondersteuning van de opstart van een jeugdhuis", wordt er momenteel de mogelijkheid bekeken om in Anzegem een centraal gelegen woning aan te kopen en in te richten als jeugdhuis. Voor deze aankoop zal een budget van 106.000 EUR noodzakelijk zijn. Voorlopig is er evenwel voor deze actie slechts 50.000 EUR voorzien geworden". Om deze investeringsuitgave te kunnen realiseren werd er beslist investeringsbudget ten bedrage van 56.000 EUR te verschuiven vanuit de actieplan 1.1.2. "Fuiflocatie aan de Anzegemse jeugd aanbieden".

Aangezien deze investeringsuitgave gerealiseerd wordt via het verschuiven van investeringsbudget, is de impact van deze wijziging op de meerjarenplanning nihil.

Geïmpacteerde jaarbudgetrekeningen:

- *Exploitatie:*
 - /
- *Investerings:*
 - A_1.1.1.1/0750-10/2210000/BESTUUR/GR/0/IE_BD1/U
 - A_1.1.1.2/0750-10/2210000/BESTUUR/CBS/0/IE_BD1/U

5. De invoering vanaf 2018 van het elektronisch stemmen

In het kader van het actieplan 6.4.1: “processen digitaliseren/automatiseren” besliste het college om vanaf 2018 de verkiezingen in de gemeente Anzegem elektronisch te organiseren. De gemeente dient zelf de kosten te dragen inzake hardware en organisatie en de hogere overheid komt hierin niet tussen. Evenwel op het niveau van de exploitatie zullen er een aantal minderuitgaven kunnen gerealiseerd worden. Op basis van de gegevens van de laatst georganiseerde verkiezingen mag de kostprijs van de organisatie van een verkiezingsdag (versie “potlood en papier”) geraamd worden op 25.000 EUR. Wordt een verkiezingsdag elektronisch georganiseerd dan mag er rekening gehouden worden met een minderuitgave op de exploitatie van 10.000 EUR.

Evenwel, voor de organisatie van de verkiezingen op elektronische wijze, dient ook rekening gehouden te worden met een investering in hardware en infrastructuur. Deze mag geraamd worden op 110.000 EUR. Immers, de kostprijs van de computers voor één stembureau bedraagt ca 10.000 EUR. Ongeveer 1.000 kiezers kunnen stemmen in één stembureau en Anzegem heeft zo’n 11.000 kiezers. Diezelfde computers zouden zeker gebruikt kunnen worden tot en met de verkiezingen van 2024. Deze bijkomende investeringsuitgaven wordt (ten bedrage van 38.000 EUR) gefinancierd door:

- de kredieten van de actie 6.4.1.2 dewelke nog niet gedefinieerd waren toe te wijzen aan deze uitgave;
- een bijkomende investeringsuitgave in te schrijven in deze aanpassing van het meerjarenplan (ten bedrage van 72.000 EUR).

Tegelijkertijd met de aanpassing van het meerjarenplan voor wat betreft het elektronisch stemmen, werd er aan exploitatiezijde ook de uitgave opgenomen voor de organisatie van de verkiezingen in 2019. Deze werd in het meerjarenplan tot op heden over het hoofd gezien.

Geïmpacteerde jaarbudgetrekeningen (expl/inv):

- *Exploitatie:*
 - GBB_BEV&BZ/0130-00/6154000/BESTUUR/CBS/0/IE-GEEN/U (2018 en 2019)
- *Investerings:*
 - A_6.4.1.2/0119-01/2420000/BESTUUR/CBS/0/IE_BD6/U (2016 tem 2019)

6. De bijkomende tewerkstelling van 1 voltijds equivalent technisch assistent

Rekening houdende met de werkdruk binnen de technische dienst werd er beslist 1 FTE technisch assistent bijkomend aan te werven (buiten formatie).

Deze beslissing brengt vanzelfsprekend een stijging van de personeelskost met zich mee. In het budget wordt er uitgegaan van een tewerkstelling dewelke ingaat vanaf 1 juni 2016.

Geïmpacteerde jaarbudgetrekeningen (expl/inv):

- Exploitatie:
 - GBB_PERS/0200-01/6152030/BESTUUR/CBS/O/IE-GEEN/U (2016 tem 2019)
 - GBB_PERS/0200-01/620200*/BESTUUR/CBS/O/IE-GEEN/U (2016 tem 2019)
 - GBB_PERS/0200-01/621200*/BESTUUR/CBS/O/IE-GEEN/U (2016 tem 2019)
 - GBB_PERS/0200-01/6230011/BESTUUR/CBS/O/IE-GEEN/U (2016 tem 2019)
 - GBB_PERS/0200-01/6230020/BESTUUR/CBS/O/IE-GEEN/U (2016 tem 2019)
 - GBB_PERS/0200-01/6230070/BESTUUR/CBS/O/IE-GEEN/U (2016 tem 2019)
 - GBB_PERS/0200-01/7450010/BESTUUR/CBS/O/IE-GEEN/O (2016 tem 2019)
- Investerings
 - /

7. De door de federale overheid geraamde impact van de tax shift

Impact voor de gemeente Anzegem

Op 22 december ontving de gemeente Anzegem een schrijven van FOD Financiën mbt de impact van de tax shift voor de periode 2016-2021.

Voor de gemeente Anzegem betekent dit volgende minderontvangsten:

	effect - bijkomend	effect - cumul
2016	16.634	16.634
2017	75.368	92.002
2018	84.203	176.205
2019	49.087	225.292
2020	146.412	371.704
2021	96.475	468.179

Deze minderontvangsten zijn te verklaren door de maatregelen opgenomen in de tax shift I en de tax shift II:

- Het versterken van de sociale en fiscale werkbonus;
- Schrappen van de belastingsschijf van 30%;
- Verhoging van de bovengrens van de belastingsschijf van 40%;
- Verhoging van het forfaitair tarief van de beroepskosten;
- Wijziging belastingvrij minimum;

De FOD Financiën geeft mee dat het hier om bruto-effecten gaat en dat de terugverdieneffecten voortvloeiende uit diverse maatregelen opgenomen op het vlak van de tax shift I en II niet opgenomen zijn in deze cijfers. Meer bepaald verwacht FOD Financiën dat deze maatregelen de arbeidsmarkt zullen doen herleven en zal uitmonden in bijkomende tewerkstelling. Deze verhoging van de werkgelegenheid zal een positief effect hebben op de loonmassa, en in het verlengde de ontvangsten uit de personenbelasting.

Tenslotte benadrukt de FOD Financiën ook dat de federale overheid ook nog andere maatregelen heeft genomen dewelke een positief effect ressorteren op de financiën van de lokale besturen:

- De verlaging van het BTW-tarief op de scholenbouw;
- De verlaging van de RSZ-bijdragen voor werkgevers in de non-profit- en social-profitsector.

Impact op de huidige meerjarenplanning

Bij het opstellen van de meerjarenplanning werden (rekening houdende met de nog ongekende impact van de tax shift) de aanvullende personenbelasting voorzichtig gebudgetteerd.

Voor 2017 werd het niveau van de aanvullende personenbelasting immers teruggebracht naar de reële fiscale capaciteit van het aanslagjaar 2014 (ofte 4,5 mio EUR). Voor de jaren 2018 en 2019 werd deze ontvangst telkens met 1% verhoogd.

Nu de impact gekend is van de tax shift kan de berekening opnieuw gebeuren (zie onderstaande tabel).

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
reële fiscale capaciteit:	4.192.941	4.392.105	4.546.037	4.600.590	4.655.797	4.711.666	4.768.206	4.825.425	4.883.330	4.941.930
evolutie:		4,75%	3,50%	1,20%	1,20%	1,20%	1,20%	1,20%	1,20%	1,20%
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
effect tax shift:	0	0	0	0	-16.634	-92.002	-176.205	-225.292	-371.704	-468.179
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
reële fiscale cap na tax shift:	4.192.941	4.392.105	4.546.037	4.600.590	4.639.163	4.619.664	4.592.002	4.600.133	4.511.626	4.473.751
evolutie:		4,75%	3,50%	1,20%	0,84%	-0,42%	-0,60%	0,18%	-1,92%	-0,84%
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
raming ontv MJP 2014-2019 (2)					4.762.106	4.469.177	4.513.869	4.559.007		
raming ontv MJP 2014-2019 (3)					4.745.472	4.577.762	4.549.597	4.557.219	4.468.197	4.429.801
verschil					-16.634	108.585	35.728	-1.789		

De herraming beïnvloedt de autofinanciering op lange termijn slechts in heel beperkte mate (-2 KEUR) en heeft bovendien een positief effect op het resultaat op kasbasis per einde 2019 (+126 KEUR).

Het voorzichtig ramen van de aanvullende personenbelasting in de meerjarenplanning was dus terecht.

Geïmpacteerde jaarbudgetrekeningen (expl/inv):

- Exploitatie:
 - GBB_ALGFIN/0020-00/7301000/BESTUUR/CBS/O/IE-GEEN/O (2016 tem 2019)
 - GBB_ALGFIN/0020-00/6130000/BESTUUR/CBS/O/IE-GEEN/U (2016 tem 2019)
- Investerings
 - /

8. De door de Vlaamse regering besliste vermindering van de werkgeversbijdrage voor de statutaire pensioenen en dit voor de periode 2016-2019;

Wat de werkgeversbijdrage voor de pensioenen van de statutaire personeelsleden betreft, werd tot op heden uitgegaan van 32,5% voor 2016 en 34% vanaf 2017.

Evenwel, eind 2015 besliste de federale overheid dat de deze basispensioenbijdragevoet deels gedekt wordt door de tussenkomst van het eigen pensioenstelsel van de lokale besturen. Meer bepaald worden de reserves van dat pensioenfonds in die mate aangesproken dat de werkgeversbijdrage voor de statutaire pensioenen beperkt kunnen blijven tot:

- 30,5% in 2016 en 2017;
- 31% in 2018 en 2019.

Deze beslissing heeft vanzelfsprekend een positieve impact op de personeelskost van de statutaire personeelsleden en dus op de exploitatieuitgaven.

Geïmpacteerde jaarbudgetrekeningen (expl/inv):

- Exploitatie:
 - GBB_PERS/**-*/6211000/BESTUUR/CBS/O/IE-GEEN/U
- Investerings
 - /